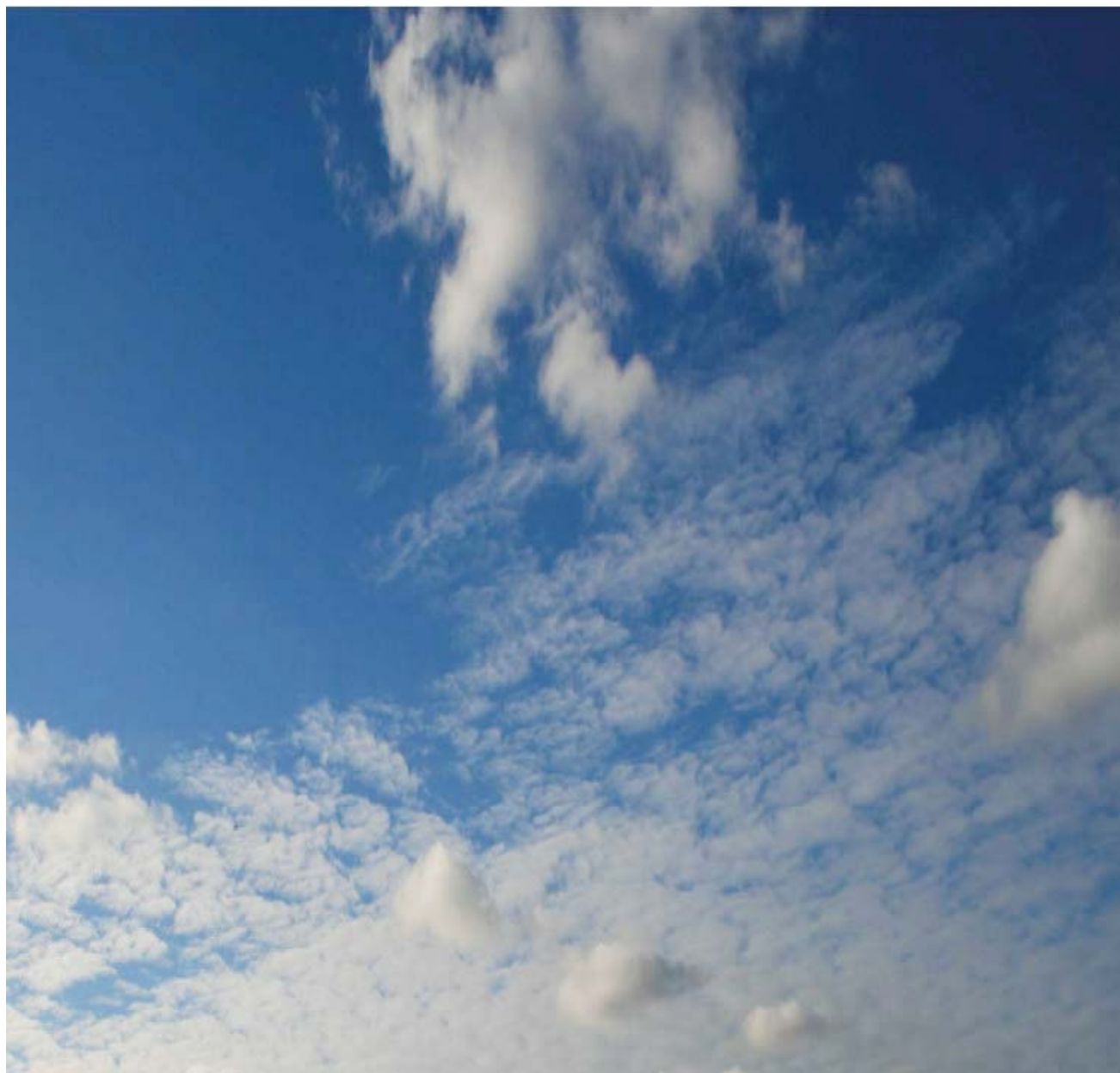




Gribskov
Kommune



Årsberetning 2021

Indholdsfortegnelse:

Borgmesterens forord	3
Revisorerklæring	4
Hoved- og nøgletal	8
Regnskabsoversigt	9
Bemærkninger til Regnskabsoversigten	13
Fagudvalgenes Mål og evaluering:	21
Udvikling, By og Land	21
Børn, Idræt og Familie	23
Ældre, Social og Sundhed	28
Beskæftigelse og Unge	34
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	40
Økonomiudvalget som fagudvalg	43
Regnskabsopgørelse	48
Finansieringsoversigt	49
Balance - Omkostningsregnskab	50
Udvikling i egenkapital	54
Langfristet gæld	55
Likviditetsudvikling	56
Opgørelse af låneramme	57
Personaleoversigt	58
Kautions- og garantiforpligtelser	59
Regnskabspraksis for Gribskov kommune	61
Årsrapport 2021 for Kontrolgruppens arbejde	68

Borgmesterens forord

Borgmesterens forord
Kære læser

Jeg kan hermed præsentere dig for Gribskov Kommunes årsberetning for 2021. En årsberetning der viser, at vi – trods et år præget af Corona og deraf udsatte aktiviteter - står på et relativt stabilt økonomisk fundament. Et fundament, der giver plads til, at vi er gået ind i byrådsperioden med mulighed for at arbejde med at videreudvikle Gribskov Kommune, som en kommune formet af natur, drevet af virkelyst, næret af turisme og bundet sammen af fællesskaber.

Trods udfordringer i 2021 med at holde budgetterne på enkelte af vores velfærdsområder, bl.a. helhedsplejen og det specialiserede socialområde, har vi på andre områder brugt mindre end forventet. Det sikrer mulighed for en samlet balance, så servicerammen kan overholdes. Det viser, at vi er i en situation med en rimelig robust økonomi.

En situation der gør det muligt at begynde den nye byrådsperiode med et skolevæsen i økonomisk balance, hvor tidligere års merforbrug kan finansieres. Vi kan med andre ord begynde denne byrådsperiode på et fornuftigt grundlag.

I den forgangne byrådsperiode er det samtidig lykkedes os at få sat flere væsentlige anlægsmæssige milepæle, som fx anlægsarbejdet af den nye vej mellem Græsted og Pårup, det administrative og sundhedsfaglige hus såvel som arbejdet med trafiksikkerhed i det hele taget. I 2021 har arbejdet med vejen til Pårup været forsinket på grund af arkæologiske undersøgelser med væsentlige omkostninger, mens prisstigninger på øvrige anlægsprojekter i 2021 ikke har haft et omfang, der har udfordret de afsatte budgetter.

Dermed har vi nu en forholdsvis solid kassebeholdning. En væsentlig del af midlerne vedrører dog de udsatte anlægsopgaver, og der er altså kun tale om en tidsmæssig forskydning af kassebeholdningen.

Så vi kan se rimeligt fortrøstningsfuldt ind i 2022.

Gennem den seneste byrådsperiode har vi - med et samlet byråd - skabt et relativt robust grundlag. Og det i en tid, hvor vi er blevet presset af udviklingen i vores omverden med stigende priser i tiden efter Corona, og nu presses priserne yderligere pga. udviklingen i Ukraine. Det giver stor usikkerhed, for den fremtid vi ser ind i – herunder hvilke økonomiske rammer regeringen fremadrettet vil tildele kommunerne.

Ikke desto mindre føler vi os så godt rustet i Byrådet, at vi nu for alvor kan komme videre i arbejdet med fastlæggelse af en udviklingspolitik, der kan sætte retningen for kommunens fremtid og ambitioner for, hvor vi gerne vil bevæge vores kommune hen.

Bent Hansen
Borgmester, Gribskov Kommune

Revisorerklæring



Tlf: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til byrådet i Gribskov Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gribskov Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, jf. siderne 9-53 og 58-67 i Årsberetning 2021, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 155,6 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 112,2 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.809,1 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 2.398,4 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektrengskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Gribskov Kommune den 28.08.2006 for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 15 år frem til og med regnskabsåret 2021. Vi blev senest antaget efter en udbudsprocedure i december 2010 gældende for regnskabsåret 2011 og fik senest revisionsaftalen forlænget ved direkte tildeling d. 16.12.2019 for regnskabsårene 2020-2022.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2021. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster. Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Gribskov Kommune er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler.

Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1467 af 16. december 2019 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2021.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte årsbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er

gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i Årsberetning 2021, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 19. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70



Lasse Jensen

Statsautoriseret revisor



Verni Jensen

Registreret revisor

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal:	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Balance, aktiver – mio.kr.		
Anlægsaktiver i alt	-3.290	-3.324
Omsætningsaktiver i alt	-391	-485
Likvide beholdninger	-39	-174
Balance, passiver – mio.kr.		
Egenkapital	2.292	2.398
Hensatte forpligtelser	344	352
Langfristet gæld	786	791
- heraf ældreboliger	85	78
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	151	144
- heraf skoleudbygning	147	142
- heraf flygtningeboliger	18	16
- heraf byudvikling	39	37
- heraf øvrig gæld	249	291
- heraf indefrosne feriepenge	97	83
Kortfristet gæld	254	263
Gennemsnitlig likviditet(kassekreditreglen)–mio.kr.	-128	-301
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	-964	-4.229
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	19.179	19.218
- heraf ældreboliger	2.068	1.902
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	3.671	3.511
- heraf skoleudbygning	3.597	3.438
- heraf flygtningeboliger	428	381
- heraf byudvikling	961	886
- heraf øvrig gæld	6.083	7.073
- heraf indefrosne feriepenge	2.371	2.027
Skatteudskrivning		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr. jf. budget)	-188.780	-188.473
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,40	25,40
Grundskyldspromille	29,34	29,34
Indbyggertal (Pr. 31.12.)	40.971	41.147

Fortegnsforklaring:

Indtægter, værdier eller positiv kassebeholdning = - (minus)

Udgifter, gæld eller forpligtelser = + (plus)

Regnskabsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2021	Ompla- ceringer 2021	Tillægs- bevil- linger 2021	Korr. budget 2021	Regn-skab 2021	Mer-/ mindre forbrug	Over- førsler til 2021	Mer-/ mindre- forbrug inkl. overf.
Skattefinansierede område								
<i>Indtægter</i>	-2.800.188	-1.489	11.728	-2.789.949	-2.795.556	-5.607	5.600	-7
<i>Ordinær drift</i>								
Udvikling, By og Land	129.074	5.340	4.537	138.951	130.764	-8.187	7.857	-330
Børn, Idræt og Familie	675.301	13.834	2.118	691.253	688.127	-3.126	14.910	11.784
Ældre, Social og Sundhed	905.139	6.790	6.461	918.390	915.548	-2.842	195	-2.647
Beskæftigelse og Unge	631.510	-13.416	0	618.094	608.242	-9.852	9.852	0
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	47.279	1.170	950	49.399	46.771	-2.628	2.039	-589
Økonomiudvalget	270.469	-12.229	18.892	277.132	245.877	-31.255	18.355	-12.900
<i>Ordinær driftsrammer i alt</i>	2.658.772	1.489	32.958	2.693.219	2.635.329	-57.890	53.208	-4.682
<i>Renter, Finansielle ændringer og</i>								
<i>Lånoptagelse (til styrkelse af likviditet)</i>	60.007	0	-5.182	54.825	33.038	-21.787	0	-21.787
Primært driftsresultat	-81.409	0	39.504	-41.905	-127.189	-85.283	58.808	-26.475
<i>Ordinære anlæg inkl. lånoptagelse (til anlæg)</i>	103.327	0	91.227	194.553	28.993	-165.561	128.549	-37.012
Skattefinansieret i alt ekskl. Byudvikling	21.918	0	130.731	152.648	-98.196	-250.844	187.357	-63.487
<i>Byudvikling</i>	6.511	0	8.870	15.381	-19.655	-35.036	35.036	0
Forsyningsvirksomhed, drift	499	0	4.643	5.142	-1.450	-6.592	0	-6.592
Forsyningsvirksomhed, anlæg	2.236	0	4.792	7.028	0	-7.028	7.028	0
<i>Forsyningsvirksomhed i alt</i>	2.735	0	9.435	12.170	-1.450	-13.620	7.028	-6.592
Regnskabsresultat i alt	31.164	0	149.036	180.200	-119.300	-299.500	229.421	-70.079
<i>Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud</i>								
<i>Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud</i>								

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

Skatter og tilskud/udligning									
Regnskabsår	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
	Oprindeligt budget	Omplaceringer 1000 kr	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Mer-/ mindre forbrug	Overføres til 2021	Regnskab og overførsler	Mer-/ mindre forbrug inkl. overførsler
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Kapitalmidler	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Indtægter	-2.800.188	-1.489	11.728	-2.789.949	-2.795.556	-5.607	5.600	-2.789.956	-7
Moms	0	-4.550		-4.550	-4.554	-4		-4.554	-4
Indkomstskatter	-1.926.820	4.231		-1.922.589	-1.898.731	23.858	5.600	-1.893.131	29.458
Reguleringer tidligere år	-20.089		11.728	-8.361	-38.654	-30.293		-38.654	-30.293
Grundskyld	-511.385			-511.385	-511.883	-498		-511.883	-498
Selskabsskatter	-14.103			-14.103	-13.603	500		-13.603	500
Udligning og generelle tilskud	-332.436	-1.170		-333.606	-333.746	-140		-333.746	-140
Kommunale bidrag	4.645			4.645	5.616	971		5.616	971

Negative tal = indtægten/mindreudgiften/merindtægten/overskud

Positive tal = udgiften/merforbrug/mindreindtægten/underskud

Ordinære driftsrammer									
Regnskabsår	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
	Oprindeligt budget	Omplaceringer 1000 kr	Tillægs bevillinger	Forbrug	Korrigeret budget	Mer-/ mindre forbrug	Overføres til 2021	Regnskab og overførsler	Mer-/ mindre forbrug inkl. overførsler
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Kapitalmidler	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Ordinær drift	2.658.772	1.489	32.958	2.635.329	2.693.219	-57.890	53.208	2.688.537	-4.682
Udvikling, By og Land	129.074	5.340	4.537	130.764	138.951	-8.187	7.857	138.621	-329
Vej og Trafik	39.069	5.340		44.949	44.409	540		44.949	540
Kørsel	48.987	0		49.344	48.987	357		49.344	357
Natur, Vand og Miljø	7.489		3.709	4.080	11.198	-7.118	6.810	10.890	-308
Administration	25.648	0		24.774	25.648	-874		24.774	-874
Tværkommunale samarbejde	7.881		828	7.618	8.709	-1.091	1.047	8.665	-44
Børn, Idræt og Familie	675.301	13.834	2.118	688.127	691.253	-3.126	14.910	703.037	11.784
Unge	12.692	-2.500	601	10.814	10.793	21	683	11.497	704
Undersøgelser og socialfaglig indsats	86.957	11.895		105.378	98.852	6.526		105.378	6.526
Læring og undervisning	470.904	3.306	2.521	466.038	476.731	-10.693	13.878	479.916	3.185
Sundhed og forebyggelse	24.575	241	-281	24.335	24.535	-200	160	24.495	-40
Stabs- og støttefunktioner	49.241	142	-723	50.195	48.660	1.535		50.195	1.535
Idræt	30.932	750	0	31.367	31.682	-315	189	31.566	-126
Ældre, Social og Sundhed	905.139	6.790	6.461	915.548	918.390	-2.842	195	915.743	-2.646
Administration	40.838	3.222	300	45.627	44.360	1.267		45.627	1.267
Pleje og Omsorg	431.001	-322	934	429.410	431.613	-2.203	2.116	431.526	-87
Børn og Voksne med særlige behov	233.167	15.346	144	249.461	248.657	804	30	249.491	834
Virksomheder	-986	6.458	4.297	7.060	9.769	-2.709	-1.951	5.109	-4.660
Kommunal medfinansiering	201.119	-17.914	786	183.991	183.991	0		183.991	0
Beskæftigelse og Unge	631.510	-13.416	0	608.242	618.094	-9.852	9.852	618.094	-1
Overførsler	318.230	-29.105	0	283.581	289.125	-5.544	5.544	289.125	0
Indsats	49.284	-2.450	0	51.459	46.834	4.625	-4.625	46.834	0
Myndighed	65.470	-2.361	0	60.506	63.109	-2.603	2.602	63.108	-1
Forsøgelse og bolig	198.526	20.500	0	212.695	219.026	-6.331	6.331	219.026	0
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	47.279	1.170	950	46.771	49.399	-2.628	2.039	48.810	-590
Kultur og Oplevelsesøkonomi	44.090	1.170	-12	44.060	45.248	-1.188	754	44.814	-434
Erhverv	3.189	0	962	2.710	4.151	-1.441	1.285	3.995	-156
Økonomiudvalget	270.469	-12.229	18.892	245.877	277.132	-31.255	18.355	264.232	-12.900
Politiske udvalg og administration	194.644	-7.422	7.078	174.988	194.300	-19.312	13.318	188.306	-5.994
Ruljer, ØU	701	-2.155	11.360	250	9.906	-9.656	2.750	3.000	-6.906
Ejendomsudgifter	75.124	-2.652	454	70.639	72.926	-2.287	2.287	72.926	0

Renter og finansielle ændringer									
Regnskabsår	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
	Oprindeligt budget	Omplaceringer 1000 kr	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Mer-/ mindre forbrug	Overføres til 2021	Regnskab og overførsler	Mer-/ mindre forbrug inkl. overførsler
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Kapitalmidler	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Samlet resultat	60.007	0	-5.182	54.825	33.038	-21.787	0	33.038	-21.787
Renter	11.571		-2.220	9.351	4.638	-4.713		4.638	-4.713
Lånoptagelse øvrige					-17.000	-17.000		-17.000	-17.000
Finansielle ændringer	48.436		-2.962	45.474	45.401	-73		45.401	-73

Negative tal = indtægten/mindreudgiften/merindtægten/overskud

Positive tal = udgiften/merforbrug/mindreindtægten/underskud

Anlæg		2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
Regnskabsår		Oprindeligt budget	Omplaceringer 1000 kr	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Mer-/ mindre forbrug	Overføres til 2021	Regnskab og overførsler	Mer-/mindre forbrug inkl. overførsler
		Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK
Kapitalmidler	PSP-lement	1.000								
Anlæg	Total	124.656	25.470	35.333	245.519	66.005	-173.514	173.514	245.519	0
Udvikling, By og Land anlæg	Total	74.868	0	18.318	93.786	18.768	-75.018	75.018	93.786	0
	Nye cykel- og gåstier	5.087	-3.450	6.073	1.710		-1.710	1.710	1.710	0
	Trafikikkerhed Kildevej	7.588		377	7.965	1.686	-6.279	6.279	7.965	0
	Ny vej Græsted-Gilleleje	35.044		736	35.780	6.475	-29.305	29.305	35.780	0
	Renovering af gadebelysning 2020	3.121			3.121		-3.121	3.121	3.121	0
	Kystsikringsprojekt v. Helenskilde			1.644	1.644	77	-1.567	1.567	1.644	0
	Faltes Kystprojekt			3.425	3.425	1.064	-2.361	2.361	3.425	0
	Trafikløsning, motorvejens forlængelse	7.588			7.588		-7.588	7.588	7.588	0
	Udtrædelse af beredskabet	3.035		1.334	4.369	2.307	-1.462	1.462	4.369	0
	Forskn. og optimering p-plads Helsingør	6.070	1.800		7.870	146	-7.724	7.724	7.870	0
	Gilleleje trafikregulering Hovedsøden	4.300			4.300		-4.300	4.300	4.300	0
	Kystnært stenrev ved Rågeleje						-635	635	0	0
	Forskønnelse By og Land	3.035	-2.885	1.030	1.240	0	-1.240	1.240	1.240	0
	Projektering af cykelsti lanq Vålbyvej		8.000	1.651	3.651	5.638	-4.013	4.013	3.651	0
	Tilskud til lokale forskønnelsesprojekte			1.350	1.350	60	-1.290	1.290	1.350	0
	Efterløb vejkapital mv.			1.237	1.237	1.237	0	-0	1.237	0
	Biodiversitet		1.085		1.085	48	-1.037	1.037	1.085	0
	Stirute: Søborg Sø - Tegners Museum		650		650	-50	-700	700	650	0
	Handkømsagerbroen		800		800	176	-624	624	800	0
Børn, Idræt og Familie anlæg	Total	17.206	1.634	29.454	48.354	12.332	-35.422	35.422	48.354	0
	Undervisning og læring i Gilleleje	10.000		24.831	34.831	5.478	-29.353	29.353	34.831	0
	Idræt ved Gilleleje læringsområde	2.080		3.885	5.965	-200	-6.165	6.165	5.965	0
	Kunstartsbane i Væby	5.126	1.737		6.863	6.359	36	-36	6.863	0
	Skoleidrætshåndlingsklub		-43	738	635	635	-0	0	635	0
	Fonden Frie Børnehaver-opgørelse af konk						-0	0	0	0
Ældre, Social og Sundhed anlæg	Total		0	3.664	3.664	1.217	-8.448	8.448	3.664	0
	Udvikning af plejeboligop. ADM			268	268	15	-253	253	268	0
	Udvik. plejeboliger og velfærdsboliger		-150	5.683	5.533		-5.533	5.533	5.533	0
	Optimering plejeboliger til demens			1.348	1.348	435	-914	914	1.348	0
	Etablering af hjemmoplysning			1.037	1.037	636	-341	341	1.037	0
	Særlig indret. almene boliger Gilleleje			1.327	1.327		-1.327	1.327	1.327	0
	Etablering af botilbud		150		150	71	-79	79	150	0
Kultur, Erhverv og Oplevesø. anlæg	Total	0		2.478	2.478	1.701	-777	777	2.478	0
	Nationalpark			577.861	578	578		578	578	0
	Renovering af tag Tegners Museum			2.000	2.000	372	-1.628	1.628	2.000	0
	Møllevej Ramløse Mølle	0		-93.737	-100	1.329	1.428	-1.428	-100	0
Økonomiudvalget anlæg	Total	32.582	23.776	34.878	91.236	31.386	-59.850	59.850	91.236	0
	Græsted eventplads			1.250	1.250	1.250		1.250	1.250	0
	Etablering af toiletter	513		507	1.020	500	-520	520	1.020	0
	Administration og Sundhedsfagligt hus	30.551		18.821	50.372	22.432	-27.880	27.880	50.372	0
	Optimering af M2, frivillighedsc., bibli		-1.052	2.000	948		-948	948	348	0
	Danmarks bedste børneby - sømekøbsle He	1.518		1.000	2.518	1.011	-1.507	1.507	2.518	0
	Kulturelt samlingspunkt i Græsted		-642	642	0	0	0	0	0	0
	Energiopptimering Ejendomsområdet			928	928	950	22	-22	928	0
	Sprinkleranlæg Udsigten		1.470	1.730	3.200	384	-2.816	2.816	3.200	0
	Genoptræning		24.000	7.000	31.000	6.050	-24.950	24.950	31.000	0

Negative tal = indtægter/mindre udgifter/mindre indtægter/overskud
Positive tal = udgifter/merforbrug/mindre indtægter/underskud

Lånoptagelse til ordinære anlæg		2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
Regnskabsår		Oprindeligt budget	Omplaceringer 1000 kr	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Mer-/ mindre forbrug	Overføres til 2021	Regnskab og overførsler	Mer-/mindre forbrug inkl. overførsler
		Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK
Kapitalmidler	Artskonto									
Lånoptagelse ordinære anlæg	Total	-21.329	-25.470	-4.166	-50.965	-37.012	13.953	-50.965	-87.977	-37.012
	Hovedkonto 8	-21.329	-25.470	-4.166	-50.965	-37.012	13.953	-50.965	-87.977	-37.012
	Låneprovenu 3 mio. kr.LED-belysning 2019	-3.129		3.129	0	0	0	0	0	0
	Låneprovenu 2021/3596, Opsætning af måle					-1.363	-1.363		-1.363	-1.363
	Låneprovenu Bygningskapital 2020, lån 20					-4.918	-4.918		-4.918	-4.918
	Flodoverbygning samt. og burløbsudrustning	-18.200		18.200	0	-3.362	-3.362		-3.362	-3.362
	Provenu Møllevejen kom.kredit nr. 20215					-1.500	-1.500		-1.500	-1.500
	Provenu Tegners Museum kom.kredit nr.			-2.000	-2.000			-2.000	-2.000	0
	Provenu LED-Belysning 2020 lån nr. 20215					-3.084	-3.084		-3.084	-3.084
	Provenu Energiopptimering, Ejendomsområdet					-4.072	-4.072		-4.072	-4.072
	Provenu Vejkapital 2020 lån 202153591					-3.762	-3.762		-3.762	-3.762
	Provenu Genoptræning kom.kredit nr.		-24.000		-24.000			24.000	-24.000	0
	Provenu 2021/3597,Gill.læringsomr.energi					-13.607	-13.607		-13.607	-13.607
	Provenu 2021/3595,CTS-anlæg restrfin. 202					-1.344	-1.344		-1.344	-1.344
	Provenu Efterløb Vejkapital 2021 kom.kr			-1.238	-1.238			1.238	-1.238	0
	Provenu Energioppt. ejendom. 2021 kom.k			-928	-928			928	-928	0
	Provenu Ad. og Sundhedshus 2021 kom.kred			-18.200	-18.200			18.200	-18.200	0
	Provenu LED-belysning 2021 kom.kredit nr			-3.129	-3.129			3.129	-3.129	0
	Provenu Sprinkleranlæg Udsigte		-1.470		-1.470			1.470	-1.470	0

Negative tal = indtægter/mindre udgifter/mindre indtægter/overskud
Positive tal = udgifter/merforbrug/mindre indtægter/underskud

Byudvikling									
Regnskabsår	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
	Oprindeligt budget	Omplaceringer 1000 kr	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Mer-/ mindre forbrug	Overføres til 2021	Regnskab og overførsler	Mer-/mindre forbrug inkl. overførsler
	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK
Kapitalmidler	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Byudvikling	6.511	0	8.870	15.381	-19.655	-35.036	35.036	15.241	-140
Drift	1.618			1.618	370	-1.248	1.248	1.618	0
Renter og afdrag	4.893		66	4.959	2.892	-2.067	1.927	4.819	-140
Køb og salg			8.804	8.804	-22.917	-31.721	31.721	8.804	0

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud
Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

Forsyningsvirksomhed, drift

Regnskabsår	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2022	2023	2024
	Oprindeligt budget	Omplaceringer 1000 kr	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Mer-/ mindre forbrug	Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Mer-/mindre forbrug inkl. overførsler
	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK
Kapitalmidler	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Samlet resultat	499	0	4.643	5.142	-1.450	-6.592	-1.450	0	-6.592
Ressourcer - Affald, drift	499	0	4.643	5.142	-1.450	-6.592	-1.450	0	-6.592
Affald, udgifter	64.475		4.643	69.118	65.692	-3.426	65.692	0	-3.426
Affald, indtægter	-63.976			-63.976	-67.142	-3.166	-67.142	0	-3.166

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud
Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

Forsyningsvirksomhed, anlæg

Regnskabsår	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
	Oprindeligt budget	Omplaceringer 1000 kr	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Mer-/ mindre forbrug	Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Mer-/mindre forbrug inkl. overførsler
	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK	Udgiftsbaseret 1.000 DKK
Bevillingsprogram	Bevillingsprogram	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Resultat	2.236		4.792	7.028		0	-7.028	7.028	0
33	Renovering af komprimeringsanlæg					-24	-24	-24	-24
37	Investeringspulje	2.236		4.792	7.028	24	-7.004	7.052	24

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud
Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

Bemærkninger til Regnskabsoversigten.

ÅRSREGNSKAB GENERELT

I nedenstående præsenteres Gribskov Kommunes samlede regnskabsresultat for 2021 vedr. ordinær drift, indtægter, anlæg, byudvikling, den finansielle status samt forsyningsvirksomheder.

I præsentationen fremlægges afsluttende anlægsregnskaber, forslag til overførsler fra 2021 til 2022 til beslutning samt en indstilling om oversendelse af regnskabet til revisionen om at revidere regnskab 2021.

Årsregnskabet 2021 forelægges her med bemærkninger til de enkelte områder. I 2021 har Byrådet været orienteret om administrationens forventninger til regnskabet i forbindelse med de 3 budgetopfølgninger. Budgettet er korrigeret i forbindelse med BO3, så det svarer til det forventede regnskab og i regnskabet holdes forbruget op mod dette korrigerede budget, i forbindelse med den 3. budgetopfølgning i 2021 blev de forventede merforbrug på velfærdsområderne finansieret af omplaceringer fra Robusthedspuljen, hvorfor det samlede budget for Gribskov Kommune kunne rumme alle udgifter trods udfordringer på enkelte fagområder uden kassefinansierede tillægsbevillinger.

Årsberetningen indeholder udgifts- og omkostningsregnskabet, samt bemærkninger til de enkelte fagudvalgsområder og anlægsregnskaber for afsluttede anlægsprojekter.

Årsregnskabet kan betragtes som et kasseeftersyn, idet der i årsberetningen redegøres for udviklingen og forbruget på hvert enkelt fagområde. Samtidig redegøres for hvert af elementerne i budgetaftalen for 2021-2024 samt elementer fra tidligere års budgetaftaler som er gennemført i løbet af 2021. Med årsregnskabet gives tydelige indikationer for de enkelte fagområders status og robusthed for det kommende år.

Læsevejledning til tabel:

Tabellen viser vedtaget budget for hvert udvalg og de omplaceringer/tillægsbevillinger, der er givet i løbet af året. Vedtaget budget plus/minus omplaceringer og tillægsbevillinger giver det korrigerede budget. Tabellen viser mer-/mindreforbruget i forhold til korrigeret budget, som den løbende opfølgning er foretaget på baggrund af.

De røde kolonner viser derudover de indstillede overførsler til 2022 og herefter mer-/mindreforbruget inkl. de indstillede overførsler. Overførslerne fra 2021 sker i de fleste tilfælde til samme ramme, men i nogle tilfælde foreslås en overførsel fra en ramme til en anden eller fra et udvalg til et andet. I de tilfælde er der i indstillingen vist, både hvor overførslen sker fra og hvor den foreslås overført til. I oversigten herunder er kun vist, hvor overførslerne sker fra.

REGNSKABSRESULTATET

For Gribskov Kommune er der i 2021 et samlet mindreforbrug på 299,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er sammensat af færre driftsudgifter i forhold til det korrigerede budget, forskydninger i afholdelse af anlægsudgifter samt flere indtægter end budgetteret.

Der har været et mindreforbrug på Ordinær drift på 57,9 mio. kr. Heraf søges 53,2 mio. kr. overført til 2022. De indstillede overførsler vedrører primært opsparede midler i virksomheder og puljer, men der er for 2021 også medtaget overførsler for andre områder, da der i 2021 har været forsinkelser i afholdelse af udgifter grundet Corona.

Der har været et mindreforbrug på anlæg på 179,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt tidsforskydninger i de enkelte anlægsprojekter og hele afvigelsen søges overført til 2022.

Der har været en mindreindtægt på lånoptagelse på 14,0 mio. kr. Afvigelsen består af en merindtægt på 37,0 mio. kr. der vedrører lån, der var budgetlagt i 2020, men først blev optaget i 2021 og omvendt en mindreindtægt på 51,0 mio. kr., vedrørende lån der er budgetteret i 2021, men hvor anlæggene ikke er færdige og hvor lånet derfor først kan optages i 2022.

Der har været en merindtægt på Byudvikling på 35,0 mio. kr., det skyldes salgsindtægter fra grunde og ejendomme. Hele merindtægten søges overført til 2022.

Der har været mindreudgifter til forsyning på 13,6 mio. kr. fordelt på 6,6 mio. kr. fra drift og 7,1 mio. kr. fra anlæg. Mindreudgiften fra anlæg på 7,0 mio. kr. søges overført til 2022.

Der har været merindtægter på rammen Indtægter på 5,6 mio. kr. Merindtægten skyldes primært, at efterreguleringerne på beskæftigelsesområdet i højere grad end forventet er finansieret af mindreudgifter til forsørgelse. Hele merindtægten søges overført til 2022 til finansiering af en forventet midtvejsregulering.

Der har været merindtægter på renter, finansielle ændringer og lånoptagning på 21,8 mio. kr. Merindtægten skyldes primært, at et lån på 17,0 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet ifm. coronakrisen, der var budgetteret i 2020 først er optaget i 2021. Byrådet besluttede at optage et likviditetslån på 20,0 mio. kr. den 14. april 2020, og reducerede lånet med 3,0 mio. kr. til 17,0 mio. kr. den 8. december 2020 dvs. i den tidlige corona periode hvor udsigterne for økonomien var relativt dårlige. Den resterende afvigelse skyldes hovedsageligt lave renteudgifter af kommunens lån og større afkast af kommunens depot end budgetteret.

I Økonomiaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL) fastlægges niveauet for kommunernes serviceudgifter. I Gribskov Kommune er servicerammen for 2021 beregnet til at være 1.961 mio. kr. I Regnskabet er servicerammeudgifterne på 1.948 mio. kr., svarende til 13 mio. kr. mindre end den beregnede ramme. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med udsatte opgaver og projekter som konsekvens af coronakrisen.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2022 på 229,4 mio. kr.

Nedenstående oversigt viser regnskabsresultatet på udvalgsniveau:

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2021	Omlægninger 2021	Tillægsbevillinger 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Mer-/mindre forbrug	Overførsler til 2021	Mer-/mindre forbrug inkl. overf.
Skattefinansierede område								
<i>Indtægter</i>	-2.800.188	-1.489	11.728	-2.789.949	-2.795.556	-5.607	5.600	-7
<i>Ordinær drift</i>								
Udvikling, By og Land	129.074	5.340	4.537	138.951	130.764	-8.187	7.857	-330
Børn, Idræt og Familie	675.301	13.834	2.118	691.253	688.127	-3.126	14.910	11.784
Ældre, Social og Sundhed	905.139	6.790	6.461	918.390	915.548	-2.842	195	-2.647
Beskæftigelse og Unge	631.510	-13.416	0	618.094	608.242	-9.852	9.852	0
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	47.279	1.170	950	49.399	46.771	-2.628	2.039	-589
Økonomiudvalget	270.469	-12.229	18.892	277.132	245.877	-31.255	18.355	-12.900
<i>Ordinær driftsrammer i alt</i>	2.658.772	1.489	32.958	2.693.219	2.635.329	-57.890	53.208	-4.682
<i>Renter, Finansielle ændringer og Lånoptagelse (til styrkelse af likviditet)</i>	60.007	0	-5.182	54.825	33.038	-21.787	0	-21.787
Primært driftsresultat	-81.409	0	39.504	-41.905	-127.189	-85.283	58.808	-26.482
<i>Ordinære anlæg inkl. lånoptagelse (til anlæg)</i>	103.327	0	91.227	194.553	28.993	-165.561	128.549	-37.012
Skattefinansieret i alt ekskl. Byudvikling	21.918	0	130.731	152.648	-98.196	-250.844	187.357	-63.487
<i>Byudvikling</i>	6.511	0	8.870	15.381	-19.655	-35.036	35.036	0
Forsyningsvirksomhed, drift	499	0	4.643	5.142	-1.450	-6.592	0	-6.592
Forsyningsvirksomhed, anlæg	2.236	0	4.792	7.028	0	-7.028	7.028	0
<i>Forsyningsvirksomhed i alt</i>	2.735	0	9.435	12.170	-1.450	-13.620	7.028	-6.592
Regnskabsresultat i alt	31.164	0	149.036	180.200	-119.300	-299.500	229.421	-70.079
<i>Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud</i>								
<i>Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud</i>								

BEMÆRKNINGER FRA FAGUDVALGSOMRÅDERNE

ORDINÆR DRIFT

Udvikling, By og Land

For Udvalget for Udvikling, By og Land er der i 2021 et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 5,8 pct. Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug vedr. rottebekæmpelse samt kystlivredningstjenesten, som følge af udsatte eller ophørte projekter. I begge tilfælde er der tale om områder hvor der i henhold til kommunens Økonomiske Styringsgrundlag er overførelsesadgang.

På grund af mindreforbruget på rottebekæmpelse, vil administrationen i takstforslaget til budget 2023 foreslå en tilpasning af gebyret.

Børn, Idræt og Familie

For Udvalget for Børn, Idræt og Familie er der i 2021 et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 0,4 pct.

Afvigelsen skyldes, at der på flere områder har været et nedsat aktivitetsniveau som følge af færre borgere i skoler og dagtilbud, Corona epidemien samt færre elever i privatskoler.

På rammen Socialfaglig Indsats blev der i 2021 givet en budgetomplacering på 13,1 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgning 3 på baggrund af de prognosticerede udgifter. De nye regler for refusion af særligt dyre enkeltsager gældende fra 2021, har betydet, at Gribskov Kommune har kunnet indhente flere refusioner end forventet, samtidig har Social- og ældreministeriet meddelt Gribskov Kommune, at kommunen ikke får medhold i en sag vedr. 2020 og tidligere år om refusion af udgifter vedr. 3 anbringelser, hvor Gribskov Kommune har skullet tilbagebetale refusion på 8,5 mio. kr. På den baggrund har der i 2021 været et merforbrug på rammen Socialfaglig indsats på 6,5 mio. kr.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2022 på 14,9 mio. kr. for hele udvalgets ramme. Særligt bemærkes, at der for skolerne er indeholdt overførsel af hele regnskab 2021, inkl. den del af skoleåret 2020/2021 som vedrører regnskabsåret 2020. I forbindelse med regnskab 2020 blev der for skolerne kun overført resultatet vedr. skoleåret 2019/2020, hvorfor mindreforbruget i 2020 vedr. skoleåret 2020/2021 på 0,7 mio. kr. blev tilført kassebeholdningen, jævnfør den daværende styringsmodel på skoleområdet. For hele udvalgets område blev der ved regnskab 2020 tilført 2,9 mio. kr. til kassebeholdningen. For skolerne søges om samlet overførsel på 7,1 mio. kr., hvori er indeholdt finansiering af nulstilling af Gilbjergskolens negative overførsel med 3,3 mio. kr. samt ekstrabevilling til Sankt Helene Skole i 2022 til at dække de nødvendige udgifter til driften af skolen med de tildelte midler, jf. Udvalget for Skoler, Børn og Familie 8.2.2022. Øvrige overførsler på området følger kommunens generelle overførselsregler, og er nærmere specificeret i bilaget Forslag til overførsler, detaljeret. Endvidere kan nævnes, at der på udvalgets samlede ramme i 2021 har været uforudsete merudgifter til Corona-podere på kommunens skoler, der ikke var medtaget i 3. budgetopfølgning.

Ældre, Social og Sundhed

Udvalget for Ældre, Social og Sundhed har i 2021 et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 0,3 pct. Afvigelsen består af flere modsatrettede effekter, hvor der i 2021 har været flere udgifter til ny it til understøttelse af det sundhedsfaglige arbejde, færre udgifter til plejeboliger, flere indtægter fra andre kommuner, flere udgifter til børn og voksne med særlige behov, og virksomhederne har samlet haft et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Særligt er der for Helhedsplejen tilbageført midler (2,2 mio. kr.) vedr. en nu afsluttet sag om feriemidler i forbindelse med virksomhedsoverdragelse af Attendo medarbejdere.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2022 på 0,2 mio. kr. Overførslerne vedrører er specificeret i bilaget Forslag til overførsler, detaljeret. I overførslerne søges der ekstraordinært om at overføre mindreforbruget vedr. hjælpemiddelområdet i 2021 på 1,7 mio. kr. til etablering af det nye hjælpemiddeldepot efter hjemtagelsen af opgaven. Øvrige overførsler følger kommunens generelle overførselsregler.

Beskæftigelse og Unge

For Udvalget for Beskæftigelse og Unge er der i 2021 et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 1,6 pct.

Arbejdsmarkedet har været væsentligt bedre end forventet, hvorfor der har været færre udgifter til overførsler. Samtidig har der som konsekvens af nedlukningerne i 2021 været færre udgifter til indsatser.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2022 på samlet 9,9 mio. kr. Der søges om overførsel af uforbrugte puljemidler fra SIRI til forebyggelse af rekruttering af børn og unge til bandekriminalitet på 0,9 mio. kr. og om en overførsel af det øvrige mindreforbrug til finansieringsrammen i 2022 til at imødegå en negativ midtvejsregulering af de budgetgaranterede ydelser.

Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi

For Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi er der i 2021 et mindre forbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 5,3 pct. Afvigelsen skyldes primært tidsforskydning i projekter/udmøntning af puljer samt ikke afholdte aktiviteter. Særligt kan nævnes Udviklingspolitikken (Visionsprojektet), der først for alvor startede i 2021 og fortsætter ind i 2022.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2022 på 2,0 mio. kr. Overførslerne vedrører flere forskellige mindreforbrug på politisk vedtagne puljer, herunder puljen til samskabelse, hvor der søges overført 0,2 mio. kr. og Udviklingspolitikken (Visionsprojektet) hvor der søges overført 1,1 mio. kr. til det videre arbejde.

Økonomiudvalget

For Økonomiudvalget som fagudvalg er der i 2021 et mindreforbrug på 31,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 11,3 pct. Afvigelsen skyldes flere forskellige forhold, men særligt kan nævnes at der har været forskydninger i projekter til bl.a. kompetenceudvikling, rekruttering og fastholdelse, effektiviseringstiltag og IT, færre udgifter til tjenestemandspensioner, elever og ejendomsudgifter. Ydermere har der ikke været behov for den fulde Robusthedspulje, der i budgetaftalen er afsat til at imødegå udfordringer på velfærdsområderne.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2022 på 18,4 mio. kr. primært til finansiering af udsatte projekter vedr. kompetenceudvikling, rekruttering og fastholdelse samt realisering af arbejdet med at skabe løbende effektiviseringer som besluttet i budget 2021.

ORDINÆRE ANLÆG OG LÅN

Anlæg

Regnskab 2021 viser et samlet forbrug på 66,0 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 179,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 245,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 73,1 pct. Der søges om overførsler på 179,5 mio. kr. Overførslerne er specificeret på de enkelte anlægsprojekter i bilaget "Regnskab 2021 - Ordinære anlæg".

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af udgifterne på de enkelte anlægsprojekter. Særligt kan fremhæves anlægsprojekterne "Undervisning og læring i Gilleleje" med et mindreforbrug på 29,3 mio. kr., hvor den endelige afregning af det færdige projekt udestår, "Administration og Sundhedsfagligt Hus med et mindreforbrug på 27,9 mio. kr. og "Genoptræning" med et mindreforbrug på 25,0 mio. kr. De øvrige mindreforbrug vedrører øvrige projekter, som det fremgår af bilaget "Regnskab 2021 - Ordinære anlæg".

Lån vedr. anlæg

Regnskab 2021 viser et samlet forbrug på -37,0 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 14,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på -51,0 mio. Der søges om overførsel til 2022 på 51,0 mio. kr.

Der har været en mindreindtægt på lånoptagelse på 14,0 mio. kr. Afvigelsen består af en merindtægt på 37,0 mio. kr. der vedrører lån, der var budgetlagt i 2020, men først blev optaget i 2021 og omvendt en mindreindtægt på 51,0 mio. kr., vedrørende lån der er budgetteret i 2021, men hvor anlæggene ikke er færdige og hvor lånet derfor først kan optages i 2022.

Anlægsregnskaber

Administrationen aflægger følgende anlægsregnskaber:

- Handskemagerbroen

BYUDVIKLING

Der er i Regnskab 2021 på det samlede Byudviklingsområde en indtægt på -19,7 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 35,0 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 15,4 mio. kr. Der søges om overførsler af den samlede merindtægt på 35,0 mio. kr. til finansiering af fremtidige udgifter på området. Overførslerne er specificeret på de enkelte byudviklingsprojekter i bilaget "Regnskab samt forslag til overførsler til 2022-Byudvikling".

Årsagen til merindtægten er hovedsageligt tidsforskydninger i, hvornår udgifter på konkrete anlæg finder sted, samt tidsforskydninger i købs- og salgssager, herunder frigivelse af deponerede beløb i forbindelse med salg.

FORSYNING

På det brugerfinansierede område er der i 2021 et mindreforbrug på 13,7 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 12,1 mio. kr. Det svarer til en afvigelse på 112,3 pct.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2022 på 7,0 mio. kr. vedr. anlæg.

Mellemværendet med forsyningsområdet

Mellemværendet med forsyningsområdet pr. 31/12-2021 kan opgøres til 11,6 mio. kr. i brugernes favør, hvilket svarer til en stigning i mellemværendet på 1,5 mio. kr. i forhold til mellemværendet pr. 31/12-2020. Administrationen forventer, at der vil ske af nedskrivning af mellemværendet i forbindelse med udmøntningen af affaldsplanen, når denne bliver fastlagt.

FINANSIERING

På Finansiering er der i 2021 et mindreforbrug på 27,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 1,0 pct.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2022 på 5,6 mio. kr.

Indtægter

Der har i 2021 været en merindtægt på rammen på 5,6 mio. kr. Ved 3. Budgetopfølgning forventede administrationen en merindtægt på 5,5 mio. kr., så resultatet svarer stort set til forventningerne.

Der søges om overførsel til 2022 af hele merindtægten på 5,6 mio. kr. Som beskrevet i 3. budgetopfølgning skal overførslen finansiere en forventet midtvejsregulering vedr. det budgetgaranterede område.

Når administrationen forventer en midtvejsregulering i 2022, skyldes det, at Finansministeriets Økonomiske Redegørelse fra december 2021 nedjusterer skønnet for de kommunale overførselsudgifter i 2022 med 2,0 mia. kr. sammenholdt med overførselsskønnet for 2022 fra økonomiaftalen. Administrationen forventer at de 2,0 mia. kr. bliver midtvejsreguleret næste år. Det vil betyde en midtvejsregulering til Gribskov Kommune på omkring 14 mio. kr., Administrationen forventer, at en del af den forventede midtvejsregulering kan finansieres gennem reducerede udgifter til Beskæftigelsesområdet i 2022, men det vil ikke gælde for alle 14 mio. kr., Derfor foreslår administrationen at overføre hele overskuddet fra indtægtsrammen samt hovedparten af mindreforbruget på udvalget Beskæftigelse og Unge til 2022 til finansiering af midtvejsreguleringen.

Renter og afdrag

Regnskab 2021 viser et samlet forbrug på 50,0 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 54,8 mio. kr.

Langt den overvejende del af afvigelsen (4,7 mio. kr.) skyldes færre renteudgifter til Kommunens lån, større afkast af Kommunens værdipapirbeholdning, samt at indtægter fra provision af garanteret lån er højere end forventet. Omvendt er indtægterne fra renter af indefrosne ejendomsskatter mindre end forventet.

Lån vedr. finansiering

Regnskab 2021 viser en indtægt på 17,0 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 17,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 0,0 mio. kr.

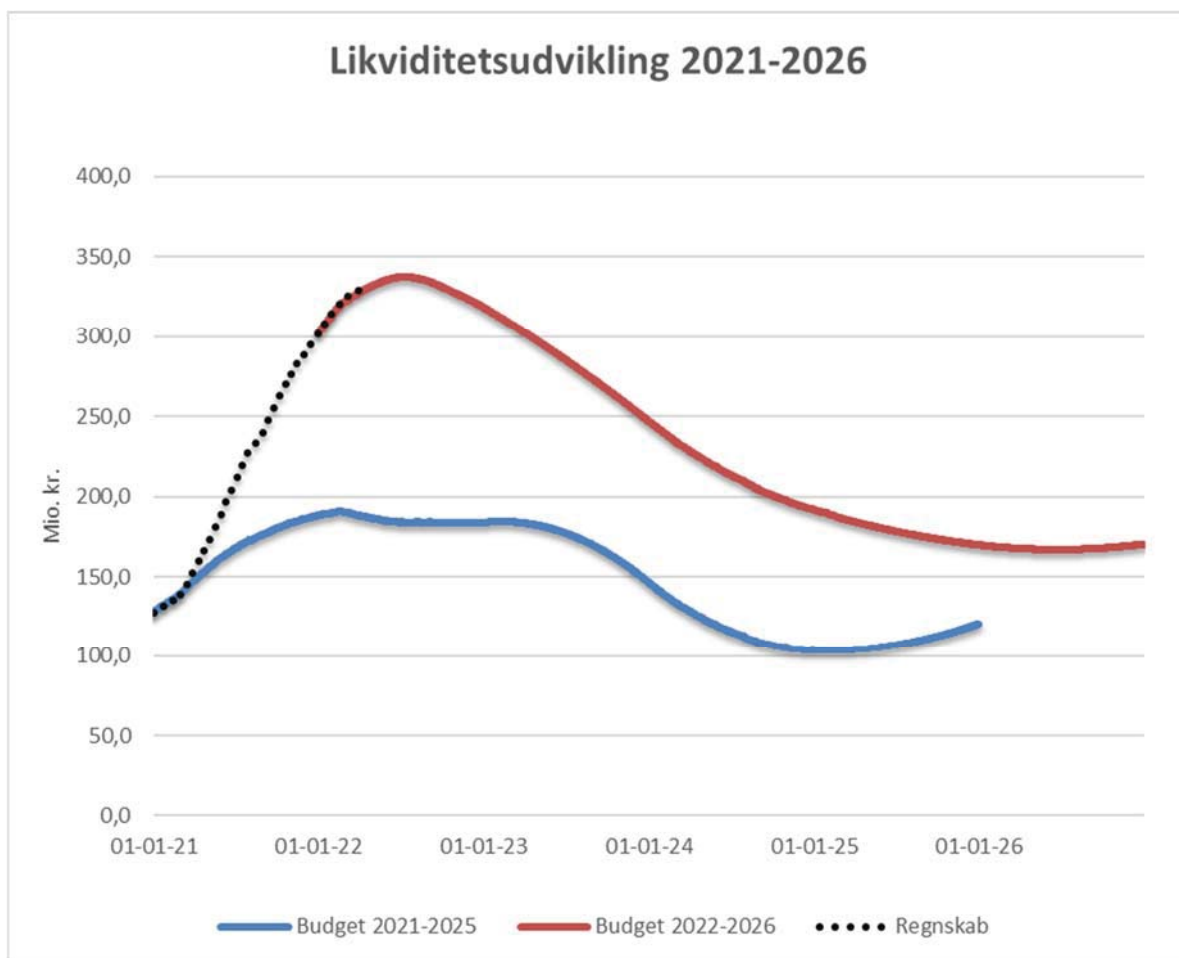
Indtægten vedrører et lån optaget til finansiering af udgifter ifm. coronakrisen, lånet var budgetteret i 2020, men lånoptagelsen er først sket i 2021.

Normalt medtages lån under afsnittet "Anlæg og lån", det skyldes at lånemulighederne næsten altid er knyttet til anlægsprojekter. Men dette lån er medtaget under Finansiering, fordi lånedispositionen er givet til at styrke kommunernes likviditet som følge af merudgifter på grund af coronakrisen.

LIKVIDITET

Kommunens likviditet er ultimo 2021 på 174 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet har i 2021 været på 301 mio. kr. Til sammenligning var likviditeten ultimo 2020 på 39 mio. kr. og den gennemsnitlige likviditet i 2020 på 127 mio. kr.

Ved budgetlægningen for 2021 forventedes en gennemsnitslikviditet for året på 124 mio. kr. Regnskabsresultatet viser således en markant forbedret likviditet, det er resultatet af regnskabsoverskud i både 2020 og 2021, Særligt kan bemærkes at afvigelserne i forhold til det budgetlagte skyldes forskydninger i anlægsplaner, hvorfor den forbedrede likviditet er bundet i allerede vedtagne anlægsprojekter som fx Administrations- og Sundhedshus samt Ny Vej Græsted-Gilleleje. Det kan således forventes, at det øjeblikkelige høje likviditetsniveau over de kommende år vil falde som illustreret i nedenstående graf over likviditetsudviklingen:



SERVICEUDGIFTER

Kommunens serviceramme er som udgangspunkt det oprindeligt vedtagne budget, dvs. budgettet vedtaget den 6. oktober 2020. Servicerammen bliver dog efterfølgende justeret som følge af Økonomiaftalen for 2021 mellem regeringen og KL, hvor kommunerne, i denne aftale sker der også mindre ændringer til 2020.

Gribskovs serviceramme er efter ændringerne på 1.961 mio. kr. Forbruget i 2021 på servicerammen er på 1.948 mio. kr., og det ligger således 13 mio. kr. eller 0,7 pct. under servicerammen.

AFSKRIVNINGER

Jf. Gribskov kommunes Økonomiske Styringsgrundlag afsnit 5.9 beslutter Økonomichefen de konkrete afskrivninger og ØU orienteres om de foretagne afskrivninger 1 gang årligt.

Der er i 2021 foretaget afskrivninger for 6,7 mio. kr. Til sammenligning blev der afskrevet 6,5 mio. kr. i 2020.

Afskrivningerne vedrører insolvente dødsboer, uerholdelige restancer, forældede restancer, gældssanering og administrative afskrivninger.

Fagudvalgenes Mål og evaluering:

Udvikling, By og Land

1. Resultat regnskab 2021

Regnskab 2021 (ekskl. Forsyning) viser et samlet forbrug på 130,8 mio.kr., hvilket er et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Heraf søges der om overførsler til 2022 på i alt 7,9 mio.kr.

Mindreforbruget skyldes fortrinsvis følgende forhold:

- På Veje og Trafik er der et merforbrug på 0,5 mio.kr. som kan henføres til Vintertjenesten som følge af mere saltning/snerydning end tidligere år. Derudover har der været nødvendige udgifter til asfalt i salthallen af miljømæssige hensyn.
- På Kørsel er der et merforbrug på 0,4 mio.kr. som har været påvirket af Corona-situationen.
- På Natur, Vand og Miljø er der et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., heraf vedrører de 6,8 mio. kr. Rottebekæmpelse, som søges overført til 2022. Det øvrige mindreforbrug kan primært henføres til Vand.
- På Administration er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes flere indtægter på byggesagsgebyrer, færre genhusninger og mindre lønudgifter som følge af vakante stillinger.
- På Tværkommunalt samarbejde er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes mindre forbrug på Kystlivredningstjenesten. Beløbet søges overført.

Beløb i mio. kr.	Vedt. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Mer-/ mindre forbrug
Udvikling, By og Land				
Veje og Trafik	39,1	44,4	44,9	0,5
Kørsel	49,0	49,0	49,3	0,4
Natur, Vand og Miljø	7,5	11,2	4,1	-7,1
Administration	25,6	25,6	24,8	-0,9
Tværkommunalt samarbejde	7,9	8,7	7,6	-1,1
I alt	129,1	139,0	130,8	-8,2

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

Forsyning

Forsyning drift:

Regnskab 2021 viser en samlet indtægt på 1,5 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Forsyning anlæg:

Regnskab 2021 viser et samlet forbrug på 0 kr., hvilket er et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af anlægsudgifterne.

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2021

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Optimering af kørsel SP</i>	<i>5110 Kørsel</i>	<i>1,1 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: <i>I forbindelse med budgetaftalen 2020-2023 blev det besluttet, at der skulle findes besparelser på SP-kørsel (specialtilbud) med 0,5 mio. kr. i 2020, 1,1 mio. kr. i 2021 og 1,5 mio. kr. årligt fra 2022 og frem.</i>		
Opfølgning og/eller opnået effekt: <i>Det er i forbindelse med budgetaftalen 2022–2025 vedtaget, at der ikke må foretages forringelser på SP-kørsel. Der forslåede besparelse på 1,5 mio. kr. føres derfor tilbage fra 2022 og frem.</i>		

3. Udvalgte fokuspunkter

Der blev på Økonomiudvalgets møde, den 30. november 2020, punkt 225, besluttet en handleplan for byggesagsbehandlingen, med henblik på at reducere byggesagsbehandlingstider og afvikle pukler på området. Der er afsat og frigivet 2,3 mio. kr. fra byudviklingsrammen til formålet. Derudover blev der allokeret 1,4 mio. kr. i forbindelse med 2. budgetopfølgning på Byrådsmødet den 24. juni 2021.

Børn, Idræt og Familie

1. Resultat regnskab 2021

Regnskab 2021 viser et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr. svarende til 0,4 pct.

Rammen Socialfaglig indsats viser et merforbrug på 6,5 mio. kr. som primært skyldes at Social- og ældreministeriet har meddelt Gribskov Kommune, at kommunen ikke får medhold i en sag om refusion af udgifter vedr. 3 anbringelser, hvorfor der er tilbagebetalt 8,5 mio. kr. i refusion. Samtidig har der været merindtægter på særligt dyre enkeltsager jf. de nye refusionsregler og færre udgifter til mellemkommunale borgere.

Der har i 2021 været et mindreforbrug på rammen Læring og Undervisning på 10,7 mio. kr. Rammen er delt op på dagtilbud, skoler, FO og PPR.

For dagtilbud skyldes mindreforbruget blandt andet lavere børnetal på dagplejen og specialtilbuddene end forventet.

For skoleområdet som helhed har der været mindreforbrug som skyldes lavere aktivitetsniveau som følge af Corona. Mindreforbruget til Privatskoler skyldes lavere elevtal end forventet. Der har været færre udgifter til mellemkommunale afregninger herunder frit skolevalg. Derudover er der lavere udgifter til syge- og hjemmeundervisning end budgetteret. Der har i kalenderåret 2021 været et merforbrug på de enkelte skoler i forhold til den tildelte ramme baseret på elevtallet. Skolerne er for skoleåret 2021/2022 overgået til ny skoletildelingsmodel, der betyder at regnskabet fremadrettet skal følge regnskabsåret og ikke som tidligere skoleåret. Det betyder at der for regnskab 2021 vil blive søgt om overførsler der både vedrører regnskab 2020 (de sidste 5 måneder) samt hele 2021. Skolerne har overholdt deres skoleårsbudgetter (inkl. 5/12 af 2020), med mindreforbrug på nogle skoler, som ønskes overført. I det samlede forslag til overførsler til 2022 indgår derfor både overførsler vedr. 2020 og 2021. Der søges overførsel af 1,0 mio. kr. til Sankt Helene skole til 2022, overførslen skal dække ekstra tildeling som følge af for lave elevtal pr. klasse. Til 2022 søges der overførsel af 3,3 mio. kr. til nulstilling af Gilbjergskolens tidligere merforbrug. Der har været færre aktiviteter for FO'erne og lavere børnetal end forventet for både kommunale og private institutioner.

På rammen Sundhed og forebyggelse har der været et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som skyldes vakante stillinger i tandplejen.

På rammen stabs- og støttefunktioner har der været et merforbrug på 1,5 mio. kr. som skyldes at podningsudgifter er afholdt fra denne ramme og dermed resulteret i et merforbrug på stabs- og støttefunktioner. Der blev ved BO3 søgt om omplacering af 0,9 mio. til denne ramme til at dække forårets udgifter til corona-podning. De 1,5 mio. kr. indeholder derfor 2. halvårs podningsudgifter.

På rammen idræt er der et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. På området "særligt idrætsrettede aktiviteter" er der et mindre forbrug på 0,2 mio. kr., og på "øvrige idræts aktiviteter er der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 2 forhold: I et tilfælde er der indgået indtægter i 2021, til aktiviteter som først skal afholdes i 2022, og i andre tilfælde er der afsat puljer som søges overført til 2022.

Beløb i 1.000.000 kr.	Vedt. budget 2021	Ompla- ceringer 2021	Tillægs- bevil- linger 2021	Korr. budget 2021	Regn- skab 2021	Mer-/ mindre forbrug
Børn, Idræt og Familie						
Unge	12,7	-2,5	0,6	10,8	10,8	0,0
Undersøgelse og socialfaglig indsats	87,0	11,9	0,0	98,9	105,4	6,5
Læring og undervisning	470,9	3,3	2,5	476,7	466,0	-10,7
Sundhed og forebyggelse	24,6	0,2	-0,3	24,5	24,3	-0,2
Stabs- og støttefunktioner	49,2	0,1	-0,7	48,7	50,2	1,5
Idræt	30,9	0,8	0,0	31,7	31,4	-0,3
I alt	675,3	13,8	2,1	691,3	688,1	-3,1

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2021

Budgetaftalen 2021-2024

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Vederlagsfri Tandpleje		0,4 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Regeringen har tildelt kommunerne midler til vederlagsfri tandpleje til socialt udsatte borgere uden fast bopæl.		
Tandplejen skal behandle borgere der henvender sig til dem eller bliver henvist gennem sociale centre.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Budgetterne er tilrettet og tilbuddet er fuldt implementeret.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Optimeret drift på dagpasningsområdet		-1,2 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Byrådet har i budgetaftalen lagt en besparelse ind på optimeret drift af dagpasningsområdet.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Besparelsen findes ved at tilpasse udgifter for 847.000 kr. vedrørende konsulenter på dagplejeområdet og ved at fjerne kapacitetspuljen på dagplejeområdet i 2021.		
Beslutningen på ØU og BY var desuden, at det resterende beløb på 353.000 kr. i 2021 søges fundet i forbindelse med årets budgetopfølgninger med forventning om, at beløbet kan findes indenfor for daginstitutionens samlede ramme, hvilket er sket.		

Budgetaftalen 2020-2023

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Skole/dagbehandlingsskole		-0,7 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Gribskov Kommune har behov for flere pladser på interne tilbud, hvor socialfaglig indsats er det centrale element. Dette for såvel at bidrage til at opfylde Gribskovmodellens målsætninger om flere lokale løsninger i tæt samspil med familien, samt at kunne opnå besparelser på eksterne specialiserede tilbud.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: En genberegnet model er behandlet på Byrådsmødet den 14. april 2020. Den manglende besparelse på 1,1 mio. kr. er overført til arbejdet med SP taskforce.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Fokus på lokale specialtilbud (task force)		- 1,4 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Budgetpartierne ønsker, at Gribskov Kommune sætter yderligere fokus på at mindske eksklusionen fra lokalområderne. Det betyder, at der skal anvendes færre ressourcer på specialskoletilbud og andre kommuners skole-/dagbehandlingstilbud, ligesom der skal ses på, hvordan der kan effektiviseres på PPR-funktionen. Budgetpartierne ønsker derfor, at administrationen fremlægger fornyede kvalitetsstandarder og serviceniveauer for brug af specialskoletilbud og skole-/dagbehandlingstilbud, så der for eksempel arbejdes med korte og intensive forløb lokalt.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Ny tilbudsvifte + handleplan blev fremlagt på BIF i maj mødet. Med budgetaftalen for 2022 blev det besluttet, at administrationen skal komme med et oplæg på en proces, der sikrer inddragelse af skole, forældre og faglig ekspertise i respekt for SP-taskforcens fokus på kvaliteten i den specialpædagogiske indsats.		

Budgetaftale 2019-2022

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Overgange, ordblinde- og læseindlæringsindsatsen		0,8 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Styrkelse af overgange, ordblinde- og læseindlæringsindsatsen såvel som et styrket samarbejde mellem vores skoler og foreninger, idrætsklubber og kulturen.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Handleplan er udarbejdet. Der er ligeledes overført midler til voksenindsatsen under udvalget Bæredygtighed og Unge. Handleplan er fremlagt og evalueret på BIF mødet i marts måned.		

3. Udvalgte fokuspunkter

Der er på rammen Læring og Undervisning arbejdet intenst med en økonomisk handleplan for optimering af kommunens specialtilbud. Handleplanen er forankret i projektet "SP Taskforce", som er en del af budget 2020-2023. I forbindelse med budgetvedtagelsen blev det besluttet at gennemføre en besparelse på specialundervisningstilbud. I aftalen fremgår det, at eksklusionen fra elevernes lokalområder skal minimeres, og at besparelsen skal opnås ved at anvende færre ressourcer på specialskeletilbud og andre kommuners skole-dagbehandlingstilbud. Ud over dette skal den nuværende PPR-funktion effektiviseres.

SP Taskforce og andre tiltag skal adressere behovet for at nedbringe de kommunale udgifter til specialundervisning for skoleelever med 9 mio. kr. stigende til 12 mio. kr. årligt.

I handleplanen er der arbejdet med 4 indsatsområder. De 4 indsatsområder er; justering af pladser i de interne tilbud, visitation og segregeringsmål, nytænkning og afvikling af modtageklasser og kontraktoptimering.

Der er ved årets udgang nået markante fremskridt med at sænke omkostningsniveauet for specialundervisningen som rækker ud i de kommende år. Således er segregeringen faldet med 24 elever, flest eksternt placeret. Mellem skoleårene 2020-2021 og 2021-2022 er der et fald i segregeringsprocenten fra 7,1 pct. til 6,6 pct. I nedenstående tabel vises udviklingen i segregeringen samt opsummering af den forventede besparelse for handleplanen.

Opsummering af forventede årlige økonomi ift base (2020-21 skoleår)	2021	2021	2022	2023	2024
	Forventning	Est Resultat	Forventning	Forventning	Forventning
Tilpasning af pladser på interne tilbud - mængder	-1.374	-1.374	-3.298	-3.298	-3.298
Optimering af drift og løn på interne tilbud - omkostning pr elev	-276	0	-1.074	-2.064	-3.466
Visitations- og segregeringsmål	-1.932	-4.600	-4.636	-5.449	-6.588
Nytænkning af modtageklasser	-600	-1.000	-600	-600	-600
I alt	-4.182	-6.974	-9.608	-11.412	-13.953

Udvikling i Segregerede børn Gribskov betaler												Opdateret pr December (2021)
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Gilbjergskolen	55	55	55	55	55	56	57	52	52	54	54	53
Gribskolen	51	52	54	53	53	53	53	57	56	56	55	55
Nordstjerneskolens	93	94	94	94	94	95	95	77	77	76	77	76
Sankt Helene	27	27	27	27	27	28	28	28	28	29	29	29
Bjørnehøj	29	28	29	29	31	31	31	29	29	29	29	28
Ramløse Skole	14	14	14	14	15	15	15	15	15	15	15	15
Andre kommuner	45	43	43	41	40	40	40	37	37	35	34	34
I alt	314	313	316	313	315	318	319	295	294	294	293	290

Udvikling i Segregeringsprocent												
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Gilbjergskolen	4,6%	4,6%	4,6%	4,6%	4,6%	4,7%	4,8%	4,4%	4,4%	4,6%	4,6%	4,5%
Gribskolen	5,6%	5,7%	6,0%	5,8%	5,8%	5,8%	5,8%	6,3%	6,2%	6,2%	6,1%	6,1%
Nordstjerneskolens	8,1%	8,1%	8,1%	8,1%	8,1%	8,2%	8,2%	6,7%	6,7%	6,6%	6,7%	6,6%
Sankt Helene	5,8%	5,8%	5,8%	5,8%	5,8%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,2%	6,2%	6,2%
Bjørnehøj	5,2%	5,0%	5,2%	5,2%	5,5%	5,5%	5,5%	5,2%	5,2%	5,2%	5,2%	5,0%
Ramløse Skole	5,4%	5,4%	5,4%	5,4%	5,8%	5,8%	5,8%	5,8%	5,8%	5,8%	5,8%	5,8%
I alt	6,9%	6,9%	7,0%	6,9%	6,9%	7,0%	7,0%	6,5%	6,5%	6,5%	6,5%	6,4%

I 2022 vil der være fokus på den oplevede kvalitet i de interne specialpædagogiske undervisningstilbud og på dialog om kvalitetsudvikling af tilbuddene.

Der har for området Socialfaglig Indsats været arbejdet med en økonomisk handleplan. En del af handlingerne har i 2021 handlet om at få identificeret sager, der skal arbejdes videre med i 2022, hvor der ses på progression og mindre indgribende foranstaltninger. Der er i 2021

identificeret 10 anbringelsessager, der skal arbejdes videre med i forhold til mulig mindre indgribende foranstaltning. Der arbejdes på hjemtagelse af familiebehandlingsopgaver til FamilieIndsatsen. Derudover er der åbnet et botilbud for unge "Tisvildevej", hvilket har reduceret tomgangsudgifter på Børneområdet og samtidig sikret billigere §107 tilbud til unge sårbare borgere. Endeligt er der forhandlet nye kontrakter med eksterne samarbejdspartnere, for der igennem at sikre en bedre styring af udgifterne på området.

Der har i 2021 været fokus på at få en rentabel drift af svømmehallen, som i de 2 forgangne år har været ramt af nedlukning på grund af corona. Udover udfordringerne i forhold til nedlukning er området præget af vanskeligheder i forhold til rekruttering af livreddere. Dette er en generel tendens på landsplan.

Ældre, Social og Sundhed

1. Resultat regnskab 2021

Regnskab 2021 viser et samlet forbrug på Udvalget for Ældre, Social og Sundheds område på 915,5 mio. kr. Der er små variationer inden for de enkelte delrammer i forhold til korrigeret budget. Regnskab 2021 viser samlet set et mindre forbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget svarende til en afvigelse på 0,3%.

På administrationsrammen er der et merforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det svarer til en afvigelse på 2,9 pct.. Afvigelsen skyldes primært flere udgifter til IT, uddannelse og rekruttering samt flere udgifter til arbejdet med de store udbud, end der var afsat budget til. I 3. budgetopfølgning blev der kun afsat midler til den eksterne del af udbuddet, jf. BY 07-09-2021.

På Pleje- og Omsorgsrammen er der et mindre forbrug på 2,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det svarer til en afvigelse på 0,5 pct.. Afvigelsen skyldes, at der har været færre udgifter til plejeboliger (3,2 mio. kr.) på egne centre, friplejecentre og mellemkommunalt køb og salg end forventet bl.a. fordi, der har været færre udgifter til fast vagt samt nyopførte friplejepladser endnu ikke er blevet indflyttet i det tempo, der var forventet. Der er derudover færre udgifter til træning (0,6 mio. kr.) og kropsbårne hjælpemidler (1,7 mio. kr.) end forventet primært fordi, udgifter til hjerneskaderehabilitering ikke har været så høje som forventet samtidigt med, at mellemkommunal refusion har givet flere indtægter end vanligt. Der har været færre myndighedsudgifter til hjemmepleje end forventet (1,4 mio. kr.). Det modsvares dog af flere udgifter til hjemmesygeplejen på myndighedsrammen (5,2 mio. kr.) end forventet ved 3. budgetopfølgning. Endelig har rammen fået flere indtægter ind vedrørende dyre enkeltsager end vanligt, (0,6 mio. kr.).

På rammen Børn og voksne med særlige behov er der et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det svarer til en afvigelse på 0,3 pct. Afvigelsen skyldes primært, at udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste (0,8 mio. kr. inkl. refusion) har været højere end forventet ved 3. budgetopfølgning. Samtidigt er der på grund af COVID-19 restriktioner været færre udgifter til ledsagerordning (0,3 mio. kr.), og måske er dette også årsagen til, at der er set større efterspørgsel til kvindekrisecentre (0,5 mio. kr.). Endelig har der været flere udgifter til alkoholbehandling (1,1 mio. kr.), men til gengæld færre udgifter til interne §85-ydelser (1,1 mio. kr.).

På rammen Kommunal medfinansiering af sygehusydelser er der balance i forhold til korrigeret budget. Det svarer til en afvigelse på 0,0 pct.

På virksomhedsrammen er der et mindre forbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det skyldes primært mådeholdenhed og ikke afholdt kursusvirksomhed på grund af corona på PlejeGribskov, (1,6 mio. kr.) Modsat trækker de sociale tilbud, der tilsammen udgør et merforbrug på 2,0 mio. kr. Afvigelsen her ses primært på Vega og Gydehøj, hvor der har været flere personale- og vikarudgifter og investeringer til bl.a. transportmidler og personsikringsanlæg. Endelig viser regnskabet for Helhedsplejen et mindre forbrug (3,0 mio. kr.) Reelt er der dog tale om et merforbrug på driften på 1,6 mio. Når resultatet viser et mindreforbrug skyldes det teknisk tilbageførsel af reservede midler fra virksomhedsoverdragelsen fra Attendo Herudover er der rammetilskuddet fra myndighedsrammen under pleje & træning forøget, så det afspejler årets aktivitetsstigning på sygeplejeområdet.

Beløb i mio. kr.	Vedt. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Mer-/ mindre forbrug
Ældre, Social og Sundhed				
Administration	40,8	44,4	45,6	1,3
Pleje og Omsorg	431,0	431,6	429,4	-2,2
Børn og Voksne med særlige behov	233,2	248,7	249,5	0,8
Kommunal medfinansiering af sygehusvæsenet	201,1	184,0	184,0	0,0
Virksomheder	-1,0	9,8	7,1	-2,7
I alt	905,1	918,4	915,5	-2,8

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud
Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2021

Budgetaftale 2021-2024

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Sundhedspulje</i>	542	2,0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>Forligspartierne vil realisere den Sundhedsaftale, der er indgået med andre kommuner og regionen. Opgaven trækker ressourcer og for at understøtte denne og arbejdet med demensstrategien og en forbedret drevet hjemme- og sygepleje, afsætter forligspartierne 2 mio. kr. fra robusthedspuljen til disse opgaver. Demensstrategien handler bl.a. om 4 nye pladser til aflastning af pårørende og kompetenceudvikling til medarbejdere. Strategien evalueres 1 gang årligt.</p> <p>(Budgetaftale 2021 – aftale løber fra 2021 og frem)</p>		
Opfølgning og/eller opnået effekt:		
<p>Der er disponeret over 200.000 kr. til bruger- og pårørendeundersøgelse (ÆSS 17/11-20). Derudover er der disponeret 25.000 kr. årligt til øget demenskommunikation på demensområdet og 624.000 kr. årligt til en demenskoordinator frem til 2024. I 2021 forventes der en udgift hertil på 260.000 kr., (ÆSS 17-08-2021). Der er således disponeret over 260.000 kr. i 2021, 649.000 i 2020-2024 og 25.000 kr. fra 2025.</p>		

Budgetaftale 2020-2023

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Optimering af driften på hjemmeplejen og hjemmesygeplejen</i>	542	
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>Sygeplejen udfordrer kommunens økonomi og presser servicerammen. Budgetpartierne er derfor enige om, at det er nødvendigt at reducere udgifterne på sygeplejeområdet, da de nu er langt højere end før hjemtagelsen. Budgetpartierne er enige om, at administrationen</p>		

skal arbejde på at optimere sygeplejen og at denne optimering skal ses i sammenhæng med en optimering af den kommunale hjemmeplejeenhed. Der skal i videst muligt omfang delegeres fra sygeplejen til hjemmeplejen. Budgetpartierne er derfor enige om, at administrationen skal afdække, hvordan der kan ske en reduktion af udgifterne i hjemmeplejen og hjemmesygeplejen, samt at alle optimeringsmuligheder er afsøgt, herunder evt. mellemkommunale opgaveløsninger og andet, der kan sikre en udgiftsreduktion. Den fremtidige organisering skal sikre den mest effektive drift og opgaveløsning inden for rammerne med fokus på borgerne. Administrationen fremlægger med dette afsæt en handleplan for Ældre, Social og Sundhedsudvalget, der angiver effektiviseringsmuligheder.

I forbindelse med dette punkt er budgettet til køb af sygeplejeydelser reduceret med 8,5 mio. kr. i 2020 og årene frem.

(Budgetaftale 2020 – aftale løber fra 2020 og frem)

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Udvalget for Ældre, Social og Sundhed besluttede i 2020 at tiltræde administrationens handleplan. Den blev efterfølgende revideret på grund af Corona. Udvalget tog i november 2020 til efterretning, at handleplanens forudsatte effekt ikke forventeligt kunne indhentes i 2020.

På udvalgsrådet d. 2. februar 2021 godkendte udvalget en skitse til en samlet handleplan for helhedsplejens arbejde i 2021.

Udvalget for Ældre, Social og Sundhed godkendte den 11. maj handleplan for helhedsplejens arbejde i 2021.

Der er i forbindelse med 2. budgetopfølgning tilført yderligere midler fra Pleje- og Omsorgsrammen med hensigt på at opnå balance i budgettet.

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Optimering af akut- og midlertidige pladser</i>	542	2,4 mio. kr.

Kort beskrivelse og ønsket effekt:

Forligspartierne er enige om at optimere vores drift og service, herunder en visitationspraksis på ældreområdet, hvor flere borgere modtager tryk og intensiv støtte i eget hjem med hjemmepleje, sygepleje og genoptræning. Det vil dermed være muligt at optimere og reducere kapaciteten på tværs af midlertidige pladser og plejecenterpladser. Konkret betyder det, at Toftebo afvikles hurtigst muligt.

Lukningen af Toftebo forventes at give en samlet besparelse på 7,95 mio. kr. i 2020 og 17,5 mio. kr. i 2021 og frem.

Der gives 2,4 mio. kr. i 2021 og frem til nye akut- og midlertidige pladser.

(Budgetaftale 2020 – aftale løber fra 2020 og frem)

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Som følge af budgetaftalen 2020-2023 blev de midlertidige pladser på Toftebo udfaset i 2020. På Helsingegården blev 12 plejecenterboliger konverteret til midlertidige pladser samt 4 aflastningspladser.

Udvalget for Ældre, Social og Sundhed besluttede i august 2020 at udmønte budgetaftalens rammer ved pr. 1. januar 2021 at etablere yderligere 2 rehabiliteringspladser på Helsingegården.

En af pladserne forventes at være reserveret til lægerne som en akutplads.

Derudover blev der allerede i efteråret 2020 etableret 4 midlertidige/aflastningspladser på Trongården.

Fra januar 2022 er der åbnet yderligere 2 midlertidige pladser på Helsingegården. Midlertidige pladser på Helsingegården indgår nu som Gribskov Rehabiliteringscenter.

Fra juni 2021 er der indgået aftale med Plejecenter Udsigten om at etablere yderligere 2 midlertidige pladser til borgere, der venter på at flytte i plejebolig. Aftalen løb først frem til medio januar 2022 og er herefter forlænget til medio 2022. Udgifterne afholdes inden for den eksisterende budgetramme. Der er således ingen ændringer.

I alt disponeres der over 16 midlertidige pladser på Gribskov Rehabiliteringscenter, 6 på Trongården og 2 tidsbegrænsede pladser på Udsigten for borgere, der er visiteret til plejecenter, men afventer en plejecenterplads.

Budgetaftale 2019-2022

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Pulje til Forebyggelse og Idræt</i>	542	0,56 mio. kr
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Forligspartierne har med budgetaftalen afsat 0,55 mio. kr. i 2020 og frem til at understøtte forskellige initiativer ift. sundhedsfremme og forebyggelse.		
(Budgetaftale 2019 – aftale løber fra 2020 og frem)		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Der er overført 338.000 kr. fra Regnskab 2020. Der er derfor i alt 902.000 kr. i puljen, hvoraf der i 2020 er disponeret over 142.000 kr. i 2021 til Cykling uden alder og rygestopkurser.		
På udvalgsmøde d. 11. maj 2021 besluttede udvalget for Ældre, Social og sundhed at disponere over 760.000 kr. ved at afsætte midler til:		
Boblberg abonnement (80.000 kr.)		
Bolbberg gruppemodul (5.000 kr.)		
Initiativer mht. trivsel og fællesskaber for ældre, (100.000 kr.). Seniorcentret udmønter og aflægger rapport.		
Ferieaktiviteter til børn og unge, (250.000 kr.). Udvalget for Børn, Idræt og Familier udmønter initiativerne.		
Trivsel på skolerne via eget elev initiativ (72.700 kr.)		
Mere bevægelse i FO'en, (170.000 kr.)		
Act on it – don't smoke, (70.000 kr.)		
Act on it – mental trivsel (10.000 kr.).		
På udvalgsmøde d. 17. august 2021 besluttede udvalget for Ældre, Social og Sundhed at disponere over 30.000 kr. ved at afsætte midler til rygestop for gravide fra 2022.		
Der er hermed disponeret over i alt 257.000 kr. af puljens midler på 564.000 kr. (21-priser) for 2022.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Pulje til Sundhedspolitik</i>	542	0,52 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Der er i 2017 udarbejdet en sundhedspolitik omhandlende kommunens arbejde med sundhedsfremmende indsatser indenfor 3 overordnede temaer; Tidlig indsats, mental trivsel og lighed i sundhed. Aftaleparterne afsætter 0,5 mio. kr. i hele budgetperioden til implementering af sundhedspolitikken via handleplaner og nye indsatser.		

(Budgetaftale 2018 – aftalen løber fra 2018 til og med 2021).

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

2017 besluttede Udvalget for Forebyggelse og Idræt 27 konkrete indsatser og projekter til udmøntning af sundhedspolitikken på tværs af forvaltningsområder. Med de 27 indsatser er der disponeret over 1.917.000 kr. af de 2 mio. kr. afsat til arbejdet med implementeringen af sundhedspolitikken. Implementeringen finder sted over en 3-årig periode.

Udvalget for Ældre, Social og Sundhed besluttede i 2020 at bevilge først 20.000 kr. og siden hen 68.000 kr. ekstra til rygeforebyggelsesinitiativet Act on it – don't smoke (indsatsnummer 11 i udmøntningsinitiativerne). Udvalget besluttede, at resterende midler i puljen skal anvendes i forbindelse med kommende spørgeskemaundersøgelse til næste sundhedsprofil.

Der blev overført 431.000 kr. fra 2020 til 2021. Der er disponeret over alle midlerne i puljen.

3. Udvalgte fokuspunkter

Helhedspleje

I 2018 og 2019 har der været arbejdet med organisering og optimering af hjemmepleje- og hjemmesygeområdet i Gribskov Kommune. Helhedsplejen blev etableret fuldt ud pr. 1. november 2020. Der er udarbejdet en handleplan på området. Handleplanen måtte dog revideres, idet Corona gjorde, at målsætningen ikke kunne nås. Udvalget for Ældre, Social og Sundhed godkendte d. 11. maj 2021 en ny handleplan for helhedsplejens arbejde for 2021 og frem.

Sideløbende med handleplanen, har Helhedsplejen været udfordret af de store rekrutterings- og fastholdelsesproblemer, som har kendetegnet området på landsplan. I Helhedsplejen er der i 2021 brugt 33 mio. kr. til eksterne vikarer, mens der er brugt 68 mio. kr. til virksomhedens egne ansatte. Knap hver tredje lønkrone er altså gået til eksterne vikarer.

Økonomisk er det en stor udfordring, idet vikarer gennemsnitligt koster ca. 30 % mere pr. effektiv arbejdstime end virksomhedens egne ansatte. I denne sammenligning er der korrigeret for sædvanligt fravær og betalt ferie blandt kommunens egne medarbejdere. En anden vigtig effekt ved det høje vikarforbrug er, at det efterfølgende udfordrer de faste medarbejdere med ekstra opfølgning og dokumentation.

Sidste del af 2021 har været præget af stigende sygefravær, men på positivsiden skal det bemærkes, at der faktisk var færre vakanser ved udgangen af december end i august/september 2021. Det er dermed lykket at rekruttere flere faste medarbejdere ind i Helhedsplejen.

Det sociale børne-, unge og voksenområde

Der er arbejdet med en økonomisk handleplan for perioden 2021-2024 på det sociale børne-, unge- og voksenområde for at sikre budgetoverholdelse på området. Handleplanen er besluttet på dels Udvalget for Ældre, Social og Sundhed, dels Udvalget for Børn, Idræt og Familier på møderne d. 9. marts 2021.

En del af handlingerne har i 2021 handlet om at få identificeret sager, der skal arbejdes videre med i 2022. Her skal der ses på progression og mindre indgribende foranstaltninger. På voksenområdet er alle §107-tilbud eksempelvis gennemgået for at identificere hvilke borgere,

der enten kan hjemtages til egne tilbud eller kan justeres med mindre indgribende foranstaltninger. Af handlinger er der optimeret på tomme pladser i egne botilbud. Det har bevirket færre udgifter til tomgangshusleje og belægningsgaranti. Der er åbnet et billigere §107 botilbud, Tisvildevej, til unge sårbare borgere. Endelig er der forhandlet nye kontrakter med eksterne samarbejdspartnere.

Corona og personaleudfordringer

COVID-19/Corona pandemien og de efterfølgende landsdækkende restriktioner har i særdeleshed indenfor Udvalget for Ældre, Social og Sundheds områder udfordret både økonomi, administration og institutioner. Udrulning af vaccinationsprogrammer, arbejds gange og håndtering af restriktioner og ligeså ved ændringer af disse, er blevet implementeret med meget korte tidsfrister. På landsplan og således også i Gribskov Kommune har og fortsat er det en udfordring at skaffe kvalificeret sundhedspersonale. Både fastansat personale og tidsbegrænset personale til erstatning af syge medarbejdere. Det eksisterende plejepersonale har derfor måtte løbe ekstra stærkt samt økonomien er udfordret af øget forbrug af vikarer. Kompetenceudvikling af personale har været sat på pause ligesom sundhedsfremmende og sociale arrangementer og tilbud til borgerne enten er blevet nytænkt, aflyst eller udskudt som følge af restriktionerne.

Beskæftigelse og Unge

1. Resultat regnskab 2021

Regnskab 2021 viser for udvalget Beskæftigelse og Unges område et samlet forbrug på 608,3 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 9,8 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 618,1 mio. kr. Dette svarer til en afvigelse på 1,6 pct.

De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor.

Overførsler: Rammen viser et mindreforbrug på 5,5 mio.kr. Årets resultat skyldes primært følgende: Arbejdsmarkedet har været væsentligt bedre end forventet. Antal personer på midlertidig forsørgelse har derfor været mindre end budgetteret. Især er antallet af personer på A-dagpenge og Kontanthjælp faldet markant gennem hele året. En målrettet indsats i Beskæftigelse og Unge har flyttet en række borgere uden reel udsigt til at blive selvforsørgende over på permanent forsørgelse, som Førtidspension eller Seniorpension. Omvendt har der været en betydelig vækst i antal personer på Sygedagpenge. Dette skyldes primært Covid-19 samt pålagte restriktioner.

Indsatser: Rammen udviser et merforbrug på 4,6 mio. kr. Årets resultat skyldes primært følgende: På vejledning og opkvalificering er der realiseret et mindreforbrug som følge af begrænsede muligheder i forbindelse med perioder med nedlukninger. For grundtilskud og resultattilskud for flygtninge er refusionen mindre end budgetteret. For sprogundervisning er udgifterne væsentligt over budgettet som følge af betaling af Sprogskolens underskud i både 2020 og 2021, samt at den modtagne refusion er reduceret.

Myndighed: Rammen viser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Årets resultat skyldes primært følgende: I 2021 modtog Beskæftigelse og Unge puljemidler på 2,3 mio. kr. fra SIRI til forebyggelse af rekruttering af børn og unge til bandekriminalitet. Ubrugte midler fra puljen søges overført til 2022. Det administrative forbrug har generelt været mindre som følge af nedlukninger.

Forsørgelse og bolig: Rammen udviser et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. Årets resultat skyldes primært følgende: Der har været en vækst i antal borgere både på Førtidspension og Seniorpension gennem hele året. Den tilsvarende vækst i forbruget er korrigeret med budget fra rammen Overførsler i løbet af året. Inden for mellemkommunale tilgodehavender er der hjemført ekstraordinære indtægter fra 2020 og 2019.

Nedenstående oversigt af regnskabsresultatet er på rammeniveau.

Beløb i mio. kr.	Vedt. budget	Korr. budget	Regnskab	Mer-/ mindre
	2021	2021	2021	forbrug
Beskæftigelse og Unge				
Overførsler	318,2	289,1	283,6	-5,5
Indsatser	49,3	46,9	51,5	4,6
Myndighed	65,5	63,1	60,5	-2,6
Forsørgelse og bolig	198,5	219,0	212,7	-6,3
I alt	631,5	618,1	608,3	-9,8

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2021

Budgetaftale 2021-2024

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Optimeret drift Beskæftigelse</i>	<i>Myndighed</i>	<i>-2,0 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: BY har besluttet, at en optimeret drift og effektiviseringer på Beskæftigelses området skal give en besparelse på 2 mio. kr.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
2021:		
Besparelsen er realiseret i 2021. Medvirkende har været et fald i den samlede mængde ledige borgere, samt et lavere forbrug af aktive tilbud til borgerne, i de perioder, hvor indsatsen har været suspenderet pga. Corona.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Styrkelse af den tidlige indsats sygedagpenge</i>	<i>Overførsler</i>	<i>-1,1 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Ved at styrke den tidlige virksomhedsrettede indsats på sygedagpengeområdet kan længden på sygedagpengeforløbene afkortes. Indsatsen er målrettet sager fra 13. uge op til 26. uge.		
Det handler om at få flere lidt tidligere i gang, samt at nedbringe antallet af langvarige sager over 26 uger. En ekstra virksomhedskonsulent med fokus på den virksomhedsrettede tidlige indsats giver bedre og mere sammenhængende forløb.		
Effekten = sagslængden forkortes, færre udgifter til forsørgelse og tilfredshed hos den sygemeldte. Investeringen er særlig relevant i en situation med næsten fuld beskæftigelse, hvor antallet af sygemeldte øges.		
En øget indsats er altid en balance mellem lovgivningen, indsatsen og det konkrete sygdomsforløb, og det er på nuværende tidspunkt usikkert, om det er muligt at realisere gevinster udover de 1,1 mio. kr. under hensyn til den nævnte balance.		
Opfølgning og/eller opnået effekt:		
2021:		
Antallet af sygemeldte i 2021 har svinget meget, men er generelt lavere end i 2020. I oktober 2020 var antallet af sygemeldte 866, mod 596 i oktober 2021. Det svarer til et fald på 270 fuldtids personer.		
I november 2021 var der imidlertid 639 sygemeldte – en stigning på 43 personer.		
Udsvingene hænger sammen med Corona pandemien, som har påvirket sygedagpengeområdet væsentligt. Den ny ændringslov fra 23.11.21, som gælder frem til 28.02.22, giver mulighed for sygedagpengerefusion til arbejdsgiver allerede fra 1. dag ved Corona relateret sygemeldinger. Dette har givet væsentlige flere sygemeldinger sidst i 2021.		
I hele 2021 har der været en positiv udvikling i beskæftigelsen, men en stigning i arbejdsstyrken genererer også flere sygemeldte, da det betyder at flere borgere med vanskelige helbreds-vilkår kommer i beskæftigelse.		

Samarbejdet mellem sagsbehandlerne på sygedagpengeområdet og virksomhedskonsulenterne i den tidlige indsats er fortsat i hele 2021. Der er siden samarbejdet startede i 2020 henvist 104 sager til virksomhedskonsulenten, hvor 45 er raskmeldt og 12 i ordinær beskæftigelse og 47 i anden indsats fx jobafklaringsforløb eller stoppet pga. forværring i helbredstilstanden eller andre årsager.

I perioder med Corona nedlukningen har der været fokus på at holde hyppige samtaler med de sygemeldt. Der har også været fokus på samarbejdet med arbejdspladserne, med iværksættelse af optrappingsplaner og støtteindsatser, som fx mentor eller vurdering af behov for hjælpemidler til borgere.

I 3. - 4. kvartal 2021 er der arbejdet målrettet med at få afsluttet de langvarige sygedagpengesager gennem hyppige samtaler. Det har givet effekt i form af et fald i antal langtidssygemeldte i anden halvdel af 2021.

I juni 2021 var der registreret 326 sager over 26 uger i Jobindsats. Dette tal var faldet til 224 i september 2021 (Nyeste tal fra Jobindsats.dk). Det øgede fokus på de langtidssygemeldtes sager ser derfor ud til at have en klar effekt.

2020-2023

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Opfølgning på VIVE benchmark rapport med STAR</i>	<i>Overførsler</i>	<i>-1,65 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: VIVE rapportens beregninger peger på, at Gribskov Kommunes socioøkonomiske forudsætninger er så gunstige, at antallet af personer på overførsler kunne være lavere. Rapportens forudsætninger er dog meget komplekse, og den fremkommer ikke med løsningsforslag, der kan ændre/forbedre den aktuelle status. Rådgivningsforløbet var uden omkostninger for Gribskov Kommune.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: 2021: Aftalerne fra rådgivningsforløbet med STAR, er nu en integreret del af den daglige ledelse og styring af beskæftigelsesindsatsen. Struktur: Tydelige mål, skarpere visitation og målgruppe placering, tilpasning af organisationen, og optimeret udnyttelse af resurser mv. Produktionsstyring: Brug af fagsystem til tidsstyring og overblik over rettidighed mv. Fokus og faglighed: I forhold til virksomhedsindsatsen og i samtalerne med borgerne Ledelse: Den datadrevne ledelse er blevet styrket gennem fagsystemet Expose. Teamledere og fagkonsulenter i jobcentret anvender Expose med det formål, at styrke overholdelsen af vores fokusbemærkninger for samtaler og aktiviteter. Fokusbemærkning på + 80% for samtaler og tilbud er overholdt ved udgangen af 2021, hvor samtaler lå på 89 % og tilbud lå på 84%.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Styrket indsats for aktivitetsparate borgere over 30 år</i>	<i>Overførsler</i>	<i>-0,5 mio. kr.</i>
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt:</p> <p>En indsats for at sænke antallet handler i første omgang om, at styrke sagsbehandlingen. Det nuværende sagsantal er omkring 55 borgere pr. medarbejder. Der er gode erfaringer fra andre jobcentre med at sænke antallet af sager til 35 – 40 sager pr. medarbejder. En investering i denne målgruppe, vil:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Afklare flere borgere til andre ydelser, fx ressourceforløb eller førtidspension. • Få flere borgere i lønnede timer. Vurdering er, at op mod 1/6 af de nuværende sager har et potentiale for dette. • Give en større klarhed i indsatsen, større arbejdsglæde og mindre administration. <p>Der er lavet en businesscase som er lagt til grund for ovenstående.</p>		
<p>Opfølgning og/eller ønsket effekt:</p> <p>2021:</p> <p>Gribskov har i 2020 ansøgt, og er kommet med i et STAR projekt, der skal sikre en systematisk afklaring af borgere + 30 år, der har været aktivitetsparate i mere end 8 år. Der var 81 sager i den kategori ved projektstart, og projektet løber i 2021 – 2022. Projektet supplerer på fineste vis den indsats, som allerede er godt i gang.</p> <p>Antallet af fuldtids aktivitetsparate borgere over 30 år er faldet løbende siden 2019, hvor antallet var 303 målt i oktober. I 2020 var antallet 268, mens det i oktober 2021 var nede på 205. Kombinationen af den ekstra indsats og gunstige konjunkturer har medvirket til den markante reduktion i antallet.</p>		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Reduceret budget til vejledning og opkvalificering</i>	<i>Indsatser</i>	<i>-2,0 mio. kr.</i>
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt:</p> <p>I forlængelse af udbuddet af Jobcenterets tilbud om vejledning og opkvalificering i 2017, og en generel skærpet visitationspraksis, er der sket et fald i udgifterne til afklaring og opkvalificering.</p>		
<p>Opfølgning og/eller ønsket effekt:</p> <p>2021:</p> <p>Fra 1. september blev samarbejdet med de 4 nye leverandører iværksat. De ny aftaler bliver mere specialiseret end tidligere, og forventningen er, at det vil medvirke til at opnå besparelser, via færre køb af specialtilbud uden for udbuddet. Generelt er forbruget til vejledning og opkvalificering i 2021 blevet påvirket af, at beskæftigelsesindsatsen i perioder har været suspenderet.</p> <p>Den realiserede besparelse på rammen i 2021 fremgår af årsregnskabet.</p>		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Mindre forbrug på mentorer</i>	<i>Indsatser</i>	<i>-0,5 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>Mentorbudget og -forbruget er reduceret gennem årene fra 2013, hvor forbruget var 7,1 mio. kr. til 2020 hvor budgettet var på 3 mio. kr. med et realiseret forbrug på 1,8 mio. kr. Budget 2021 er på 3 mio. kr.</p> <p>De aktuelle mentorers priser er fastlagt via udbud, og er væsentligt lavere end tidligere. Derudover skal der udvises tilbageholdenhed i visitationen og stram opfølgning på effekten af mentorindsatsen.</p> <p>Mentor er dog et tilbud, som vi skal kunne tilbyde borgerne, og der skal derfor forventes et vist forbrug til mentorindsatsen.</p>		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
2021:		
<p>I perioden hvor indsatsen har været suspenderet, har der været brugt mentorer til de mest udsatte borgere. Forbruget har dog været lavere end under normale omstændigheder.</p> <p>Besparselsen er realiseret i 2021.</p>		

Budgetaftale 2019-2022

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Beskæftigelsesreform</i>	<i>Indsatser</i>	<i>-5,0 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>Forligspartierne har med budgetaftalen reduceret budgettet med 5,0 mio. kr. i 2019 og frem. Baggrunden for dette er beskæftigelsesreformen:</p> <p>Aftalen om en forenklet beskæftigelsesindsats er regeringens bidrag til MEP</p> <p>Aftalen indebærer, at:</p> <ul style="list-style-type: none"> • der sker en reduktion i proceskravene til jobcentrene. • der bliver i højere grad ens regler på tværs af ydelserne • der sker forbedret it-understøttelse • der sker en forenkling af den økonomiske styring <p>Det er forventningen, at der kan reduceres i udgifterne. Indsatserne ved en mere fokuseret og økonomi - effektiv aktivering af borgere på forsørgelse. Beløbet er allerede fjernet fra Jobcenterets budget i 2019 og årene frem og jobcenterets drift er justeret ind efter den nye ramme.</p>		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
2021:		
<p>Forenklingsreformen: Beskæftigelsesreformen er trådt i kraft pr. 1.1. 2020 og Jobcenteret arbejder løbende på at implementere ændringerne i driften. Der er særligt fokus på at styrke den virksomhedsrettede indsats og øge det jobrettede fokus i samtalerne. Implementeringen er i gang på flere niveauer og strækker sig fra mere systematisk arbejde på tværs i centeret, til samling af flere fagligheder i løsningen af borgernes sager, jobfokus og fokus på progressionsopfølgning.</p>		

Jobcenteret har organiseret sig i fagspor, som samler målgrupper, der har beslægtede indsatser og som dermed skal være med til at styrke fokus i arbejdet med borgerne.

Suspensionen af beskæftigelsesindsatsen har dog forsinket implementeringen af forenklingsreformen, og den virksomhedsrettede indsats har været hårdt ramt. Netop den virksomhedsrettede indsats er af afgørende betydning for at reformens økonomiske målsætning kan realiseres.

Besparselsen er realiseret.

3. Udvalgte fokuspunkter

2021 har været præget af perioder med Corona-nedlukning. Mest markant er Sygedagpenge indsatsen blevet påvirket. Hen over året er antallet af sygemeldte svinget en del, men tendensen er, at området bevæger sig mod mere normale tilstande.

På trods af perioder med helt eller delvist suspenderet indsats, har langt de fleste ansatte haft travlt. De økonomiske konjunkturerne har været gunstige, og beskæftigelsen er rekordhøj. Den store efterspørgsel på arbejdskraft har medvirket til et fald i antallet af ledige for langt de flest målgrupper i Center for Job og Unge.

Beskæftigelsesministeriet senest rangliste for alle ydelser, dækker perioden 2. halvår 2020 – 1. halvår 2021. Det positive er, at Gribskov nu er placeret som nr. 77 på listen, og samtidig er nr. 12 på listen over "højdespringere".

Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi

1. Resultat regnskab 2021

Regnskab 2021 viser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., fordelt med 1,2 mio. kr. på Kultur og 1,4 mio. kr. på Erhverv.

På Kultur skal store dele af mindreforbruget ses i lyset af de lange perioder med nedlukning af kulturlivet. Der er flere puljer, som det ikke har været muligt at bruge fuldt ud i 2021. En af disse puljer blev afsat via bloktilskuddet i 2021, Boost af oplevelsesøkonomien på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. skyldes primært mindreforbrug på puljen til Boost af oplevelsesøkonomien på 0,4 mio. kr., Samskabelsespuljen på 0,196 mio. kr., Midler til sundhedsfremme på 0,196 mio. kr., pulje til Læselyst på 0,137 mio. kr., samt øvrige mindreforbrug på rammen.

På Erhverv skyldes mindreforbruget først og fremmest Udviklingspolitikken (Visionsprojektet), hvor der er et mindre forbrug på 1,1 mio. kr. Udviklingspolitikken (Visionsprojektet) fortsætter i 2022. Derudover er der også et mindreforbrug på puljen til erhvervsindsats på 0,2 mio. kr., som skyldes at det ikke har været muligt, at få flere projekter gennemført på grund af Coronakrisen.

Beløb i mio. kr.	Vedt. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Mer-/ mindre forbrug
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi				
Kultur	44,1	45,2	44,1	-1,2
Erhverv	3,2	4,2	2,7	-1,4
I alt	47,3	49,4	46,8	-2,6

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2021-2024

I denne redegørelse gennemgås alle de elementer fra nuværende og tidligere års budgetaftaler, hvor der fortsat er elementer som har været relevante for regnskabsåret 2021. På Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi er der ikke nogen nye elementer fra budgetaftalen 2021-2024, men der er 2 elementer fra tidligere års budgetaftaler: Samskabelsespuljen fra budgetaftalen 2020-2023 og Erhvervsindsatsen fra budgetaftalen 2019-2022.

Tema 1	Ramme	Korrigeret budget	
Samskabelsespuljen	580 Kultur	0,5 mio. kr.	
Kort beskrivelse og ønsket effekt:			
Samskabelsespuljens formål er, at arbejde tæt sammen på tværs af kommunen og med vores borgere, virksomheder og andre aktører, så vi sammen kan skabe de bedst mulige løsninger inden for de rammer vi har til rådighed.			
Efter korrektionerne i forbindelse med budgetaftalen for 2020-2023, ser økonomien således ud:			
21-priser (Mio. kr.)	2020	2021	2022
Budgetaftale 2019-2022	1,5	1,0	1,0
Budgetaftale 2020-2023	-0,5	-0,5	-0,5
Korrigeret budget	1,0	0,5	0,5
Opfølgning og/eller ønsket effekt:			
Udvalget Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi besluttede på deres møde den 9. marts 2021, at			
Forum for Vækst og Udvikling udarbejder rammekriterier for Samskabelsespuljen til godkendelse i udvalget, og at Forum for Vækst og Udvikling fungerer som udvælgelsespanel.			
På udvalgets møde den 11. maj 2021 besluttede udvalget kriterier og rammer for Samskabelsespuljen, og ansøgningsprocessen gik i gang.			
Udvalget Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi godkendte på møder den 8. juni og 17. august 2021, at bevilge penge til 3 projekter.			
Ved den sidste 3. og sidste ansøgningsrunde i oktober 2021, blev der bevilget midler til endnu 3 projekter. Der blev således disponeret 323.000 kr. fra Samskabelsespuljen. Resten søges overført til 2022.			

Budgetaftalen 2019-2022

Tema 2	Ramme	Korrigeret budget				
Erhvervsindsats	581 Erhverv	2,5 mio. kr.				
Kort beskrivelse og ønsket effekt:						
Ved budgetaftalen for 2019-2022 blev der årligt afsat en pulje til indsatser inden for erhverv og iværksætteri.						
Beløb i 1.000 kr.	Budget	Regnskab	Forslag	Budget	Budget	Budget
	2021	2021	Overførsler	2022	2022	2023-2026
År 2021 i 21-priser ellers 22-priser				uden overførsler	med overførsler	(årligt)
Dialog og Samarbejde	152	58	0	154	154	154
Lystfiskeri	51	51	0	52	52	0
Pulje, Erhvervsindsats	643	443	200	1.389	1.589	1.329
Visionsprojekt	1.681	597	1.085	0	1.085	0
Erhvervsindsats I alt	2.527	1.149	1.285	1.595	2.880	1.483

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Udvalget Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi har på deres møder i 2021 besluttet følgende aktiviteter indenfor Erhvervsindsats:

- Handl lokalt kampagne
- Vision og fremtidig proces for Eventpladsen
- Drift af Eventplads
- Covid-19 Turismeindsats sommeren 2021

Arbejdsgruppen vedr. lystfiskeri har arbejdet med følgende på aktiviteter:

Folder
Kutterture
Festival

Derudover er der afholdt Erhvervsevent og i oktober blev der opstartet et turismenetværk med 88 medlemmer fra forskellige turismeaktører.

I 2021 er arbejdet med Udviklingspolitikken (Visionsprojektet) for alvor kommet i gang og det fortsætter i 2022. Derfor søges de resterende midler overført til 2022.

3. Udvalgte fokuspunkter

Udviklingspolitikken (Visionsprojektet)

I 2021 er arbejdet med at få projekter, der er drevet af ildsjæle i Gribskov, givet liv. Projekterne har primært været under det ene politisk vedtagne tema *fysiske og digitale sammenhænge mellem kultur, natur og turisme*.

Med i dette arbejde er samarbejdet med Forum for Vækst og Udvikling centralt. Projektejerne har pitchet foran forummet, som har givet deres feed-back og bidraget til projekternes videre udvikling med sparring. Forummet har også anbefalet til udvalget for Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi hvorvidt projekterne var egnede til støtte fra Samskabelsespuljen.

Makerspace

Makerspace blev indrettet i en afdeling af Helsingør bibliotek.

Makerspace er et værksted med digitale teknologier hvor erhvervsliv og børn og unge fra grundskolerne og gymnasiet kan samarbejde og udvikle med hinanden og løse problemstillinger fra det virkelige arbejdsliv.

Makerspace kan bruges både som idé- og sparringsrum – og som værksted. Man kan også producere sine egne modeller og prototyper.

Makerspace stiller række professionelle teknologier til rådighed som storformatprintere, vinylskærer, laserskærer, varmepresse og 3D-printere.

Der er tilknyttet en række frivillige til Makerspace, som stiller deres know-how til rådighed for andre interesserede.

Økonomiudvalget som fagudvalg

1. Resultat regnskab 2021

Regnskab 2021 viser et samlet forbrug på 245,9 mio. kr. Det er et mindreforbrug på 31,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som svarer til en afvigelse på 11,3%. Administrationen søger om overførsler på 18,4 mio. kr. til 2022, primært til finansiering af udsatte projekter vedr. kompetenceudvikling, rekruttering og fastholdelse og realisering af arbejdet med at skabe løbende effektiviseringer som besluttet i budget 2021..

De væsentligste forklaringer på mindreforbruget er følgende:

På politiske udvalg og administration er der et mindreforbrug på 19,3 mio. kr.

En stor del af mindreforbruget vedrører udsatte projekter og færre aktiviteter end forventet som følge af corona krisen samt hvor andre opgaver er prioriteret i stedet. Det drejer sig om færre udgifter til IT, MED-organisation, tværgående uddannelse, ledelsesfora, styrkelse af praktikvejledning på SOSU, kantinen og indkøb til administrative huse.

Derudover har der været mindreforbrug på elever i KKR-regi, da der har været færre elever end estimeret, mindre udgifter til tjenestemænd, da færre er gået på pension end forventet, merindtægter på opkrævningsgebyr efter reimplementering og optimeret anvendelse af KMD Debitor.

Endelig er der mindreforbrug på pulje til uddannelse og elever i Helhedsplejen, som jf. Økonomiudvalgets beslutning 22. marts 2021 er reserveret til Helhedsplejens kompetenceplan i 2022 og 2023.

På Puljer under Økonomiudvalget er der et mindreforbrug på 9,7 mio. kr.

Der er afsat en reserve på 6,9 mio. kr. på robusthedspuljen, som ikke kommer i anvendelse i 2021, da de enkelte fagområder har kunnet sikre budgetoverholdelse uden at gøre brug af puljen.

Til arbejdet med forbedring af momshåndtering, er der afsat en pulje til IT investeringer og kompetenceudvikling, hvor der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Beløbet søges overført til det videre arbejde i 2022.

Der er afsat en pulje til investeringer til at forbedre organisationens arbejde med at skabe løbende effektiviseringer på 2,0 mio. kr. Puljen er ikke udmøntet i 2021 og beløbet søges overført til det videre arbejde i 2022.

På Ejendomsudgifter er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. De væsentligste årsager er:

Under vedligehold er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som fortrinsvis vedrører den takstfinansierede del af de sociale tilbud samt eksternt administrerede plejecentre og boliger.

På forsyning er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som primært vedrører varmeudgifter.

2020 var et varmere år med færre graddage, og der er i 2021 derfor modtaget tilbagebetaling i årsafregning for 2020, og samtidig er aconto i 2021 tilpasset i forhold til forbruget i 2020.

Beløb i mio. kr.	Vedt. budget	Korr. budget	Regnskab	Mer-/ mindre forbrug
	2021	2021	2021	
Økonomiudvalget som fagudvalg				
Politiske udvalg og administration	194,6	194,3	175,0	-19,3
Puljer, ØU	0,7	9,9	0,3	-9,7
Ejendomsudgifter	75,1	72,9	70,6	-2,3
I alt	270,5	277,1	245,9	-31,3

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2021

Tema	Ramme	Korrigeret budget			
Effektiviseringer	5910 Puljer, ØU	2,0 mio. kr.			
Kort beskrivelse og ønsket effekt:					
Der er afsat en investeringspulje på 2,0 mio. kr. årligt i 2021 og frem til forbedring af organisationens arbejde med at skabe løbende effektiviseringer. Administrationen forventer, at investeringerne vil medføre effektiviseringer og hermed besparelser på -4,0 mio. kr. i 2022, -5,0 mio. kr. i 2023 og -6,0 mio. kr. i 2024 og frem.					
Effektiviseringer		2021	2022	2023	2024
Beløb i 1.000 kr. og i 2021 priser					
Effektiviseringer - Investeringspulje		2.000	2.000	2.000	2.000
Effektiviseringer - Realisering		0	-4.000	-5.000	-6.000
i alt		2.000	-2.000	-3.000	-4.000
De enkelte centre kan få andel af puljen til investeringscase, der vil blive finansieret via realisering af effektivisering i indeværende og efterfølgende år (max 3 år) ved tilsvarende reduktion af budgetterne.					
Opfølgning og/eller ønsket effekt:					
Arbejdet med løbende effektiviseringer af organisationen er grundet corona blevet forsinket, hvorfor investeringspulje på 2,0 mio. kr. er ikke udmøntet i 2021. Administrationen søger beløbet overført til det videre arbejde i 2022, hvor det bl.a. vil blive anvendt til realisering af udviklingspolitik og ambitionen om at møde borgeren hvor de er og drage omsorg for borgeren, hvor der er behov og tilbyde hjælp, når det er nødvendigt.					

Tema	Ramme	Korrigeret budget			
Momsanalyse	5910 Puljer, ØU				
Kort beskrivelse og ønsket effekt:					
Der er gennemført en momsanalyse i 2020. Ud over det potentiale, som er realiseret i 2020, er der momsrefusion på 5,0 mio. kr., som først bliver hjemtaget i 2021. I forbindelse med analysen har det vist sig relevant at investere i IT løsning, der sammen med kompetenceudvikling kan styrke den løbende momsregulering, og dermed sikre forbedret refusions hjemtagelse. Der er afsat 1,0 mio. kr. til det formål i 2021. Med denne investering forventer administrationen, at der fremadrettet vil ske en forbedring af kommunens momsrefusion, der vil kunne nedbringe omkostningerne med 1,0 mio. kr. årligt fra 2022 og frem.					
Momsanalyse		2021	2022	2023	2024
Beløb i 1.000 kr. og i 2021 priser					
Momsanalyse - Øget momsrefusion		-5.000	-1.000	-1.000	-1.000
Momsanalyse - Investering		1.000	0	0	0
i alt		-4.000	-1.000	-1.000	-1.000

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Besparelse på 5,0 mio. kr. er udmøntet i forbindelse med 2. budgetopfølgning 2021. Besparelsen er realiseret via momsanalyse af tidligere års regnskaber, og momsregulering er bogført på Indtægter under Finansiering. Der er et mindreforbrug på afsat pulje til IT investeringer og kompetenceudvikling i forbindelse med momsanalyse på 0,75 mio. kr., som administrationen søger overført til det videre arbejde i 2022.

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Fremtidens kommune	5910 Puljer, ØU	

Kort beskrivelse og ønsket effekt:

I de sidste års budgetaftaler er der indarbejdet en række besparelser under temaet Fremtidens kommune. Herunder er oversigt over de samlede besparelser, som endnu ikke er udmøntet:

Besparelser under Fremtidens kommune Beløb i 1.000 kr. og i 2021 priser	2021	2022	2023	2024
<u>Budgetaftale 2019-2022:</u>				
Fremtidens kommune – færre ressourcer	3.733	5.784	5.988	5.988
<u>Budgetaftale 2020-2023:</u>				
Eksterne konsulenter, adm. effektiviseringer, indkøb	2.529	3.541	4.553	4.553
Ansættelsesudsættelse administrationen	3.035	0	2.529	0
<u>Øvrige besparelser:</u>				
Digitalisering	2.051	3.076	3.076	3.076
Centralisering af økonomiopgaver	424	424	424	424
Gevinstrealisering i forbindelse med udbud	2.370	2.370	2.370	2.370
Administrativ besparelse	417	678	417	417
Besparelser - i alt	14.559	15.873	19.357	16.828

Budgetaftalen 2019-2022

I budgetaftalen 2019-2022 er det besluttet, at kommunen skal drives for færre ressourcer, og der blev samlet indlagt besparelser vedrørende "Fremtidens kommune" under Økonomiudvalgets budgetramme på 20,0 mio. kr. i 2019, 25,5 mio. kr. i 2020, 15,0 mio. kr. i 2021 og 18,0 mio. kr. fra 2022 og frem. I 2019 blev en væsentlig del af besparelserne udmøntet.

Budgetaftalen 2020-2023

I budgetaftalen 2020-2023 er der besluttet en besparelse på eksterne konsulenter, administrative effektiviseringer og indkøb på 2,5 mio. kr. i 2020 og 2021, 3,5 mio. kr. i 2022 og 4,5 mio. kr. årligt i 2023 og frem samt besparelse på ansættelsesudsættelser i administrationen i 3 måneder på 3,0 mio. kr. i 2021 og 2,5 mio. kr. i 2023.

Det skal bemærkes, at indlagte besparelser vedrørende færre ledelseslag ikke er medtaget i ovennævnte beløb, idet de indgår som besparelser under Ældre, Social og Sundhed samt Børn, Idræt og Familie.

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Besparelserne i 2021 er udmøntet i forbindelse med 2. budgetopfølgning 2021.

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Samtænkning af dobbeltfunktioner	5910 Puljer, ØU	
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
I budgetaftalen 2021-2022 er det besluttet, at der skal arbejdes med samtænkning af dobbeltfunktioner bredt set i kommunen, så der kommer et fælles afsæt og synergier opnås, f.eks. fælles ledelse. Administrationen skal komme med oplæg på potentialerne i dette. Der er indlagt besparelser vedrørende Samtænkning af dobbeltfunktioner under Økonomiudvalgets budgetramme på 0,4 mio. kr. i 2019 og 0,8 mio. kr. årligt fra 2020. I 2019 og 2020 blev en andel af budgettet udmøntet og der udestår nu at blive realiseret 0,769 mio. kr. i 2021 og frem.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Besparelsen i 2021 er udmøntet i forbindelse med 2. budgetopfølgning 2021.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget		
Kloge m ² og Bygningsoptimering	5950 Ejendomsudgifter			
Kort beskrivelse og ønsket effekt:				
Under Ejendomsudgifter er der indarbejdet en række besparelser på ejendomsdrift, som primært skal realiseres ved salg af ejendomme. Herunder er oversigt over de samlede driftsbesparelser:				
	2021	2022	2023	2024
Besparelser på ejendomsdrift				
Beløb i 1.000 kr. og i 2021 priser				
Budgetaftale 2019-2022 - Kloge m ²	721	1.029	1.029	1.029
Budgetaftale 2020-2023 - Bygningsoptimering	41	1.033	1.033	1.033
Besparelser - i alt	762	2.062	2.062	2.062
<u>Budgetaftale 2019-2022 – Kloge m²</u>				
Det er besluttet, at der skal sættes yderligere fokus på processen omkring anvendelse af kommunens ejendomme, hvilket også kaldes Kloge m ² . Der er indlagt besparelser på 0,75 mio. kr. i 2020, 1,2 mio. kr. i 2021 og 1,5 mio. kr. i 2022 og frem. I 2019 og 2020 er en del af besparelserne realiseret ved salg af ejendomme. Herefter tilbagestår realisering af 0,7 mio. kr. i 2021 og 1,0 mio. kr. årligt i 2022 og frem, som indfries ved salg af ejendomme.				
<u>Budgetaftale 2020-2023 – Bygningsoptimering</u>				
I forhold til optimering af de kommunale ejendomme opgøres besparelspotentialet løbende. Ud over de tidligere besparelser på ejendomsdrift kan der ved afhændelse af flere ejendomme opnås yderligere driftsbesparelser på 0,041 mio.kr. i 2021 og 1,033 mio. kr. årligt i 2022 og frem.				
Opfølgning og/eller ønsket effekt:				
Rostgårdsvej er overdraget ved årsskiftet og tidligere end oprindeligt budgetteret, hvorfor besparelsen slår fuldt igennem på hele 2021. Tomgang og udlånsomkostninger på Toftebo afholdes af Byudviklingsrammen. Besparelserne er 0,496 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret.				

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Leje af administrationsbygninger	5950 Ejendomsudgifter	
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
I budgetaftalen 2020-2023 er der afsat 0,35 mio. kr. i 2020 og 1,547 mio. kr. årligt i 2021 og 2022 til leje af administrationsbygninger.		
I forbindelse med planlagt salg af Gillelejehuset på Birkevang 214 er der afsat budget til leje af bygningen indtil nyt administrationshus står klar i slutningen af 2022.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Salget af Gillelejehuset på Birkevang 214 er gennemført således, at overdragelse til køber sker i løbet af 2023. Der har derfor ikke været lejeudgifter i 2021.		

3. Udvalgte fokuspunkter

Kloge m2 og ejendomssalg

Bidraget til økonomi i balance gennem fokus på kloge m2, intensiveret ejendomssalg og byudvikling har været og er et vigtigt fokusområde for 2021 (og 2022).

Opstart af byggeriet af det Administrative og Sundhedsfaglige Hus i Østergade, Helsingør, var en vigtig milepæl for arbejdet med kloge m2 i 2021. Ejendomssalget af den kommunale del af byudviklingsprojektet Troldebakkerne er kommet langt i 2021 og går i 2022 ind i en afsluttende fase hvor den sidste kommunale byggemodning af arealerne gennemføres.

Digitalisering og automatisering af regnskabsprocesser

I 2021 har der været arbejdet med optimering af Debtorsystemet efter overgangen til et nyt debtorsystem i 2020. Ligeledes er der arbejdet med indførelse af KMD Let betaling, der skal automatisere faktureringsprocessen. I 2021 er der kørt pilotprojekt på to skoler, to børnehaver, dagplejen og et Center i administrationen. I 2022 vil den resterende organisation blive koblet på KMD Let betaling. Målet er, at ud af de i alt ca. 52.000 fakturaer (2020 niveau), som Gribskov Kommune modtager, vil 50 pct. blive betalt af KMD Let betaling.

I 2021 er systemet "Den mellemkommunale assistent" taget i brug. Systemet har til formål at strukturere datagrundlaget for mellemkommunal refusion, så det sikres at Gribskov Kommune får opkrævet alle forhold med andre kommuner.

Der er i 2021 også taget et nyt momsstjek system i brug, for at kvalificere Gribskov kommunes momsrefusion.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse 2021 - Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2021	Tillægsbevillinger	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Mer-/mindreudgifter
1. Skattefinansieret område					
Skatter (fkt. 7.90-7.96)	-2.452.308	4.231	-2.448.077	-2.452.563	-4.486
Tilskud og udligning (fkt. 7.80-7.87)	-347.880	6.008	-341.872	-342.993	-1.121
Driftsvirksomhed (hkt. 0 samt 2-6)	2.658.772	34.447	2.693.219	2.635.054	-58.165
Renter og kursregulering (fkt. 7.05-7.79)	12.964	-2.220	10.744	4.881	-5.863
Primært driftsresultat	-128.452	42.466	-85.986	-155.621	-69.635
Anlægsvirksomhed i alt (hkt. 0 samt 2-6)	126.274	129.667	255.941	43.458	-212.483
Resultat af skattefinansieret område	-2.178	172.133	169.955	-112.163	-282.118
2. Forsyningsområdet					
Driftsvirksomhed (hkt. 1, dranst 1)	499	4.643	5.142	-1.450	-6.592
Anlægsvirksomhed (hkt. 1, dranst 3)	2.236	4.792	7.028	0	-7.028
Resultat af forsyningsområdet	2.735	9.435	12.170	-1.450	-13.620
Resultat i alt	557	181.568	182.125	-113.613	-295.738

Fortegnsforklaringer:

Budget og regnskab:

Udgift = + (plus)

Indtægt = - (minus)

Mer- /mindreudgifter:

Mindreudgift/merindtægt = - (minus)

Merudgift/mindreindtægt = + (plus)

Bemærkninger til regnskabsopgørelsen – 2021

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

Tilsvarende udarbejdes der også i henhold til gældende ministeriums 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. (1.000 kr.)		
	Korr. Budget	Regnskab
Resultat regnskabsoversigten	180.200	-119.300
Resultat regnskabsopgørelse	182.125	-113.613
Forskel	-1.925	-5.687
Forskel består af:		
* Afdrag lån	49.040	48.324
* Lånoptagelse	-50.965	-54.012
Afrunding		1
	-1.925	-5.687

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

Finansieringsoversigt

- Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2021	Tillægsbevillinger	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Mer-/mindreudgifter
Likvid beholdning primo 2021 (fkt. 9.01-9.11)				-39.481	
Tilgang af likvide aktiver:					
Årets resultat	557	181.568	182.125	-113.613	-295.738
Lånoptagelse m.v. (fkt. 8.63-8.79)	-21.329	-29.636	-50.965	-54.012	-3.047
Øvrige finansforskydninger (fkt. 8.12-8.62)	0	0	0	-12.564	-12.564
Anvendelse af likvide aktiver:					
Afdrag på lån (fkt. 8.63-8.79)	51.936	-2.896	49.040	48.324	-716
Likvid beholdning ultimo 2021 (fkt. 9.01-9.11)				-171.346	

Fortegnelsesforklaringer:

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 – 2021

Årets resultat

Årets resultat er overført fra regnskabsopgørelsen.

Likvid beholdning ultimo 2021, indeholder ikke statusposter på 2.767 (1.000 kr.)

Faktisk likvid beholdning er -174.113 (1.000 kr.)

Låneoptagelse og afdrag på lån	Mio. kr.
Afdrag på lån incl. Byudvikling	48,3
Lånoptagelse	-54,0
Låneoptagelse og afdrag på lån, i alt	-5,7

Øvrige finansforskydninger

Bemærkninger til øvrige finansforskydninger fremgår af bemærkningerne til Balancen.

Balance - Omkostningsregnskab

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021
	Anlægsaktiver		
1	Materielle anlægsaktiver (fkt. 9.80-9.84)	-1.056.575	-1.041.891
	Imaterielle anlægsaktiver (9.85)	0	0
2	Finansielle anlægsaktiver (fkt. 9.21-9.27 og 9.29-9.35)	-2.233.833	-2.282.202
	Anlægsaktiver i alt	-3.290.408	-3.324.093
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger (fkt. 9.86)	0	0
3	Fysiske anlæg til salg (fkt. 9.87)	-162.973	-166.328
4	Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)	-188.399	-144.537
	Værdipapirer (fkt. 9.20)	0	0
5	Likvide beholdninger (fkt. 9.01-9.05 og 9.08-9.11)	-39.481	-174.113
	Omsætningsaktiver i alt	-390.853	-484.978
	Aktiver i alt	-3.681.261	-3.809.071
	Passiver (1.000 kr.)		
		Ultimo 2020	Ultimo 2021
6	Hensatte forpligtelser (fkt. 9.90)	344.299	352.068
7	Langfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.63-9.79)	785.795	790.770
8	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. (fkt. 9.36-9.49)	4.974	4.389
9	Kortfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.50-9.62)	253.742	263.444
10	Egenkapital (fkt. 9.91-9.99)	2.292.451	2.398.400
	Passiver i alt	3.681.261	3.809.071
	Fortegnsforklaring:		
	Aktiver og passiver:		
	Det vi ejer eller har tilgode = - (minus)		
	Det vi skylder eller har af forpligtelser samt egenkapital = + (plus)		

Bemærkninger til balance 2021.

Note 1 Materielle anlægsaktiver (fkt. 9.80-9.84)

Gribskov Kommunes anlægsaktiver viser værdien af kommunens fysiske aktiver, der er aktiveret i regnskabet og optaget til afskrivning. Eksempler på anlægsaktiver er fast ejendom, maskiner, transportmidler og inventar.

If. tabel ovenfor er værdien af de materielle anlægsaktiver faldet med 14,7 mio. kr.

Ændringen skyldes afskrivninger, salg af grund og bygninger, samt tilgang af nye aktiver, herunder aktiver under udførelse.

Der er ikke købt grunde eller bygninger i 2021.

- Note 2 Finansielle anlægsaktiver (fkt. 9.21-9.27 og 9.29-9.35)**
 De finansielle anlægsaktiver består af kommunens deponerede midler, udlån til beboerindskud, indskud til landsbyggefonden. Finansielle anlægsaktiver er steget med 48,4 mio. kr. der hovedsageligt skyldes en stigning i indefrysningsslån på 53,8 mio. kr. og modsat er der et fald i lån til betaling af ejendomsskatter på 16,1 mio. kr. Af andre større forskydninger, kan nævnes Gribvand Spildevands egenkapital der er steget med 8,8 mio. kr.
 På udlæg til beboerindskud er der registret et forventet tab på 2,4 mio. kr., hvorfor den nominelle værdi udgør 10 mio. kr. Der er registret et forventet tab på 2,0 mio. kr. på langfristede udlån, hvorfor den nominelle værdi her udgør 352,5 mio. kr.
- Note 3 Fysiske anlæg til salg (fkt. 9.87)**
 Fysiske anlæg til salg er et udtryk for den aktuelle samlede værdi bestemt til videresalg. Jf. tabel ovenfor er værdien af anlæg til salg steget med 3,4 mio. kr. fra 2020 til 2021. Der er ikke købt nye ejendomme, eller grunde i 2021.
- Note 4 Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)**
 Tilgodehavender indeholder blandt andet tilgodehavender fra staten vedr. statsrefusion, tilgodehavender som Gribskov kommune opkræver i debitorsystemet samt andre kortfristede tilgodehavender
 De samlede tilgodehavender er faldet 43,8 mio. kr. der er fremkommet ved et fald i forskydninger af refusionstilgodehavender til staten. Et fald i mellemregninger mellem foregående og følgende år. Tilgodehavender fra borger er ligeledes faldet da der igennem 2021 er arbejdet med optimering af debitorsystemet og rykkeprocedurer.
- Note 5 Likvide beholdninger (fkt. 9.01-9.05 og 9.08-9.11)**
 Den likvide beholdning udtrykker Gribskov kommunes kassebeholdning ultimo regnskabsåret.
 De likvide beholdninger er forbedret med 134,6 mio. kr., dette skyldes følgende:
- | | |
|------------------------------------|-----------------|
| Resultat jfr. Regnskabsopgørelsen: | -113,6 mio. kr. |
| Afdrag på lån..... | 48,3 mio. kr. |
| Øvrige finansforskydninger..... | -12,6 mio. kr. |
| Lånoptagelse..... | -54,0 mio. kr. |
| Kursregulering..... | -2,7 mio. kr. |
- Note 6 Hensatte forpligtelser (fkt. 9.90)**
 Hensatte forpligtelser er et udtryk for Gribskov Kommunes pensionsforpligtelser vedr. tjenestemandspensioner, forpligtelser vedrørende arbejdsskader, miljøforpligtelser m.v.
 De hensatte forpligtelser er steget med 7,7 mio. kr.
 Stigningen ses hovedsageligt i tj.mandspensionsforpligtelsen og arbejdsskadesforpligtelsen
- Note 7 Langfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.63-9.79)**
 De langfristede gældsforpligtelser viser, hvor meget Gribskov Kommune skylder til diverse kreditinstitutioner m.v.
 De langfristede gældsforpligtelser incl. gæld vedr. finansielt leasede aktiver er steget med 5,0 mio. kr. ift. 2020.
 Forpligtelsen vedr. feriemidler er faldet med 13,7 mio. kr. ift. 2020.
- Note 8 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. (fkt. 9.36-9.49)**
 Garantier og deposita registreres både tilgodehavende og gæld i kommunens regnskab. Nettogælden er faldet med 0,6 mio. kr. der hovedsageligt skyldes oprettelse af depositum vedr. Nørretoftevej 12, Helsinge

Note 9 Kortfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.50-9.62)

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

De kortfristede gældsforpligtelser er steget med 9,7 mio. kr. der hovedsageligt skyldes bevægelser på mellemregningskonto.

Note 10 Egenkapital (fkt. 9.91-9.99)

Egenkapitalen er en opgørelse over kommunens kassebeholdning ultimo regnskabsåret

Egenkapitalen er steget med 105,9 mio. kr. til i alt 2.398,4 mio. kr.

Egenkapitalen er endvidere specificeret i årsberetningens afsnit om udviklingen i egenkapitalen.

Øvrige bemærkninger til balancen:

Note 12 Kautions- og garantiforpligtelser udgør i alt 2.224.529.252 kr.

Note 13 Eventualrettigheder udgør 121.261.093 kr. (Indskud i landsbyggefonden)

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

Aftale nr. 1081556/1372030 indgået med Nordea pr. 27. feb. 2012 med udløb 28. nov. 2036.
Oprindelig hovedstol pr. 27. feb. 2012 212,3 mio. kr., og 263,7 mio. kr. pr. 28. aug. 2012.
Fast rente 2,335%. Aftalen har en restgæld pr. 31-12-2021 på 166,7 mio. kr.
Markedsværdien udgør 31-12-2021 -20,2 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%. Aftalen har en restgæld pr. 31-12-2021 på 133,4 mio. kr.
Markedsværdien udgør 31-12-2021 -25,9 mio. kr.
Aftalen erstatter aftaleaftale nr. 983216/1232949

Aftale S201007120 med Danske Bank oprindelig hovedstol 88,7 mio. kr. med en fast rente på 3,979% med start juli 2012 og udløb juli 2037.
Restgæld pr. 31-12-2021 på 73,1 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2021 -23,1 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. 31-12-2021 på 16,6 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2021 -5,5 mio. kr.

Note 15 Regnskab for forsikringsordningen 2021

	Hele 1.000 kr.
Forebyggende investeringer	3.284
Selvforsikring (Ikke dækkende skadeudgifter) inkl. arbejdsskader	2.442
Forsikringspræmier	4.211
Alarmer og abonnementer	1.547
Opkrævning af forsikringspræmie (Eksterne)	-2.002
Arbejdsskader	1.691
Udgifter i alt	11.173
Budget 2020	11.110
Merforbrug i alt	63

Der er en væsentlig stigning i udgifter til forsikring. Årsagen hertil er hovedsageligt, at der er tegnet særskilt forsikring i forbindelse med byggeriet af Sundheds- og Administrationshuset. Der ses for 2021 en større udgift til "tingskader", hvorimod udgifter til arbejdsskader har ligget på et meget lavt niveau i 2021.

Note **Beregning af indre værdi:**

Gribvand Spildevand's egenkapital ultimo 2020 (i 1.000 kr.) er 1.816.257. Gribskov Kommunes ejerandel er 100%. Ejerandelen af den indre værdi er således 1.816.257 (i 1.000 kr.)

Vestforbræning I/S. Egenkapital ultimo 2020 (i 1.000 kr.) er 984.436. Andelen beregnes ud fra antal indbyggere. Gribskov Kommunes antal indbyggere i 2020 er 41.048 svarende til en andel på 4,3187%. Gribskov Kommunes andel af indre værdi er således 42.515. (i 1.000 kr.)

Lokaltog A/S. Egenkapital ultimo 2020 (i 1.000 kr.) er 593.754. Gribskov Kommunes andel udgør 1,52%. Gribskov Kommunes andel er således 9.025 (i 1.000 kr.).

Sampension. Egenkapital ultimo 2020 (i 1.000 kr.) er 3.689.000. Gribskov Kommunes andel udgør 0,125%. Gribskov Kommunes andel er således 4.611 (i 1.000 kr.)

Note **Voldgiftssag**

Ultimo 2021 eksisterer en voldgiftssag omkring et større byggeri, sagen forventes ikke at medføre en forpligtelse for kommunen.

Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapitalen	Hele 1.000 kr.
*Egenkapital 01-01-2021	-2.298.204
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-14.763
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	-3.500
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	29.593
Udvikling i reserve for opskrivninger	0
Udvikling på balancekontoen i øvrigt:	
- Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	-113.613
- Afskrivning af restancer	1.960
- Afskrivninger	-2.279
- Regulering vedr. forsyningsvirksomheder	1.450
- Forventet tab 925/952 korr. Tidligere år	-1.015
- Kursregulering vedr. lån	147
- Kursregulering vedr. obligationer	-2.819
- Regulering pligtlån	25
- Forventet tab 925/952	1.102
- Reguleringer vedr. hensatte forpligtelser	7.769
- Reguleringer vedr. leasingforpligtelser	13.935
- Regulering af beboerindskudslån	143
- Regulering debitor	-115
- Opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	-10.400
- Opsparede feriemidler 2021	-14.344
- Opskrivning af funktion 924	-121.261
- Nedskrivning af funktion 924	121.261
- Opskrivning af funktion 923	-2.088
- Opskrivning af funktion 952	1.392
- Nedskrivning af funktion 923	2.376
- Nedskrivning af funktion 952	-1.584
- Regulering balancekonto 1, feriepenge omk.basseret	-4.769
- Rettelse vedr. indefrosne feriepenge	11.202
- Afrunding decimaler	-1
Egenkapital 31.12.2021	-2.398.400

*Egenkapital 01.01.2021 indeholder følgende korrektioner ift. egenkapitalen ultimo 2020:	Hele 1.000 kr.
Primo.korr. HMN	-4.670
Primokorr. Markiser Sygeh	133
Primokorr. 2 lån	-1.076
Primokorr. 2 lån	-140
Korrektioner til egenkapitalen 01-01-2021, i alt	-5.753

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.)	2018	2019	2020	2021
Ældreboliger	97.348	91.176	84.737	78.292
Lån til betaling af ejendomsskat	163.210	156.682	150.415	144.398
Skoleudbygning	159.926	153.529	147.387	141.492
Flygtningeboliger	22.032	20.348	17.513	15.674
Byudvikling	52.440	48.972	39.381	36.457
Øvrig gæld	256.859	264.132	248.922	276.795
Leasing	578	439	300	14.235
Indefrosne feriepenge		29.163	97.139	83.427
Langfristet gæld i alt	752.393	764.441	785.795	790.770

Note: Øvrig gæld indeholder Aktivitetshus.

Likviditetsudvikling



Primo 39

Gennemsnit 301

Ultimo 174

(Mio. kr.)

Opgørelse af låneramme

1.000 kr.	Låneramme 2021	Optaget i 2021	Forskel
Energioptimering ejd.området	-950.000	0	950.000
Bygningsren. af Tegnerers museum	-372.433	0	372.433
Efterslæb vejkapital m.v.	-1.237.436	0	1.237.436
Renovering gadebelysning	0	0	0
Administration og Sundhedsfagligt hus	-22.491.991	0	22.491.991
Genoptræning	-6.050.000	0	6.050.000
1.000 kr.	-31.101.860	0	31.101.860

Bemærkning:
Lån optages ultimo marts 2022 efter
Byrådsbeslutning 8. marts.

Personaleoversigt

Udvalg	Antal fuldtidsansatte 2021
Udvikling, by og Land	76
Børn, Idræt og Familie	860
Ældre, Sociale og Sundhed	587
Beskæftigelse og Ungeuddannelse	116
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	48
Økonomiudvalget	171
Gribskov Kommune, i alt	1.858

Kautions- og garantiforpligtelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE PR. 31.12.2021

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser.	Restgæld pr. 31.12.2021
Kommunekredit	
Gilleleje Fjernvarmeselskab	37.607.933
Græsted Fjernvarmeselskab	17.561.076
Helsingør Fjernvarmeselskab	48.929.716
Vejby-Tisvilde Fjernvarmeselskab	20.424.550
Udsholt Vandværk	20.502.784
DSI Helsingør Hallerne, springhal	15.292.479
Helsingørhallen	8.000.000
Fredbogård Fonden	2.000.000
Gribvand	208.186.242
Trafikskabet Movia	
Hovedstol 551.000.000, Gribskov kommunes andel	1.231.947
Vestforbrænding	77.036.441
Gribskov kommunes andel af Vestforbrænding's gæld på 1.731.155.981 kr. (Procent fordeling: 4,45%)	
Udbetaling Danmark	1.589.303.298
Gribskov kommune hæfter solidarisk for lån optaget af Udbetaling Danmark	
Handelsbanken	
Ramløsehallen	3.107.690
Nykredit	
Gilleleje Roklub	167.045
Gribskovhallen	4.120.489
Gribskovhallen	1.139.415
I alt	2.054.611.105

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. støttet byggeri.	Restgæld pr. 31.12.2021
Nykredit	35.762.775
Realkredit Danmark	15.312.731
Jyske Realkredit Kommunale regarantier	75.048.413
Jyske Realkredit Stats- og Kommunegaranterede lån	43.794.228
I alt	169.918.147

Eventualrettigheder (grundkapital)

121.261.093

Regnskabspraksis for Gribskov kommune

Generelt

Gribskov Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af gældende ministerium i "Budget- og Regnskabssystem for Kommuner".

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner som Gribskov kommune har driftsoverenskomst med.

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

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Regnskabsopgørelsen

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

Drifts- og anlægsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatsopgørelsen er indregnet i det regnskabsår, de vedrører, jfr. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der sluttede den 14. januar i det nye regnskabsår.

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

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

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

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i nødvendigt omfang skal være

ledsaget af bemærkninger. Der henvises i denne forbindelse til bemærkningerne, som er udvalgsopdelt og medtaget i denne årsberetning samt til udvalgenes regnskabsmateriale.

Balancen

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

Balancen er udarbejdet ud fra de formkrav der er fastsat af gældende ministerium.

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

Kortfristede tilgodehavender

Tilgodehavender i betalingskontrol

Fordringer vedrørende hjælp ydet med tilbagebetalingspligt efter lov om aktiv socialpolitik og integrationsloven samt fordringer på bidrags skyldige 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 selvstændig 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 2018 indarbejdes i 2019 osv.

Langfristede tilgodehavender

Pantebreve

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

Aktier og andelsbeviser m.v.

Værdien af § 60 selskaber optages i balancen til den indre værdi (kommunens andel af egenkapitalen) jfr. ØIM's regler. Da modtagelsen af selskabernes regnskaber altid sker efter kommunens regnskabsafslutning vil den værdi der optages i balancen altid være 1 år bagud.

Udlån til beboerindskud

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

Principperne for nedskrivningen kan jfr. gældende ministeriums 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. gældende ministeriums regler for den nominelle værdi af tilgodehavenderne.

Indskud i Landsbyggefonden m.v.

Saldoen jfr. gældende ministeriums 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. gældende ministeriums 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. gældende ministeriums 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 Strågårdsvej:

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.

Kortfristet gæld

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

Særlige forhold:

Beboerindskudslån, statens andel:

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

Statens andel af 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".

Feriepengeforpligtelser vedr. ansatte medarbejdere er udtaget af regnskabet fra regnskabsår 2010 som følge af forenkede regler vedr. det omkostningsbaserede regnskab.

Fra regnskab 2010 er således kun feriepengeforpligtelser vedr. afgåede medarbejdere registrerede.

Langfristet gæld

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

Indregning og måling af materielle aktiver

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

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

Der oprettes et anlægskartotek, som indeholder alle oplysninger og beregninger på aktiverne. Anlægskartoteket er et selvstændigt registreringsmodul der er integreret i økonomisystemet.

Anlægskartoteket er oprettet i overensstemmelse med gældende ministeriums regler.

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

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

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

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

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

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

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

ikke korrektion af allerede foretagne afskrivninger.

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

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

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

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

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

Levetiderne er fastlagt af gældende ministerium:

Bygninger 15-50 år

Tekniske anlæg, maskiner mv. 5-30 år

Inventar, IT-udstyr mv. 3-10 år

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

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 ibrugtagning flyttes aktivet og afskrivning påbegyndes.

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 lignende.

Der er ikke i Kommunens Anlægskartotek registreret nogle immaterielle aktiver.

Omsætningsaktiver

Materielle omsætningsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

Fysiske anlæg til salg

Grunde og bygninger bestemt til videresalg. Aktiver med en anskaffelsesværdi på over 100.000 kr. skal medtages.

Der sker en løbende vurdering af, hvilke fysiske anlæg, der er til salg, samt en vurdering af værdien af disse. Dette opdateres i Anlægskartoteket i forbindelse med regnskabet.

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

Hensatte forpligtelser

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 på baggrund af forudsætninger om en pensionsalder 2 år efter tidligste pensionstidspunkt. Forventet levealder baseres på Finans-tilsynets seneste offentliggjorte benchmark for levetidsforudsætninger incl. Benchmark for forventede fremtidige levetidsforbedringer.

Renteniveau baseres på EIOPA's risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering.

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

Udover den aktuariemæssige beregning mindst hvert 5. år, der er medtaget i åbningsbalancen pr. 1/1-2007, skal de løbende ændringer i pensionsforpligtelserne registreres årligt. De årlige, ikke aktuariemæssigt, beregnede forpligtelser skal reguleres i forhold til den aktuariemæssige beregning, der foretages mindst hvert 5. år.

Der er pr. 31.12.2021 beregnet nye pensionsforpligtelser over tjenestemandforpligtelser. Den aktuariemæssige beregning der er modtaget fra Sampension, er den der er lagt til grund for vores forpligtelser over for tjenestemænd.

Arbejdsskedeforpligtelser

Arbejdsskedeforpligtelserne opgøres hvert år ud fra en aktuariemæssig beregning, som udarbejdes af forsikringsmæglerfirmaet Willis I/S.

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.

Årsrapport 2021 for Kontrolgruppens arbejde

Kontrolgruppens opgave

Kontrolgruppen i Gribskov Kommune arbejder på baggrund af aftale i finansloven for 2010, med en fælles indsats mod socialt bedrageri. Kontrolgruppen skal være med til at sikre at udbetaling af sociale ydelser i Gribskov Kommune sker på korrekt grundlag.

Kontrolgruppen arbejder fortrinsvis med sager på kontroltrin 3. Det vil sige sager der, ud over almindelig sagsopfølgning, kræver ekstra undersøgelse og yderligere kontrol.

Organisering af kontrolgruppen

Kontrolgruppen er organiseret i Center for Koncernstyring og IT i en selvstændig gruppe. Gruppen består af 4 medarbejdere der løser opgaver indenfor socialt bedrageri, økonomisk fripladstilskud, virksomhedskontroller, kontraktopfølgning på udvalgte kontrakter m.m.

Kontrolgruppens arbejde tager udgangspunkt i:

- Anonyme anmeldelser
- Interne undringer
- Stikprøver
- Udtræk fra Den fælles Dataenhed under Udbetaling Danmark
- Økonomisk fripladstilskud
- Ad hoc kontraktopfølgning

Kontrolarbejdet omfatter:

- At kontrollere at udbetaling af ydelser sker på korrekt grundlag
- Oplysning og vejledning til borgerne om 'ret og pligt' i forhold til at modtage ydelserne. Forebyggelse via oplysning er en del af formålet med Kontrolgruppens indsatser.
- Oplysning og vejledning til fagområderne i forhold til at inddrage alle tilgængelige oplysninger i sagsbehandlingen og afdække om der er tale om socialt bedrageri eller om forhold skal ændres.
- Opfølgning på udførelse af kommunale kontrakter ved konkrete behov.

Udmøntning af indsatsen

KL har udarbejdet et effektmålingsskema, der benyttes af alle kommuner, for at synliggøre den økonomiske effekt af kontrolgruppernes indsats. Gribskov Kommunes Kontrolgruppe afrapporterer halvårligt til KL.

Samarbejdspartnere

Øvrige fagforvaltninger, Udbetaling Danmark, Dataenheden, Skattestyrelsen, Politi, Erfa-møder med andre kommuner og KL.

Opgaver 2021

Kontrolgruppen har arbejdet med de løbende opgaver, der fremgår af Kontrolgruppens årshjul.

Særligt fokuspunkter har igen i 2021 været samarbejde med Jobcentret.

Tabt arbejdsfortjeneste - Serviceloven § 42. Indsats i CSI.

Vi har gennemgået alle borgere, der modtager tabt arbejdsfortjeneste for at undersøge om de modtager ydelse på korrekt grundlag.

Effektmåling – økonomi. Resultat 2021

Sager og resultat opgøres efter KLs fælles model, så resultatet er sammenligneligt kommunerne imellem.

”**Tilbagebetalingskrav**” henfører til sager hvor der er rejst tilbagebetalingskrav og hvor udbetaling af ydelser er blevet forhindret af kontrolgruppen.

Resultatet af tilbagebetalingskravet er opgjort for 2021. Hele beløbet vil ikke nødvendigvis være opkrævet i perioden. Nogle krav indfries aldrig som følge af borgerens økonomiske situation.

”**Forhindret udbetaling/fremtidig besparelse**” beregnes efter KLs metode. Borgerens månedlige ydelse ganges med 12, som hvis ydelsen var fortsat i 12 måneder. Da udbetalingen er ophørt fremadrettet, viser beregningen hvad årseffekten er af den sparede ydelse.

Tabel 1: Årsopgørelse 2021:

Ydelse	Antal	Tilbagebetalingskrav	Forhindret udbetaling/ fremtidig besparelse
Lov om Aktiv Socialpolitik	1	6.342	0
Flexjobydelse	1	0	0
Ledighedsydelse	3	0	0
Kontanthjælp	58	235.092	849.408
Ressourceforløbs-ydelse	3	0	0
Sygedagpenge	11	5.760	595.952
Økonomisk fripladstilskud	74	265.027	975.386
Førtidspension	2	0	0
Andet	6	0	0
I alt	159	512.221	2.420.746

72 af sagerne er taget til kontrol fra Dataenhedens registersammenkøringer.

Retsgrundlag

Retssikkerhedslovens §§ 9,10,11 og 12.

Desuden arbejdes der under en lang række lovgivninger for de enkelte ydelser. Kontrolgruppen er afhængige af fagmedarbejdere på områderne, når betalingskrav skal beregnes.

Økonomi

Indtægterne tilgår Gribskov Kommune. Tilbagebetalingskrav registreres som tilgodehavender i kommunes økonomisystem. Beløbene opkræves af Opkrævningen eller inddrives af SKAT og tilgår kommunen i takt med at kravene realiseres.

Indflydelser på Kontrolgruppens arbejde i 2021.

Coronarestriktioner

Generelt har Kontrolgruppens arbejde – som i 2020 - været begrænset af coronarestriktioner i årets første halvdel. Både i egne sager og for sager der henvises fra andre dele af organisationen.

Frem til sidst i maj har det ikke været muligt at indkalde borgere til samtaler det har trukket sagsbehandlingstiden ud.

Der har ikke været udkørende kontrol i perioden med coronanedlukning.

Nyt IT-system – Kommunens ydelsessystem KY

Er indført pr. 1. juni 2021. Det har krævet meget tid fra medarbejderne i Jobcentret. KY har også børnesygdomme. Der er udfordringer med at beregne og udsende krav i kontrolsager, der ligger før indførelsen af KY, hvorfor nogle sager ikke kan afsluttes.

Enkelte sager er blevet så gamle at de er lukket uden krav.

KMD Opus - opkrævning

Der er fortsat udfordringer med opkrævning af krav der er gået mere end tre år tilbage i kommunens inddrivelsessystem. De falder for en automatisk forældelsesfrist i systemet. Procedure for at omgå dette er ikke udarbejdet.

Udfordringerne afspejler sig negativt i årets resultat.

Kommunernes SygeDagpengesystem KSD

Det er igen muligt at trække data til kontrol af sygemeldte selvstændige og Kontrolgruppen har genoptaget kontrollen.