



Gribskov
Kommune



Årsberetning 2019

Indholdsfortegnelse:

Borgmesterens forord	2
Revisorerklæring	4
Hoved- og nøgletal	9
Regnskabsoversigt 2019	10
Bemærkninger til Regnskabsoversigten	18
Fagudvalgenes Mål og evaluering for 2019:	27
Udvikling, By og Land	27
Børn, Idræt og Familie	31
Ældre, Social og Sundhed	37
Beskæftigelse og Unge	42
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	44
Økonomiudvalget som fagudvalg	47
Regnskabsopgørelse	51
Finansieringsoversigt 2019	52
Balance 2019 - Omkostningsregnskab	53
Langfristet gæld	58
Likviditetsudvikling	59
Opgørelse af låneramme 2019	60
Personaleoversigt 2019	61
Regnskabspraksis for Gribskov kommune	64
Årsrapport 2019 for Kontrolgruppens arbejde	74

Borgmesterens forord

Kære læser

Jeg kan hermed præsentere dig for Gribskov Kommunes Årsberetning 2019.

Årsberetningen fortæller om regnskabet for mit andet år som borgmester og giver en opsummering af de væsentligste resultater, vi har nået i 2019. Jeg er glad for også i år at kunne præsentere et regnskab, som vidner om, at meget er lykkedes i forhold til den vej, vi ønsker at bevæge os ad.

2019 har været endnu et år med mange spændende opgaver og udfordringer. Et af de vigtigste aftryk er samarbejdet i byrådet. Vi har formået at stå sammen om udfordringerne, og vi har stået sammen om den vigtige opgave at skabe en langsigtet balance. Målet – det fælles mål – og det fortsatte mål er at sikre en sund og stabil økonomisk udvikling i vores dejlige kommune.

Årsresultatet for 2019 viser et mindreforbrug på 65 mio. kr. Det er det direkte resultat af samarbejdet og den fælles målsætning. Ser man på de enkelte dele, får man et indblik i, hvordan vi som kommune har arbejdet med målsætningen på forskellig vis. Nogle områder har vi udvidet, andre har vi reduceret:

En af de meget store opgaver i 2019 var at hjemtage og etablere en kommunal hjemmepleje. Det har ikke været uden sværdslag, men overordnet set er jeg meget tilfreds med, at det på kort tid lykkedes os at etablere den kommunale virksomhed og få aftaler på plads med private leverandører, så vi kan levere den ønskede kvalitet i hjemmeplejen.

Budgetaftalen gav nogle klare målsætninger om at reducere kommunens administrative omkostninger. Det er lykkedes at komme i mål med reduktionerne, hvilket bl.a. betyder, at vi i dag er en af de kommuner i landet, der bruger mindst på administration.

På anlægssiden havde vi store ambitioner og et stort anlægsprogram. Hovedparten er vi godt i gang med, men desværre har vi været nødt til at skubbe nogle af projekterne foran os. Disse udskydelser gav umiddelbart en positiv sideeffekt, fordi de medførte, at vores likviditet i 2019 blev bedre end forventet.

Et af de områder, hvor der har været en positiv udvikling på anlægsområdet er byudvikling. Med salget af Troldebakkerne og generelle tegn på en vækst i salget af kommunale arealer og bygninger i andet halvår er den samlede byudvikling kommet godt i gang.

Det går den rigtige vej, men der er stadig væsentlige udfordringer – både udefra kommende og internt i vores egen kommune. Vi ser ind i en fremtid, hvor kommunernes budgetter generelt er pressede. Vi har fortsat meget høje hospitalsudgifter (den kommunale medfinansiering), som vi har vanskeligt ved at påvirke. Vi betaler også fortsat et trecifret millionbeløb til den kommunale udligningsordning. En kommende reform af udligningsystemet peger i skrivende stund desværre ikke på en forbedring af situationen.

I lyset af blandt andet den manglende forbedring af udligningsreformen har vi måttet vedtage et meget stramt budget for 2020-2024 for at sikre overholdelse af servicerammen samt sikre en likviditet på et niveau, hvor vi har finansiering til vores udgifter. Dette er i sig selv en stor udfordring. Ud over dette ser vi tre andre områder, som skal have særlig opmærksomhed i de kommende år.

I 2019 har vi måttet sande, at udgiftsudviklingen på skole- og daginstitutionsområdet overstiger budgetrammerne. Det er særligt udviklingen i udgifter til specialområdet

som udfordrer. Vi har derfor i budgettet for 2020 nedsat en taskforce, der skal komme med forslag til 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.

I 2019 åbnede et nyt friplejecenter i Gilleleje, der sammen med vores øvrige plejecentre kan dække borgerens behov for plejecenterpladser. Vi har dermed flere borgere på plejecentre, og det er positivt, at vi har kapaciteten, men det kræver også, at vi kan holde driften inden for budgettet.

I 2019 har vi arbejdet ihærdigt med at realisere dette inden for de afsatte rammer gennem en optimering af driften. En indsats der fortsat vil blive arbejdet med i 2020.

Lige nu ser vi en udvikling, hvor vi får en kraftig vækst i andelen af plejekrævende ældre. Konsekvensen er, at vi hele tiden skal være klar til at prioritere – og til tider omprioritere for at sikre økonomien på lang sigt. Det er vi parate til.

Udfordringerne er der, men de skygger ikke for en lys fremtid for Gribskov. Det afgørende er, at vi kender de udfordringer, som vi skal håndtere for at skabe en økonomi i balance. I løbet af det år, der er gået – og hele min borgmesterperiode – har vi fået gode erfaringer med at samarbejde omkring at skabe holdbare løsninger.

Når vi sætter det lange lys på, kigger vi ind i en fremtid, hvor den seneste budgetaftale med optimering af driften giver råderum for kloge investeringer. Det betyder, at vi kan udvikle vores fantastiske kommune. Udviklingen af Gribskov Kommune skal fortsætte sammen med kommunens borgere, virksomheder, civilsamfund og medarbejdere. Et arbejde, som med den rette prioritering af ressourcerne kan skabe råderum til fremtidens velfærd, såvel som til at udvikle nye politikker, initiativer og løsninger.



Anders Gerner Frost
Borgmester

Revisorerklæring



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 2019, jf. siderne 6-51 og 56-68 i årsberetning 2019, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 61.583 t.kr.

Resultat af det skattefinansierede område på 6.113 t.kr.

Aktiver i alt på 3.604.789 t.kr.

Egenkapital i alt på 2.248.760 t.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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 projektregnskaber, 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 13 år frem til og med regnskabsåret 2019. Vi blev senest antaget efter en udbudsprocedure i december 2010 gældende for regnskabsåret 2011 og fik senest revisionsaftalen forlænget ved direkte tildeling d. 04.10.2016 for regnskabsårene 2017-2019.

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 2019. 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. 1591 af 15. december 2017 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).

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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i årsberetningen, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom, jf. siderne 3-5, 52-55 og 69-73.

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.

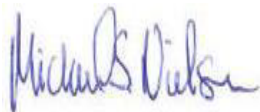
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 20. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor



Michael S. Nielsen
Registreret revisor

Hoved- og nøgletal

Øversigt over væsentlige økonomiske nøgletal:	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Balance, aktiver – mio.kr.		
Anlægsaktiver i alt	-3.257	-3.260
Omsætningsaktiver i alt	-297	-345
Likvide beholdninger	54	32
Balance, passiver – mio.kr.		
Egenkapital	2.202	2.249
Hensatte forpligtelser	346	345
Langfristet gæld	752	764
- heraf ældreboliger	97	91
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	163	157
- heraf skoleudbygning	160	154
- heraf flygtningeboliger	22	20
- heraf byudvikling	52	49
- heraf øvrig gæld	258	264
- heraf indefrosne feriepenge		29
Kortfristet gæld	248	241
Gennemsnitlig likviditet(kassekreditreglen)–mio.kr.	-119	-95
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	1.318	775
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	18.265	18.622
- heraf ældreboliger	2.363	2.221
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	3.962	3.817
- heraf skoleudbygning	3.882	3.740
- heraf flygtningeboliger	535	496
- heraf byudvikling	1.273	1.193
- heraf øvrig gæld	6.250	6.445
- heraf indefrosne feriepenge		710
Skatteudskrivning		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr. jf. budget)	-181.239	-183.836
Udskrivningsprocent kommuneskat	24,70	25,40
Grundskyldspromille	29,34	29,34
Indbyggertal (Pr. 31.12.)	41.192	41.051

Fortegnsforklaring:

Indtægter, værdier eller positiv kassebeholdning = - (minus)

Udgifter, gæld eller forpligtelser = + (plus)

Regnskabsoversigt 2019

Regnskabsoversigt 2019

Regnskabsresultat, i alt

1.000 kr.

	Vedttaget budget 2019	Omplaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsel
Skattefinansieret område									
Indtægter	-2.584.727	-10.000	-8.700	-2.603.427	-2.616.554	-13.127	-2.606.254	10.300	-2.827
<i>Ordinær drift</i>									
Ordinære driftrammer	2.486.711	-18.962	37.342	2.505.091	2.505.663	572	2.531.064	25.401	25.973
Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse	36.372	12.618	160	49.150	49.308	157	49.308	0	157
Primært driftsresultat	-61.644	-16.344	28.802	-49.186	-61.583	-12.397	-25.882	35.701	23.304
Ordinær anlæg incl. lånoptagelse	123.010	16.344	-30.285	109.069	55.469	-53.600	107.394	51.926	-1.675
Ordinære anlæg incl. lånopt. i alt	123.010	16.344	-30.285	109.069	55.469	-53.600	107.394	51.926	-1.675
Skattefinansieret, i alt excl. Byudvikling	61.366	0	-1.483	59.883	-6.113	-65.998	81.513	87.627	21.628
Byudvikling	6.471	0	-61.289	-54.818	-51.314	3.504	-49.744	1.570	5.074
Byudvikling i alt	6.471	0	-61.289	-54.818	-51.314	3.504	-49.744	1.570	5.074
<i>Forsyningsvirksomheder incl. jordforsyning</i>									
Forsyningsvirk., drift	6	913	2.600	3.519	2.724	-795	3.519	795	0
Forsyningsvirk., anlæg	2.256	-913	2.328	3.671	1.930	-1.741	3.671	1.741	0
Forsyningsvirk. i alt	2.262	0	4.928	7.190	4.654	-2.536	7.190	2.536	0
Regnskabsresultat i alt	70.099	0	-57.844	12.255	-52.773	-65.029	38.959	91.733	26.703

Fortegnsforklaring:

Budget og Forbrug:

Udgifter = + (plus)

Indtægter = - (minus)

Restbudget og afvigelser:

Merudgifter og mindreindtægter = + (plus)

Mindreudgifter og merindtægter = - (minus)

Der kan være mindre afrundinger ift. Regnskabsoversigt på ØU's dagsorden.

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

Indtægter

1.000 kr.

Indtægter	Vedtaget budget 2019	Omlaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsel
400-Skatter, samt Tilskud og udligning	-2.584.727	-10.000	-8.700	-2.603.427	-2.616.554	-13.127	-2.606.254	10.300	-2.827
Indtægter i alt	-2.584.727	-10.000	-8.700	-2.603.427	-2.616.554	-13.127	-2.606.254	10.300	-2.827

Ordinære driftsrammer

Mio. kr.

Ordinær drift	Vedtaget budget 2019	Omlaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsel
Udvikling, By og Land									
510 Veje og Trafik	43.168	-9.910	0	33.258	30.389	-2.869	30.389	0	-2.869
511 Kørsel	48.146	0	2.451	50.597	49.264	-1.332	49.264	0	-1.332
512 Natur, vand og Miljø	8.343	-622	-615	7.106	4.657	-2.450	6.380	1.723	-727
513 Administration	28.409	-1.247	-1.743	25.419	24.002	-1.418	24.208	206	-1.212
514 Tværkommunalt samarbejde	7.743	0	706	8.449	7.631	-818	8.353	722	-96
Udvikling, By og Land i alt	135.810	-11.779	799	124.830	115.943	-8.887	118.594	2.651	-6.236
Børn, Idræt og Familie									
533 Unge	13.137	-898	160	12.399	11.790	-609	12.135	345	-264
534 Undersøgelser og socialfaglig	91.157	0	1.628	92.785	92.382	-403	92.382	0	-403
535 Læring og undervisning	460.555	526	801	461.882	483.282	21.400	483.643	361	21.761
536 Sundhed og forebyggelse	23.386	0	413	23.799	23.836	37	23.799	-37	0
537 Stabs- og støttefunktioner	58.417	-8.698	624	50.343	49.570	-773	50.312	742	-31
552 Idræt	30.457	-306	113	30.264	30.034	-230	30.034	0	-230
Børn og Familie i alt	677.108	-9.376	3.739	671.472	690.894	19.421	692.305	1.411	20.832
Ældre, Social og Sundhed									
540 Administration	43.684	-753	-924	42.007	42.010	3	42.010	0	3
541 Pleje og Omsorg	373.478	-3.292	38.099	408.285	416.557	8.272	422.560	6.003	14.275
542 Kommunal medfinansiering af	191.057	0	554	191.611	181.341	-10.270	191.611	10.270	0
543 Børn og Voksne med særlige	233.850	-2.728	7.514	238.636	234.564	-4.072	234.564	0	-4.072
544 Virksomheder	-1.278	-550	2.823	995	1.945	950	1.584	-361	589
Ældre, Social og Sundhed i alt	840.791	-7.323	48.066	881.534	876.417	-5.117	892.329	15.912	10.795
Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse									
571 Overførsler	273.509	300	0	273.809	279.067	5.258	279.067	0	5.258
572 Indsatsler	37.347	6.620	0	43.967	39.604	-4.363	39.604	0	-4.363
573 Myndighed	61.884	-4.015	500	58.369	55.111	-3.259	55.111	0	-3.259
574 Forsøgelse og bolig	149.032	10.000	0	159.032	166.756	7.724	166.756	0	7.724
Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse i alt	521.772	12.905	500	535.177	540.538	5.361	540.538	0	5.361

Ordinære driftsrammer

Mio. kr.

Ordinært drift - fortsat	Vedtaget budget 2019	Omplaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi									
580 Kultur og Oplevelsesøkonomi	43.229	-577	200	42.852	41.680	-1.172	42.274	594	-578
581 Erhverv	4.083	0	360	4.443	2.415	-2.028	4.048	1.633	-395
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi i alt	47.312	-577	560	47.295	44.095	-3.199	46.322	2.227	-972
Økonomiudvalget									
590 Politiske udvalg og administrat	193.633	-9.503	-5.060	179.070	172.406	-6.664	174.609	2.203	-4.461
591 Puljer, ØU	-11.688	29.048	-16.356	1.004	225	-779	1.004	779	0
592 Løn	0	0	0	0	0	0	0	0	0
595 Ejendomsudgifter, ØU	81.973	-22.357	5.094	64.710	65.146	436	65.364	218	654
Økonomiudvalget i alt	263.918	-2.812	-16.322	244.784	237.777	-7.007	240.977	3.200	-3.807
Ordinære driftsudgifter , i alt	2.486.711	-18.962	37.342	2.505.091	2.505.663	572	2.531.064	25.401	25.973

Ordinære anlæg

1.000 kr.

Ordinære anlæg	Vedtaget budget 2019	Omplaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsel
Udvikling, By og Land									
69 Rammebudget vejvedligeholdels	0	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000	0	0
78 Cykelsti, Budgetkonto	3.595	0	-2.938	657	199	-458	657	458	0
84 Renovering af gadebelysning	3.044	0	0	3.044	3.044	0	3.044	0	0
88 Ny vej Græsted-Gilleleje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89 Kystsikringsprojekt ved Helene	0	0	394	394	150	-244	394	244	0
55 Nordkystens fremtid	2.029	0	3.010	5.039	3.164	-1.875	5.039	1.875	0
Udvikling, By og Land i alt	8.668	6.000	466	15.134	12.557	-2.577	15.134	2.577	0
Børn og Familie									
40 Undervisning og læring i Gilleleje	94.031	0	-20.481	73.550	40.301	-33.249	73.550	33.249	0
48 Attraktive lokalsamfund - Tingb	0	0	1.404	1.404	0	-1.404	1.404	1.404	0
49 Idræt ved Gilleleje Læringsområ	2.029	0	0	2.029	200	-1.829	2.029	1.829	0
51 Tagrenovering Tingbakkeskolen	0	4.000	6.633	10.633	7.309	-3.324	10.633	3.324	0
Børn og Familie i alt	96.060	4.000	-12.444	87.617	47.810	-39.807	87.616	39.807	-1
Ældre, Social og Sundhed									
12 Udbyg. af plejeboligkapacitet A	0	0	228	228	-40	-268	228	268	0
15 Udbyg. af plejeboligkapacitet	7.112	0	658	7.770	0	-7.770	7.770	7.770	0
20 Ombygning Trongården	0	0	842	842	0	-842	842	842	0
21 Tagrenovering Toftebo	0	-499	1.400	902	902	0	902	0	0
22 Optimering plejeboliger til demer	0	0	1.000	1.000	-348	-1.348	1.000	1.348	0
23 Optimering Gydevej 15	0	0	1.100	1.100	1.511	411	1.511	0	411
24 Etablering af hjemmeplejehj	0	1.400	7.000	8.400	7.573	-827	8.400	827	0
Ældre, Social og Sundhed i alt	7.112	901	12.228	20.242	9.597	-10.645	20.652	11.055	410

Ordinære anlæg

1.000 kr.

Ordinære anlæg - fortsat	Vedtaget budget 2019	Omplaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi									
12 Kulturhus i Helsingør	0	0	100	100	0	-100	100	100	0
59 Nationalpark	257	0	94	351	34	-317	351	317	0
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi i alt	257	0	194	451	34	-417	451	417	0
Økonomiudvalget									
30 Anlægsprojekt Græsted	0	0	247	247	-176	-423	-176	0	-423
38 ØU - Lovpligtig energimærkning	0	2.658	0	2.658	1.135	-1.523	2.658	1.523	0
56 Vækst kyst og turisme	7.109	-2.500	-2.271	2.339	0	-2.339	2.339	2.339	0
68 Græsted Eventplads	0	0	1.250	1.250	0	-1.250	1.250	1.250	0
69 ØU - Rammebudget bygningsve	0	2.286	0	2.286	2.276	-10	2.276	0	-10
78 Kampsportshus Toftehallen	0	-65	93	28	28	0	28	0	0
79 IT-investeringer - infrastruktur	3.048	0	752	3.799	2.670	-1.129	3.799	1.129	0
83 Energoptimering ejendomsområ	3.044	0	0	3.044	1.312	-1.732	3.044	1.732	0
85 Sundhedshus og borgerhus (kl	2.500	0	0	2.500	417	-2.083	2.500	2.083	0
86 Tilskud til toiletter	300	0	0	300	168	-132	168	0	-132
87 Etablering af toiletter	1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0	0
88 Kystsikring Klitgården 2. og 3. e	0	2.500	0	2.500	3.535	1.035	2.500	-1.035	0
05 Projekter der skal dækkes inden	0	1.564	0	1.563	0	-1.563	0	0	-1.563
Økonomiudvalget i alt	17.001	5.443	71	22.514	11.364	-11.149	20.385	9.021	-2.128
Ordinære anlæg i alt	129.098	16.344	515	145.957	81.362	-64.595	144.238	62.877	-1.719

Ordinære anlæg - Lån

1.000 kr.

Ordinære anlæg - lån	Vedtaget budget 2019	Omplaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsel
402 Optagelse af lån - anlæg									
02 Svømmebad, Helsingør	-6.295	0	0	-6.295	0	6.295	0	0	6.295
08 Gill. Læringsområde	6.295	0	-26.800	-20.505	0	20.505	-5.607	-5.607	14.898
12 Låneprovenu, Renovering af gæ	-3.044	0	0	-3.044	-3.000	44	-3.000	0	44
13 Låneprovenu, energioptimering	-3.044	0	0	-3.044	-1.700	1.344	-3.044	-1.344	0
15 Låneprovenu, Nyt tag Tingbakk	0	0	-4.000	-4.000	0	4.000	-4.000	-4.000	0
16 Låneprovenu, dellån, Energiren	0	0	0	0	-7.793	-7.793	-7.793	0	-7.793
54 Låneprovenu, Energirenovering	0	0	0	0	-13.400	-13.400	-13.400	0	-13.400
Optagelse af lån vedr. anlæg i alt	-6.088	0	-30.800	-36.888	-25.893	10.995	-36.844	-10.951	44
Ordinær anlæg incl. Lånoptag. I alt	123.010	16.344	-30.285	109.069	55.469	-53.600	107.394	51.926	-1.675

Byudvikling

1.000 kr.

Byudvikling 39810	Vedtaget budget 2019	Omplaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsel
Køb og salg af jord og bygninger									
02 Fredbogård	0	0	-400	-400	-55	345	-55	0	345
03 Breddam Syd	40	0	0	40	-101	-141	-101	0	-141
04 Brøndgårdens areal	20	0	0	20	30	10	30	0	10
05 Østergade 20	0	0	0	0	57	57	57	0	57
06 Orts Ejendom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08 Erhvervsarealer, Græsted	47	0	0	47	-13	-60	-13	0	-60
09 Erhvervsarealer, Gilleleje	60	0	0	60	217	157	217	0	157
18 4-a, 4-e, Fjellenstrup, Gilleleje	328	0	0	328	483	156	483	0	156
19 Centerområde matr.nr. 1-eg, Græsted	11	0	0	11	0	-11	0	0	-11
20 BU. Hammerichsvej 4 - Drift	0	0	0	0	2	2	2	0	2
22 Generel planlægning	0	0	0	0	22	22	22	0	22
25 Sommerhusgrunde Troldeager	25	0	0	25	15	-10	15	0	-10
34 Svømmehalsareal, Græsted	100	0	0	100	85	-15	85	0	-15
44 Helsingør Stationscenter Projekt	33	0	0	33	0	-33	0	0	-33
67 Kastanie Alle 7	63	0	0	63	2	-61	2	0	-61
70 Breddam Nord	70	0	0	70	258	188	258	0	188
73 Bavneager	163	0	0	163	0	-163	0	0	-163
75 Dønnevældevej 8	-59	0	0	-59	6	64	6	0	64
76 Gilleleje Stationsvej 4	94	0	0	94	58	-36	58	0	-36
79 5s Udsholt, Blistrup Nord	220	0	0	220	-28	-248	-28	0	-248
81 Matr. 5-o Kirke Esbønderup	-16	0	0	-16	3	19	3	0	19
85 Stationsarealet, Gilleleje	1	0	0	1	0	-1	0	0	-1
86 Bomose Alle-Industriarealer	342	0	0	342	0	-342	0	0	-342
87 Ejendomme i Ramløse	-3	0	0	-3	30	33	30	0	33
88 Køb af areal, Esbønderupvej 38	55	0	0	55	0	-55	0	0	-55
89 Sommerhusgrunde, Esbønderupvej 38	32	0	0	32	0	-32	0	0	-32
90 Stæremosen, areal købt af Lokaleplanlægning	12	0	0	12	2	-11	2	0	-11
95 Østergade 66, matr.nr. 5-a, Jord	-52	0	0	-52	-71	-19	-71	0	-19
96 Kastanie Alle 9, matr.nr. 88-bv	1	0	0	1	1	0	1	0	0
97 Skovgårdsvej 3, matr.nr. 8-ao A	-8	0	0	-8	-12	-4	-12	0	-4
98 Gl. Helsingør Badet	0	0	0	0	35	35	35	0	35
99 Østergade 107/109, forpagtning	0	0	0	0	-31	-31	-31	0	-31
39810 i alt anlæg der afsluttes	1.578	0	-400	1.178	994	-184	994	0	-184

Byudvikling afdrag og renter

1.000 kr.

Byudvikling 39820, afdrag og renter	Vedtaget budget 2019	Omplaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsel
Byudvikling renter og afdrag									
598 Byudvikling	4.893	0	-1.400	3.493	3.368	-125	3.493	125	0
39820 i alt Byudvikling renter og afdrag	4.893	0	-1.400	3.493	3.368	-125	3.493	125	0

Byudvikling køb og salg

1.000 kr.

Byudvikling 39830, køb og salg	Vedttaget budget 2019	Omplaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
73 Salg af Dr.mølle St.vej 552	0	0	0	0	42	42	0	-42	0
82 Salg Rostgårdsvej gl. skole Gill	0	0	0	0	7	7	0	-7	0
19 salg af 25 bh, Ramløse	0	0	0	0	25	25	0	-25	0
40 Arkæologiske udgravninger, Er	0	0	104	104	279	175	104	-175	0
42 salg af Svendestykket 4 (del af	0	194	-914	-720	-720	0	-720	0	0
44 salg af Pyramiden, Gilleleje	0	0	-15.226	-15.226	13	15.239	-15.226	-15.239	0
45 salg af Helsingør Nord	609	-1.000	24.114	23.723	2.197	-21.526	23.723	21.526	0
46 salg af Helsingørvej 64C, Blistru	0	0	0	0	18	18	0	-18	0
47 salg af Tinghusvej 15-19, Måru	0	-2.692	0	-2.692	-2.712	-19	-2.693	19	0
48 salg af Ramløse Øst 1 og 2	0	0	699	699	249	-450	699	450	0
51 salg af Bavne Ager vest, delon	0	0	-4.228	-4.228	-4.800	-572	-4.228	572	0
53 Møllebakken, etape 1	0	0	-31.226	-31.226	-40.038	-8.812	-31.226	8.812	0
54 Byudvikling, køb og salg, salg a	0			0	0	0	0		0
57 Møllebakken, etape 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58 BU. Køb og salg, Budgetkonto	4.464	5.404	-31.257	-21.389	0	21.389	-21.389	-21.389	0
59 Byudvikling, køb og salg, salg a	0	24	-1.312	-1.288	28	1.316	-1.288	-1.316	0
60 Byudvikling, køb og salg, mages	0	0	-268	-268	14	282	-268	-282	0
61 Byudvikling, køb og salg, Salg a	0	0	25	25	11	-14	25	14	0
62 Byudvikling, køb og salg, genåb	0	0	0	0	85	85	85	0	85
63 Byudvikling, køb og salg, genåb	-5.073	0	0	-5.073	0	5.073	0	0	5.073
64 Salg af vejareal, Peugeot	0	-102	0	-102	0	102	0	0	102
65 Byudvikling, køb og salg, Gillele	0	245	0	245	555	310	245	-310	0
66 Skydebaner	0	5.000	0	5.000	79	-4.921	5.000	4.921	0
67 Byggenedning, areal til ungdom	0	355	0	355	150	-205	355	205	0
69 Salg af Gadekærvej, Helsingør	0	-1.364	0	-1.364	19	1.382	-1.363	-1.382	0
70 Salg af Engerødvej 43, Helsingør	0	0	0	0	64	64	0	-64	0
74 Salg af Lopholm, erhvervsareal	0	300	0	300	175	-125	300	125	0
76 Salg af Holtvej 2, Græsted	0	0	0	0	78	78	0	-78	0
84 Salg af Idrætsvej 1	0	-428	0	-428	-428	0	-428	0	0
88 ØU.BU salg af Bavne Ager Eng	0	-5.936	0	-5.936	-5.966	-30	-5.936	30	0
89 Salg af Møllebakken, etape 2	0	0	0	0	-5.098	-5.098	0	5.098	0
39830 i alt køb og salg	0	0	-59.489	-59.489	-55.676	3.813	-54.231	1.445	5.258
Byudvikling lånoptag/indfrielse									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byudvikling lånoptag/indfrielse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byudvikling i alt	6.471	0	-61.289	-54.818	-51.314	3.504	-49.744	1.570	5.074

Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse

1.000 kr.

Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse	Vedttaget budget 2019	Omlaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsel
Renter									
401 Renter	7.153	1.896	60	9.109	9.900	791	9.900	0	791
Renter i alt	7.153	1.896	60	9.109	9.900	791	9.900	0	791
Finansielle ændringer									
403 Finansielle ændringer, afdrag	29.219	10.722	100	40.041	39.407	-634	39.407	0	-634
Finansielle ændringer i alt	29.219	10.722	100	40.041	39.407	-634	39.407	0	-634
402 Lånoptagelse									
	0	0	0	0		0	0	0	0
Lånoptagelse i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Renter/Finans. Ændr./Lånopt. i alt	36.372	12.618	160	49.150	49.308	157	49.308	0	157

Forsyningsvirksomheder

1.000 kr.

Forsyningsvirksomheder	Vedttaget budget 2019	Omlaceringer 2019	Tillægsbevilling 2019	Korr. årsbudget 2019	Regnskab 2019	Mer-mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsel
Forsyningsvirksomh. drift									
517 Ressourcer - Affald, drift	6	913	2.600	3.519	2.724	-795	3.519	795	0
Forsyningsvirk. drift i alt	6	913	2.600	3.519	2.724	-795	3.519	795	0
Forsyning, anlæg									
06 Investeringspulje	2.256	-913	2.328	3.671	0	-3.671	1.170	1.170	-2.501
13 Udvide kubeordning	0	0	0	0	343	343	755	412	755
16 Analyse af hustandsindsamling	0	0	0	0	104	104	104	0	104
19 GBS - Tagrenovering mm	0	0	0	0	342	342	342	0	342
20 Rep. komprimeringsanlæg	0	0	0	0	1.141	1.141	1.300	159	1.300
Forsyning, anlæg i alt	2.256	-913	2.328	3.671	1.930	-1.741	3.671	1.741	0
Forsyningsvirksomh. i alt	2.262	0	4.928	7.190	4.654	-2.536	7.190	2.536	0

Bemærkninger til Regnskabsoversigten.

Økonomiudvalget behandler sagen for at anbefale en beslutning til Byrådet. Sagen handler om Gribskov Kommunes årsregnskab 2019.

Formålet med regnskabssagen er at præsentere Gribskov Kommunes samlede regnskabsresultat for 2019 vedr. den ordinære drift, indtægter, anlæg, byudvikling, den finansielle status samt forsyningsvirksomheder. Regnskabet formidler derved hvordan regnskabsåret 2019 sluttede.

Regnskabssagen er ligeledes en fremlæggelse af afsluttede anlægsregnskaber, forslag til overførsler fra 2019 til 2020 til beslutning, samt en oversendelse til revisionen om at revidere regnskabet 2019.

I 2019 har der været forelagt 3 budgetopfølgninger, hvor der til fagudvalgene er rapporteret på forskellige indikatorer vedrørende økonomiske og faglige/kvalitetsmæssige forudsætninger, målsætninger og resultatkrav for de enkelte enheder/områder indenfor udvalgenes områder.

Regnskabsresultatet for 2019 danner grundlag for den løbende opfølgning i 2020. I 2020 sker der en løbende vurdering af de enkelte områder i form af 4 budgetopfølgninger, med politisk behandling i marts, maj, september og november.

Regnskabet forelægges med et udkast til årsberetning som indeholder udgifts- og omkostningsregnskabet, samt bemærkninger til de enkelte områder fra fagudvalgsbehandlinger og anlægsregnskaber for afsluttede anlægsprojekter. Udkastet er vedhæftet som bilag "Årsberetning 2019".

Regnskabssagen fremlægges endelig med forslag til overførsler til 2020. Forslag til overførsler fremgår i afsnittet bemærkninger fra fagudvalgsområderne og af bilaget "Forslag til overførsler regnskab 2019".

I lighed med sidst år indstilles som hovedregel kun overførsler af mer- og mindreforbrug for de decentrale virksomheder, og det vurderes, om der er behov for en strammere styring i form af binding på nogle områder for at overholde rammen for serviceudgifter i 2020.

Læsevejledning til tabel

Tabellen viser Regnskabsoversigten 2019 med vedtaget budget for indtægter, drift, anlæg, byudvikling og forsyningsvirksomheder. Dernæst vises de omplaceringer/tillægsbevillinger, der er givet i løbet af året. Vedtaget budget plus/minus omplaceringer og tillægsbevillinger giver det korrigerede budget. Tabellen viser resultatet for 2019, mer-/mindreforbruget i forhold til korrigeret budget og de indstillede overførsler til 2020. Oversigten er også vedhæftet som bilag "Regnskabsoversigt 2019".

Overførslerne fra 2020 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

I forhold til BO3 2019, der viste et merforbrug på 12,2 mio. kr. for det samlede regnskabsresultat, viser regnskabsresultatet for 2019 et mindreforbrug på 65,0 mio. kr. En afvigelse der består af mindreudgifter ift. ordinære anlæg, forskydninger på lånoptagelser og forsyningsvirksomheder, der hovedsageligt vedrører tidsmæssige forskydninger ind i 2020.

Helt overordnet viser regnskabsresultatet for 2019, at driftsrammerne har et merforbrug på i alt 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget svarer til en afvigelse på 0,02% af det korrigerede budget. De indstillede overførsler vedrører primært opsparede midler på virksomheder og puljer. Der indstilles 25,4 mio. kr. til overførsel fra 2019 til 2020.

De samlede ordinære driftsudgifter for hele Gribskov Kommune viser et merforbrug på 19,0 mio. kr. ift. vedtaget budget.

Ordinære anlæg har et mindreforbrug på 53,6 mio. kr. og byudvikling et merforbrug på 3,5 mio. kr. Til sammen er det således tale om et mindreforbrug på 50,1 mio. kr. Heraf indstilles overført 53,5 mio. kr. til 2020 grundet forskydninger i projektførløbene.

Samlet set overskrider Gribskov Kommune servicrammen i 2019 med 4,2 mio. kr. Hvis alle landets kommuner samlet overskrider servicrammen, vil Gribskov Kommune som følge af vores overskridelse blive ramt af både en kollektiv og individuel sanktion. Servicrammen beregnes som afvigelsen mellem det vedtagne budget og årets forbrug inden for serviceområdet. Det vil sige at beregningen af afvigelsen ikke tager højde for eventuelle tillægsbevillinger, der gives i løbet af året.

I Byrådets budgetaftale for 2020 blev der vedtaget nogle strukturelle ændringer, som skal sikre at Gribskov Kommune ikke overskrider servicrammen. Administrationen vil i 2020, som en del af de løbende budgetopfølgninger foretage opfølgning på servicrammen.

Nedenfor ses regnskabet i mio. kr. på udvalgsniveau.

	Vedtaget budget 2019	Omlægninger 2019	Tillægsbevilling 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Mer-/mindre forbrug 2019	Regnskab og overførsler	Overføres til 2020
1.000 kr.								
Skattefinansieret område								
Indtægter	-2.584.727	-10.000	-8.700	-2.603.427	-2.616.554	-13.127	-2.606.254	10.300
<i>Ordinær drift</i>								
Udvikling, By og Land	135.810	-11.779	799	124.830	115.943	-8.887	118.594	2.651
Børn og Familie	677.108	-9.376	3.739	671.472	690.894	19.421	692.305	1.411
Ældre, Social og Sundhed	840.791	-7.323	48.066	881.534	876.417	-5.117	892.329	15.912
Beskæftigelse og Unge	521.772	12.905	500	535.177	540.538	5.361	540.538	0
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	47.312	-577	560	47.295	44.095	-3.199	46.322	2.227
Økonomiudvalget	263.918	-2.812	-16.322	244.784	237.777	-7.007	240.977	3.200
Ordinære driftsrammer i alt	2.486.711	-18.962	37.342	2.505.091	2.505.663	572	2.531.064	25.401
Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse	36.372	12.618	160	49.150	49.308	157	49.308	0
Primært driftsresultat	-61.644	-16.344	28.802	-49.186	-61.583	-12.397	-25.882	35.701
Ordinær anlæg inkl. lånoptagelse	123.010	16.344	-30.285	109.069	55.469	-53.600	107.394	51.926
Ordinære anlæg inkl. lånopt. i alt	123.010	16.344	-30.285	109.069	55.469	-53.600	107.394	51.926
Skattefinansieret, i alt ekskl. Byudvikling	61.366	0	-1.483	59.883	-6.113	-65.998	81.513	87.627
Byudvikling	6.471	0	-61.289	-54.818	-51.314	3.504	-49.744	1.570
Byudvikling i alt	6.471	0	-61.289	-54.818	-51.314	3.504	-49.744	1.570
<i>Forsyningsvirksomheder inkl. jordforsyning</i>								
Forsyningsvirk., drift	6	913	2.600	3.519	2.724	-795	3.519	795
Forsyningsvirk., anlæg	2.256	-913	2.328	3.671	1.930	-1.741	3.671	1.741
Forsyningsvirk. i alt	2.262	0	4.928	7.190	4.654	-2.536	7.190	2.536
Regnskabsresultat i alt	70.099	0	-57.844	12.255	-52.773	-65.029	38.959	91.733

Fortegnsforklaring:

Budget og Forbrug:

Udgifter = + (plus)

Indtægter = - (minus)

Restbudget og afvigelser:

Merudgifter og mindreindtægter = + (plus)

Mindreudgifter og merindtægter = - (minus)

Der kan være mindre afrundinger i forhold til "Regnskabsoversigten 2019".

Bemærkninger fra fagudvalgsområderne

Udvikling, By og Land

Regnskab 2019 (ekskl. forsyning) viser et samlet forbrug på 115,9 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 124,8 mio. kr. Svarende til en afvigelse på 7,1 %. Der søges om overførsler til 2020 på 2,7 mio. kr. vedrørende Sommerfugleprojekt Heatherhill, sagsanlæg vedrørende Krejsagervej, Rottebekæmpelse, strategisk byudvikling og kystlivredningstjenesten.

Mindreforbruget skyldes fortrinsvis følgende forhold:

- På Veje og Trafik er der færre udgifter på vintertjenesten med 2,9 mio. kr. som følge af den milde vinter samt mindre afvigelser på vejdrift.
- På Kørsel er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af overestimering af forbrugsskøn på befordring ved BO3 2019. I 2020 arbejder administrationen fortsat med at realisere udmøntningen af budgetaftalen 2020-2023.
- På Natur, Vand og Miljø er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som skyldes tilbageholdenhed for at styrke kommunens samlede budgetopholdelse, gennemført på opfordring fra Økonomiudvalget; færre udgifter på jordforureningssager og færre udgifter end forventet til sagsanlæg på Krejsagervej
- På Administration er der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som skyldes flere indtægter på byggesagsgebyrer, færre lønudgifter som følge af vakante stillinger, samt mindreforbrug på geografisk informationssystem og strategiske byudviklingsmidler.
- På Tværkommunal samarbejde er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes mindreforbrug på kystlivredningstjenesten og beredskab.

Børn, Idræt og Familie

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på udvalget på 690,9 mio. kr. hvilket er et merforbrug på 19,4 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 671,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 2,9%. Der søges om overførsler til 2020 på 1,4 mio. kr. vedrørende mer-/mindreforbrug på virksomhederne.

Merforbruget er alene på rammen Læring og Undervisning og skyldes fortrinsvis følgende forhold:

- Folkeskolerne inklusive specialundervisning (SP) har et merforbrug på 13,6 mio. kr. Der er tale om et betydeligt merforbrug som skal ses i sammenhæng med det løbende merforbrug på ca. 1,5 mio. kr. som også er behandlet på byrådsmødet den 28. januar 2020. Ved BO3 var dette merforbrug ikke afdækket.
- Mindreforbrug vedr. fritidsordninger (FO) på 3,3 mio. kr., samt mindreforbrug på tilskud til privatskoler og mellemkommunale afregninger for skoler og SP skoler på 2,2 mio. kr.
- Merforbrug på de kommunale dagtilbud på 11,3 mio. kr. Merforbruget skyldes dels merforbrug på flere institutioner dels flere børn (højere pasningsgrad) end forudsat i budgettet. Der er tale om en forøgelse af merforbruget i forhold til vurderingen ved BO3. Ændringen skyldes at stigningen i pasningsgraden har vist sig højere end forventet ved BO3.

Ældre, Social og Sundhed

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på udvalget på 876,4 mio. kr. hvilket er et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 881,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,6%. Der søges om overførsler til 2020 på 15,9 mio. kr. vedrørende puljer, projekter og sociale tilbud.

Det samlede mindreforbrug vedrører dels merforbrug på Pleje og Omsorg samt Virksomheder - dels mindreforbrug på Kommunal Medfinansiering (KMF) samt Børn og Voksne med særlige behov:

- Merforbruget på Pleje og Omsorg på 8,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt merudgifter til mellemkommunalt køb og salg af pladser på plejecentre samt

øget kapacitet, der sikrer borgere, der ellers ville have været på venteliste, en plejehjemplads Derudover er der merforbrug vedrørende delegerede sygeplejeydelser, træningsydelser, hjælpemidler samt sundhedsfremme og puljer. Merforbruget modsvarer i en vis grad af mindreforbrug vedrørende hjemmepleje, ventedage og pasning af døende samt mindredgifter til madydelser.

- På Kommunal Medfinansiering er der et mindreforbrug på 10,3 mio. kr. som skyldes at Gribskov Kommune ved regnskabsårets afslutning ikke havde modtaget opkrævninger for det fulde beløb i 2019. Mindreforbruget søges overført til 2020, da beløbet forventes opkrævet i 2020
- Mindreforbrug på Børn og voksne med særlige behov på 4,1 mio. kr. skyldes i al væsentlighed at der har været færre borgere i botilbud og på herberger samt færre udgifter til undervisning af borgere med særlige behov.
- Merforbrug på Virksomheder på 1,0 mio. kr. vedrører dels de sociale tilbud dels den kommunale hjemmepleje i forbindelse med etableringsomkostninger.

Beskæftigelse og Unge

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på 540,5 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 535,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,0 %.

Merforbruget skyldes følgende forhold:

- Overførsler viser et merforbrug på 5,3 mio. kr., da den forudsatte i nedgang af antal fuldtidspersoner på overførsel ikke er som forventet. Gribskov Kommune har dog klaret sig bedre end både Hovedstaden (-1%) og Landet (-0,2%).
- Indsatser viser et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. bl.a. som følge af øget anvendelse af intentionerne i Beskæftigelsesreformen med en større lokal fleksibilitet
- Myndighed viser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. bl.a. som følge af færre ansatte og reduceret brug af konsulenter. Mindreforbruget skyldes primært reduktion i antallet af medarbejdere, men også vakante stillinger og langtidssygemeldinger. Der har kun i begrænset omfang været anvendt konsulenter til at dække ressourceunderskuddet.
- Forsøgelse og Bolig viser et merforbrug på 7,7 mio. kr. primært som følge af vækst i antallet på Førtidspension på i alt 50 fuldtidspersoner. Samtidig er der en udskiftning i ordningen af ca. 100 personer pr. år, hvilket bevirker, at andelen af personer på den ny ordning stiger. Den nye ordning har lavere refusions-satser end den gamle ordning, hvilket også betyder stigende udgifter.

Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på 44,1 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 47,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 6,7%. Der søges om overførsler til 2020 på 2,2 mio. kr. vedrørende Kulturskolen, samskabelsespulje, lokaletilskud samt erhvervsindsats.

Mindreforbruget skyldes primært følgende forhold:

- Kultur og Oplevelsesøkonomi har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på tilskud til foreninger, kulturstøtte og løn til administrativt personale. Uforbrugte midler fra samskabelsespuljen, og indtægter og tilbagebetalinger vedrørende voksenundervisning.
- Erhverv har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som vedrører erhvervsindsatsen, erhverv og turisme, samt Visionsprojektet.

Økonomiudvalget

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på 237,8 mio.kr. hvilket er et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 244,8 mio. kr. svarende til en afvigelse på 2,9 %. Der søges om overførsler til 2020 på 3,2 mio. kr. vedrørende puljer samt ejendomsvedligeholdelse på det takstfinansierede område.

Mindreforbruget skyldes følgende forhold:

- Politiske udvalg og administration mindreforbrug på 6,7 mio. kr.:
 - Mindreudgifter til IT på grund af tilbageholdenhed med it-indkøb, omkostninger til konsulenter, reduceret betaling vedr. telefoni, samt lavere omkostninger til serverdrift i forbindelse med overgangen til nyt datacenter.
 - Mindreudgifter til KKR-Elever på grund af et lavere optag og færre der gennemfører uddannelserne
 - Mindreforbrug vedrørende tværgående administrative og personalepolitiske formål som hovedsageligt skyldes mindre budgetafvigelser vedr. administrationsbidrag, tjenestemandspension, opkrævningsgebyrer og revision.
- Puljer: Mindreforbrug skyldes tidsmæssige forskydninger, idet udgifterne først afholdes i 2020.
- Ejendomsudgifter: Merudgifter som hovedsageligt skyldes at mindreforbruget til opvarmning af kommunens bygninger blev lavere end forventet til BO3 2019, hvor der blev lagt 2,0 mio. kr. i kassen.

Finansiering

Indtægter

Regnskab 2019 viser en samlet indtægt på -2.616,6 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 13,1 mio. kr. i forhold til et korrigerede budget på -2.603,4 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,5%. Der søges om overførsler til 2020 på 10,3 mio. kr. til finansiering af merudgifter til forsøgelse, som beskrevet ved BO3 2019.

Merindtægterne skyldes flere ting. Som nævnt ved BO3 er der kommet flere indtægter end forventet vedrørende overgangstilskud 2019, efterreguleringer af beskæftigelsestilskud, konsekvenser af ny lovgivning og tilbagebetaling af grundskyld, Derudover er der flere indtægter fra forskerskat, puljemidler fra §19 puljen (tilskud til kommuner i Hovedstadsområdet med særlige vanskeligheder) og endelig er der med bistand fra kommunens revision - BDO - gennemført første fase af en momsscreening, som har resulteret i en merindtægt.

Renter, finansielle ændringer (afdrag på lån) og lån

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på 49,3 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 49,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,3%.

Merforbruget skyldes følgende forhold:

- Renter: Merforbrug på 0,8 mio. kr. som skyldes lavere renter af likvide aktiver, lavere renteindtægter på lån til ejendomsskatter, lavere renteudgifter på renteudgifter vedr. ældreboliger og lån vedr. flygtningeboliger, kurstab på

obligationsbeholdning og indtægt på provisioner af garanteret lån til forsyningsvirksomheder

- Finansielle ændringer: Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som skyldes at lån til flere større anlægsprojekter optages senere end forudsat, da disse anlæg er forsinket.

I bilaget "Finansiering regnskab 2019" findes en mere detaljeret beskrivelse.

Renter

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på 9,9 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 9,1 mio. kr., svarende til en afvigelse på 8,8%.

Rammen indeholder kommunens renteindtægter fra den likvide beholdning (indestående i bank og obligations- og aktiebeholdning), fra udlån til indefrosne ejendomsskatter og fra diverse straf- og morarenter, renteudgifter af kommunens lån og afdrag på disse (ekskl. lån til Byudvikling), samt kurstab på værdipapirer og provisioner af garanterede lån.

For detaljer henvises til vedlagte oversigt "Finansiering regnskab 2019".

Finansielle ændringer (afdrag på lån)

Den samlede ramme udviser et forbrug på 39,4 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 40,0 mio. kr., svarende til en afvigelse på 1,5%. Mindreforbruget skyldes, at lån til finansiering af anlæg (Gilleleje Læringsområde, Energooptimering Ejendomsråde og Tagrenovering Tingbakkeskolen), er optaget senere end forudsat, da anlæggene er forsinket. Dermed har der været en udskydelse af betaling af afdrag.

Låneoptagelse

Der henvises til afsnittet "Ordinære anlæg og lån".

Ordinære anlæg og lån

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på 55,5 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 53,6 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 109,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 50,9%. Der søges om overførsler på 51,9 mio. kr. Overførslerne er specificeret på de enkelte anlægsprojekter og lån i bilaget "Oversigt over ordinære anlæg og lån".

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af udgifterne på de enkelte anlægsprojekter. Det kan særligt fremhæves at der alene på anlæg og lån vedrørende "Undervisning og læring i Gilleleje" er et mindreforbrug på 27,6 mio. kr. De øvrige mindreforbrug vedrører øvrige projekter, som det fremgår af bilaget "Oversigt over ordinære anlæg og lån".

Der aflægges følgende anlægsregnskaber vedrørende ordinære anlæg:

- Rammebudget vejvedligeholdelse
- Stipuljen - Ruteskiltning og forbindelse mellem byer
- Renovering af gadebelysning
- Optimering af Gydevej 15
- Områdefornyelse i Græsted bymidte
- Rammebudget bygningsvedligeholdelse
- Tilskud til toiletter

Byudvikling

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på -51,3 mio. kr., hvilket er en mindreindtægt på 3,5 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på -54,8 mio. kr. svarende til en afvigelse på 6,4%. Der søges om overførsler på 1,6 mio. kr. Overførslerne er specificeret på de enkelte byudviklingsprojekter i bilaget "Byudvikling årsregnskab 2019". Heraf fremgår også detaljer vedrørende en række byudviklingsprojekter, som videreføres i 2020.

Merforbruget skyldes hovedsageligt tidsforskydninger i konkrete købs- og salgssager, herunder frigivelse af deponerede beløb i forbindelse med salg.

Der aflægges anlægsregnskab vedrørende:

- Salg af Bavne Ager Eng, byudvikling

Forsyningsvirksomheder

Forsyning, drift

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på 2,7 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 3,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 22,6%. Der søges om overførsler på 0,8 mio. kr. som vedrører projekt "Kommunale institutioner" og en renovatørregning, der blev modtaget efter regnskabsafslutningen.

Forsyning, anlæg

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på 1,9 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 3,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 47,4%. Der søges om overførsler på 1,7 mio. kr. som vedrører restpulje til forsyning anlæg, komprimeringsanlæg og udvidet kubeordning.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2020 på 1,7 mio. kr. De ansøgte overførsler vedrører:

- Restpuljen til forsyning anlæg på 1,2 mio. kr. foreslås overført til 2020 til fortsat finansiering af investeringsplanen på affaldsområdet 2017-2021.
- Restbudget til Komprimeringsanlæg på 0,1 mio. kr. foreslås overført til 2020 til finansiering af projektets sidste udgifter.

- Restbudget til Udvidet Kubeordning på 0,4 mio. kr. foreslås overført til 2020 til finansiering af det fortsatte arbejde med projektet.

Der fremlægges følgende anlægsregnskaber:

- Tagreovering, Genbrugsstationerne.

Mellemværendet med forsyningsområdet

Mellemværendet med forsyningsområdet pr. 31.12.2019 kan opgøres til 13,5 mio. kr. i brugernes favør, hvilket svarer til et fald i mellemværendet på 4,7 mio. kr. i forhold til mellemværendet pr. 31.12.2018.

Likviditet

Kommunens likviditet er ultimo 2019 på -32 mio. kr. (kassetræk). Den gennemsnitlige likviditet har i 2019 været 94 mio. kr. Til sammenligning var likviditeten ultimo 2018 på -54 mio. kr. og den gennemsnitlige likviditet var 119 mio. kr.

I forbindelse med udarbejdelse af budget 2020 udarbejdedes en revideret likviditetsprognose, i denne forventedes en ultimo likviditet 2019 på -49 mio. kr. og en gennemsnitlikviditet på 64 mio. kr. Regnskabsresultatet viser således en gennemsnitlig likviditet i 2019 der er bedre end budgettet, hvilket primært er resultatet af mindredgifter på anlægsområdet.

Likviditeten er negativ pr. 31.12.2019, men den bliver positiv igen 02.01.2020, når 12-delen med skatter og udligning kommer til udbetaling. Den bliver så negativ igen ultimo januar. I februar indbetales første rate af ejendomsskatterne på ca. 250 mio. kr. og herefter er likviditeten positiv

Serviceudgifter

Kommunens serviceramme er som udgangspunkt det oprindeligt vedtagne budget, dvs. budgettet vedtaget den 8. oktober 2018, Byrådets bevillingsændringer i løbet af 2019 ændrer ikke kommunens serviceramme. Men i 2019 er staten gået ind og har nedjusteret kommunernes servicerammer, det skyldes primært, at pris- og lønudviklingen har ligget under det forudsatte i kommuneaftalen. Det betyder, at Gribskov Kommunes serviceramme er blevet reduceret med 0,5 mio. kr.

Gribskov Kommunes serviceramme er efter statens nedskrivning på 1.860,5 mio. kr. Forbruget i 2019 endte med at være 1.864,7 mio. kr. og ligger således 4,2 mio. kr. over servicerammen, hvilket er en mindre forringelse i forhold til forventningen ved BO3, hvor administrationen forventede en overholdelse af servicerammen i 2019.

Afskrivninger

Der er foretaget afskrivninger for 3,2 mio. kr. i 2019, se bilaget "Afskrivninger 2019". Til sammenligning blev der afskrevet -0,9 mio. kr. i 2018 og 1,8 mio. kr. i 2017. Årsager til ændringen i 2019 skyldes insolvente dødsboer, uerholdelige restancer, administrative afskrivninger, gældssaneringer og forældede restancer.

Fagudvalgenes Mål og evaluering for 2019: Udvikling, By og Land

1. Resultat regnskab 2019

Udvikling, By og Land

Regnskab 2019 (ekskl. forsyning) viser et samlet forbrug på 115,9 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Heraf søges der om overførsler til 2020 på 2,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes fortrinsvis følgende forhold:

- På Veje og Trafik er der færre udgifter på vintertjenesten med 2,9 mio. kr. som følge af den milde vinter samt mindre afvigelser på vejdrift.
- På Kørsel er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af overestimering af forbrugsskøn på befordring ved BO3 2019. I 2020 arbejder administrationen fortsat med at realisere udmøntningen af budgetaftale 2020-2023.
- På Natur, Vand og Miljø er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som skyldes tilbageholdenhed på opfordring fra Økonomiudvalget, færre udgifter på jordforureningssager og færre udgifter end forventet på sagsanlæg vedrørende Krejsagervej
- På Administration er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som skyldes flere indtægter på byggesagsgebyrer med 0,4 mio. kr., færre lønudgifter som følge af vakante stillinger med 0,4 mio. kr. samt mindre afvigelser på geografisk informationssystem og strategiske byudviklingsmidler.
- På Tværkommunalt samarbejde er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som skyldes mindreforbrug på kystlivredningstjenesten og beredskab.

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Mer-/ mindre forbrug
Udvikling, By og Land				
Veje og Trafik	43.168	33.258	30.389	-2.869
Kørsel	48.146	50.597	49.264	-1.332
Natur, Vand og Miljø	8.343	7.106	4.657	-2.450
Administration	28.409	25.419	24.002	-1.418
Tværkommunalt samarbejde	7.743	8.449	7.631	-818
I alt	135.810	124.830	115.943	-8.887

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

Forsyning

Forsyning, drift

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på 2,7 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget på 3,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af udgifterne.

Forsyning, anlæg

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på 1,9 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget på 3,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af anlægsudgifterne.

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Mer-/ mindre forbrug
Forsyning				
Forsyning, drift	6	3.519	2.724	-795
Ressourcer - Affald, drift	6	3.519	2.724	-795
Forsyning, anlæg	2.256	3.671	1.930	-1.741
Ressourcer - Affald, anlæg	2.256	3.671	1.930	-1.741

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/menndtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2019

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Forskönnelse af by og land – ny pulje	510 Veje og Trafik	0,6 mio. kr.
Kort beskrivelse og önsket effekt: Der er flere borgere, der har peget på, at det er vigtigt at sikre, at vores byer og strande holdes rene. Der er et behov for at arbejde med forskönnelse af vores byer og landområder – med en "ren kommune". Desuden skal der være mulighed for at præsentrere kommunen endnu bedre, f.eks. ved plantning af blomster mv. i lokalsamfundene, i rundkørsler og andre centrale steder, hvor der kommer mange gæster og turister. I lokalsamfundene kan dette ske, hvis der er den tilstrækkelige initiativkraft til at ville stå for beplantningen. Det kan også være andre tiltag som en indsats i forhold til vores offentlige toiletter, offentlige legepladser, etablering af nyt byinventar såsom borde, bænke og skilte eller en maskine til strandrensning. Ved årets start var der samlet 1,9 mio. kr. til rådighed i 2019, 1,4 mio. kr. i 2020 og 2,0 mio. kr. i 2021. til forskönnelsesmidler. Midlerne stammede fra 2 budgetaftaler, og er efterfølgende lagt sammen. <u>Første budgetaftale vedr. forskönnelse af by og land (budget 2017-2020)</u> Her var der afsat 1,0 mio. kr. årligt i 2019 og 2020. I BO3 2017 blev der årligt overført budget til Renhold af strand og byområder samt vedligeholdelse af bålpladser på 0,1 mio. kr. årligt i 2017 til 2020 til Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget. Ved årets start resterede der således et budget på 0,9 mio.kr årligt i 2019-2020. <u>Anden budgetaftale vedr. forskönnelse af by og land (budget 2019-2022)</u> Her blev der afsat yderligere 1,0 mio. kr. i 2019, 0,5 mio. kr. i 2020 og 2,0 mio. kr. i 2021. Ved BO2 2019 blev budgettet for 2019 reduceret med 1,34 mio. kr. til 0,56 mio. kr. (og ved budgetvedtagelsen for 2020 blev puljen (næsten helt) lukket for 2020-2023 og erstattet af en ny anlægs-bevilling på 3 mio.kr. pr. år.)		
Opfølgning og/eller önsket effekt: I 2019 blev der anvendt 0,41 mio. kr. ud af det korrigerede budget på 0,56 mio. kr.		

Året har været præget af, at man har afventet udviklingsstrategien. En række mindre indsatser er dog videreført fra 2018:

- Renhold ifm. events
- Udskiftning af slidte borde og bænke
- Kampagne vedr. skrald
- Blomster og løg i kummer
- Strandrensning
- Træplantning
- Bivenlig kommune
- Insekt- og blomstervenlig pasning af rabatter

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Leje af intelligente skraldespande	510 Veje og Trafik	0,315 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Der er afsat 0,315 mio. kr. årligt i 2019-2023 til leje af intelligente skraldespande.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: I sommeren er der opsat intelligente skraldespande fra forskellige leverandører i hhv. Dronningmølle og Tisvilde. Forsøget er evalueret. Og erfaringerne tages med frem mod opsætning af intelligente skraldespande på flere lokaliteter i 2020.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Gilleleje Havn - Driftsaftale	510 Veje og Trafik	0,25 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Der er afsat yderligere 0,25 mio. kr. årligt fra 2019 til indgåelse af en ny driftsaftale med Gilleleje Havn.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Der er i foråret 2019 indgået ny driftsaftale med Gilleleje Havn for perioden 2019-2022.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Strategisk byudvikling	513 Administration	0,207 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Budgetaftalen 2014-2017: Aftaleparterne ønsker at være på forkant i arbejdet med at være en attraktiv kommune, strukturelle ændringer i kommunens serviceleverance til borgerne og tiltag i nabokommunerne og regionen. Derfor afsættes midler til igangsættelse af strategiske byudviklingstiltag som over tid kan suppleres med midler fra byudviklingspuljen, når dennes balance giver mulighed herfor. I forbindelse med regnskab 2018 er der overført restbudget på 0,207 mio. kr. til 2019, som er disponeret med henholdsvis 0,091 mio. kr. til Strategisk plan Gilleleje og 0,116 mio. kr. til Kommuneplan.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Der har stort set ikke været udgifter på området i 2019, da midlerne er søgt prioriteret og overført til arbejdet i 2020 med en fuld kommuneplanrevision. Samlet mindreforbrug på 0,206 mio. kr. søges derfor overført til 2020, hvor de forventes anvendt til de politiske ønsker til kommuneplanarbejdet, herunder arbejdet med en bymidteplan for Gilleleje og en bosætningsanalyse.		

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 2019 (og 2020).

Børn, Idræt og Familie

1. Resultat regnskab 2019

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på udvalget på 690,9 mio. kr. hvilket er et merforbrug på 19,4 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 671,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 2,9%.

Den overvejende del af merforbruget på udvalget Børn, Idræt og Families område vedrører Læring og Undervisning - Skoler, SP, FO samt Dagtilbudsområdet. Der redegøres nedenfor for de væsentligste afvigelser.

Skoler og FO samt SP:

- Folkeskolerne inklusive specialundervisning (SP), har et merforbrug på 13,6 mio. kr. Der er tale om et betydeligt merforbrug som skal ses i sammenhæng med det løbende merforbrug på ca. 1,5 mio. kr. som også er behandlet på Byrådsmødet den 28. januar 2020. Ved BO3 var dette merforbrug ikke afdækket. På baggrund af beslutningerne i Byrådsmødet den 28. januar 2020 er der igangsat arbejde med henblik på at sikre budgetoverholdelse i 2020.
- Fritidsordninger (FO) har et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. som skyldes færre børn end forudsat. Disse fordeler sig med 1,2 mio. kr. på den kommunale FO på grund af 118 færre børn, samt 2,1 mio. kr. til tilskud til FO på privatskoler (bidrag, som betales til staten).
- Tilskud til privatskoler og mellemkommunale afregninger for skoler og SP skoler viser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på grund af færre børn end forudsat.
- Centrale udgifter, puljer og andet viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.
- Specialbørnehaven har et netto merforbrug på 2,6 mio. kr. Institutionen Gribskov Specialbørnehaven udviser et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. Institutionen tildeles et beløb per barn, og på grund af flere børn og derved en højere tildeling, har kommunens budgetkonti underskud på 4,8 mio. kr. En del af børnene i specialbørnehaven er imidlertid fra andre kommuner, som giver en mellemkommunal indtægt på 2,4 mio. kr, så det samlede merforbrug netto, set fra kommunens side, reduceres til 2,6 mio. kr.
- Støttepædagogkorpsset har et merforbrug på 0,5 mio. kr. på grund af ekstra tildelte støtteforløb

Opmærksomhed henledes på at disse mer/mindreforbrug er for kalenderår, og derfor ikke umiddelbart kan sammenholdes med de skoleårsbudgetter, som anvendes i skoler og FO

Dagtilbud:

- Dagtilbudsområdet viser et brutto merforbrug på 11,3 mio. kr. Det skyldes i al væsentlighed, at:
 - Enkelte kommunale daginstitutioner har merforbrug i forhold til det korrigerede budget. Især to institutioner skiller sig ud med merforbrug på hhv. 3,3 mio. kr. og 0,9 mio. kr. Andre institutioner har mindreforbrug, men samlet set er der et merforbrug på 4,9 mio. kr. i daginstitutionerne. Der er igangsat handleplaner med henblik på at reducere dette merforbrug, således at effekten i 2020 reduceres.
 - Der er herudover tildelt 3,2 mio. kr. mere som følge af flere børn end forudsat i budgettet (som er reguleret ud fra befolkningsprognosen). Kommunens egne tilbud har dermed et samlet merforbrug på 8,1 mio. kr. Det viser sig, at pasningsfrekvensen (antallet af børn som går i et dagtilbud som andel af alle børn i kommunen) er stigende, og at en fremtidig korrektion af budgetterne til at reflektere dette forhold kan blive nødvendigt i forhold til den eksisterende styringsmodel. Denne viden var ikke kendt ved BO3, Der er igangsat arbejde med henblik at sikre inddæmning af denne problematik i 2020.

- o Udover dette er der merforbrug på tilskud til private daginstitutioner (flere børn) på 0,5 mio. kr., Netto merudgifter til mellemkommunale børn 0,7 mio. kr. Merforbrug i Dagplejen 0,8 mio. kr., samt ikke-budgetteret central betaling af udgifter i institutionerne (Støttetimer, IT support, fællestillidsmand mv.), 1,6 mio. kr. De centrale poster modvirkes af mindreforbrug på centrale uddannelsespuljer samt andre besparelser på -0,4.
- o Merforbruget på dagtilbuds delrammen på 11,3 mio. modsvares i et vist omfang af merindtægter på forældrebetalingen på -1,9 mio. kr. som vises på en anden delramme.

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Mer-/ mindre forbrug
Børn, Idræt og Familie				
Unge	13.137	12.399	11.790	-609
Undersøgelser og socialfaglig indsats	91.157	92.785	92.382	-403
Læring og undervisning	460.555	461.882	483.282	21.400
Sundhed og forebyggelse	23.386	23.799	23.836	37
Stabs- og støttefunktioner	58.417	50.343	49.570	-773
Idræt	30.457	30.264	30.034	-230
I alt	677.108	671.472	690.894	19.421

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2019

Tema 1	Ramme	Korrigeret budget
Familieiværksætterne	536 Sundhed og forebyggelse	0,3 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>Familieiværksætterne er et kursusforløb for første gangs forældre, der sætter et involverende fokus på en god start på livet som ny familie. Det sker gennem 11 moduler med forskellige temaer som for eksempel er familiedannelse, parforhold, fødsel, barnets udvikling og behov, økonomi, forsikring, o.l. Kursusforløbet henvender sig til begge forældre og strækker sig over en periode, der starter allerede i den tidlige graviditet og fortsætter til barnet, er ca. 1 år gammelt.</p> <p>Den ønskede effekt med Familieiværksætterne er, at den information, inspiration og støtte som forældreparrene får igennem forløbet i barnets første leveår, øger deres oplevelse af mestring og kompetence i forhold til rollen som forældre. Derudover forventes et positivt udbytte af forældrenes involvering i og relation til barnet og til hinanden som forældre, som forebyggelse af eventuel skilsmisse.</p>		
Opfølgning og/eller opnået effekt:		
<p>I budgetaftalen for 2019 blev projektet gjort permanent, og opfølgningen ophører med regnskab 2019.</p>		

	Ramme	Korrigeret budget
Tema 2 Shared Care	536 Sundhed og forebyggelse	0,1 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>Projektet Shared Care var et samarbejde mellem Børne- og Ungeafdelingen, Nordsjællands hospital (BUA NOH) og Gribskov Kommune, samt seks andre nordsjællandske kommuner om behandling af svært overvægtige børn i alderen 6-15 år. Projektet har modtaget Satspuljemidler, men er afsluttet nu.</p> <p>Sundhedsplejens indsats skal fremover være tidligere forebyggende, med udgangspunkt i undersøgelser der viser at overvægt hos voksne grundlægges i 3-års alderen.</p> <p>Med oplysning/undervisning af forældrene, er den ønskede effekt at opnå adfærdssændring hos forældre til børn allerede når de er 2½ år. På lang sigt er den ønskede effekt af indsatsen reduceret BMI ("vægttab"), øget muskelmasse, nedsat risiko for udvikling af hjerte-karsygdomme og metaboliske sygdomme (f.eks. type 2 diabetes). Derudover øget psykisk velvære og bedre trivsel.</p>		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
I budgetaftalen for 2019 blev projektet gjort permanent, og opfølgningen ophører med regnskab 2019.		
Tema 3 Gribskov Akademi	Ramme 537 Stabs- og støttefunktioner	Korrigeret budget 0,8 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>Gribskov Akademi er et undervisningsforløb for udskolingselever der har behov for et fagligt og socialt løft.</p> <p>I Gribskov er der hvert år en gruppe unge, der forlader folkeskolen uden de nødvendige færdigheder til at gennemføre en ungdomsuddannelse.</p> <p>Gribskov Akademi er et læringsforløb/akademi, hvor elever fra folkeskolens udskolingsklasser, som er fagligt/socialt udfordret, får mulighed for et fagligt/socialt løft. Akademiet består af en camp med intensiv faglig og personlig læring, der følges op med et vejledningsprogram, der støtter deltagerne (lærere og elever) med at fastholde den faglige og sociale udvikling. Akademiet tager udgangspunkt i erfaringer fra Drengeskolen, som Løkkefonden tidligere har taget initiativ til.</p> <p>Det oprindelige budget var på 1,6 mio. kr., men dette beløb er reduceret i senere besparelsetiltag.</p>		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Projektet er gennemført, og der er afsat midler til og med skoleåret 2019/2020. Der er redegjort nærmere for projektet på møde i Børn, Idræt og Familie den 18.2.2020.		
Tema 4 Haver til maver	Ramme 535 Læring og undervisning	Korrigeret budget 0,4 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Det ønskes at fastholde indsatsen vedr. "Haver til maver", som er en indsats ift. styrkelse indenfor kost, bevægelse og sundhed i kommunens skoler og dagtilbud.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
I budgetaftalen for 2019 blev projektet gjort permanent fra 2020, og opfølgningen ophører med regnskab 2019.		

Tema 5 Styrkelse af forebyggelse for unge	Ramme 537 Stabs- og støttefunktioner	Korrigeret budget 0,5 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Vi vil gerne styrke ungeområdet gennem et særligt fokus på at gøre Gribskov til et endnu mere trygt sted at være. Indsatspakken skal bl.a. bidrage til at fjerne euforiserende stoffer i ungemiljøerne, hvor stofmisbrug desværre stadig er et problem i dele af Gribskov. Der iværksættes en opsøgende gadeplansindsats med direkte fokus på de ungemiljøer, hvor der flourerer euforiserende stoffer. Indsatsen bidrager til, at unge kommer ud af misbrug, at andre unge ikke udvikler misbrug og skaber øget tryghed i ungemiljøerne i Gribskov Kommune.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Projektet kører, og budgettet er anvendt til formålet.		
Tema 6 Familievenner Gribskov	Ramme 537 Stabs- og støttefunktioner	Korrigeret budget 0,4 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Formålet er at formidle kontakt mellem frivillige og børnefamilier som i en periode kan have særlig behov for forskellige former for hjælp og støtte. En støtte, der kan varetages af frivillige kræfter i civilsamfundet. De yder således støtte, venskab, erfaring og praktisk hjælp til småbørnsfamilier, der i en afgrænset periode er i en særlig presset eller vanskelig situation. Familievenner og Center for Dagtilbud og Skole tilstræber at udbygge samarbejdet yderligere omkring familie med behov for særlig støtte.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Projektet kører. Familievenner Gribskov er pr. 1. august 2017 overgået til selvstændig virksomhed med egen økonomi og administration. Det afsatte beløb er udbetalt ved årets start. I budgetaftalen for 2019 blev projektet gjort permanent fra 2020, og opfølgningen ophører med regnskab 2019.		
Tema 7 Fritids- og aftenklub i Gilleleje	Ramme 533 Unge	Korrigeret budget 0,9 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Som en del af kommunens samlede forebyggende indsats og bidrag til, at flere unge kommer godt videre og fx gennemfører en ungdomsuddannelse er der afsat midler i perioden 2018-2021 til at sikre driften af en fritids- og aftenklub i Gilleleje.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Der er i 2017 etableret fritidsklub for elever i 6. klasse på Gasværksvej i Gilleleje samt klub for de 13-18-årige i aftentimerne. Beløbet af anvendt til formålet.		
Tema 8 Overgange, ordblinde- og Læseindlæringsindsatsen	Ramme 535 Læring og undervisning	Korrigeret budget 0,7 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Styrkelse af overgange, ordblinde- og læseindlæringsindsatsen. I starten var der afsat 1,0 mio. kr. til, men en andel er senere flyttet til Voksenindsatsen under udvalget for Beskæftigelse og Unge.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Der er udarbejdet handleplan for ordblindeindsats på skole- og dagtilbudsområdet. Der er opnormeret i logopæd-teamet til at igangsætte tiltag i både skole og dagtilbud, bl.a. med funktion som læsekonsulent på skoleområdet og sparring for dagtilbud. I budgetaftalen for 2019 blev projektet gjort permanent, og opfølgningen ophører med regnskab 2019.		

Tema 9	Ramme	Korrigeret budget
Opnormering på dagtilbud	535 Læring og undervisning	0,0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Opnormering på dagtilbud svarende til BUPL's anbefalede niveau for minimumsnormeringer. Skal indføres i 2021 og implementeres fuldt i 2022 og frem.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: I forbindelse med budgetaftalen for 2020-2023 er opnormeringen taget ud igen, da arbejdet med bedre normeringer kom ind i økonomiaftalen mellem regeringen og KL, og senere vedtaget i finansloven for 2020.		

Tema 10	Ramme	Korrigeret budget
Foreningssamarbejde i skolen	535 Læring og undervisning	0,7 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Et styrket samarbejde mellem vores skoler og foreninger, idrætsklubber og kulturen.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Skolerne har etableret samarbejde med forskellige foreninger og har beskrevet deres strategiske sigte med samarbejdet. Midlerne er udmøntet til alle skoler. Skolerne vil i 2. kvartal 2020 evaluere samarbejdet.		

Tema 11	Ramme	Korrigeret budget
Lejrskoler i 8. klasser	535 Læring og undervisning	0,5 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Der skal være bedre mulighed for, at 8. klasserne kan komme på lejrskole, da dette skaber et betydningsfuldt fundament for vores unge i deres videre skolegang.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Midlerne er udmøntet til alle skoler med udskoling. Det er besluttet, at lejrskolen skal holdes i udskolingsårene. I budgetaftalen for 2019 blev projektet gjort permanent, og opfølgningen ophører med regnskab 2019.		

Tema 12	Ramme	Korrigeret budget
Nordsjællands Håndbold	552 Idræt	0,25 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Tilskud til Nordsjællands Håndbold		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Aftalerne er indgået og midlerne er udbetalt. I budgetaftalen for 2019 blev projektet gjort permanent, og opfølgningen ophører med regnskab 2019.		

Tema 13	Ramme	Korrigeret budget
Eliteidræt	552 Idræt	0,25 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Støtte til Eliteidræt		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Aftalerne er indgået og midlerne er udbetalt		

I budgetaftalen for 2019 blev projektet gjort permanent, og opfølgningen ophører med regnskab 2019.

3. Udvalgte fokuspunkter

Visions- og Helhedsplan for Idrætsområdet ved. Gilbjergskolen, Parkvej

I budget 2018-2021 blev der afsat 6,0 mio. kr. til nye idrætsfaciliteter i Gilleleje omkring Gilbjergskolen afdelingen Parkvej.

Der har været to arbejdsgrupper i gang med at udvikle idrætsfaciliteter omkring Gilbjergskolen afdeling Parkvej. Den første gruppe arbejdede med ønsker og behov i løbet af 2017. I 2019 blev der nedsat en arbejdsgruppe med repræsentanter fra foreninger, Gilbjergskolen og kommunale forvaltninger, som i samarbejde med Serban Cornea og Link Arkitektur gennemførte 3 workshops, hvor lokale borgere blev inddraget. På denne baggrund er nærværende visions- og helhedsplan for idrætsområdet i Gilleleje udarbejdet. Visions- og helhedsplanen blev præsenteret d. 28. august 2019.

Visions- og helhedsplanen har været behandlet i Børn, Idræt og Familie og Udvikling, By og Land i januar 202. Det er nu besluttet, at kommunen skal undersøge mulighederne for fondsstøtte inden der tages stilling til, hvordan de afsatte midler skal anvendes.

Ny Børne- og ungepolitik

Børne- og Familieudvalget valgte i 2018 at igangsætte arbejdet med skabelsen af Gribskov Kommunes nye Børne- og ungepolitik. Politikken er udarbejdet som et samskabelsesprojekt mellem elevråd og ungdomsråd, medarbejdere, frivillige, forældrerepræsentanter, råd og politikere, som sammen har arbejdet med, hvad vi i Gribskov Kommune skal have fokus på for at sikre bedst mulige betingelser for børn og unge, uanset forudsætninger.

Samskabelsesprocessen har inddraget over 160 personer og har foregået igennem hele 2019. Politikken dækker over både det almene og specialiserede område, og den skal derfor blandt andet være med til at sikre, at børn og unge med særlige behov har de samme muligheder som deres jævnaldrende.

Børne- og ungepolitikken henvender sig til alle kommunens børn, unge og deres familier – herunder omsorgspersoner eller værger, der træder i stedet for forældre - samt medarbejdere og lokalsamfundene. For børn, unge og forældre kan politikken bruges til at få indblik i kommunens overordnede værdier og principper på børne- og ungeområdet.

Styrkede læreplaner på dagtilbudsområdet

På dagtilbudsområdet har der i 2019 været fokus på implementering af den styrkede læreplan, som skal være tilgængelig i hvert dagtilbud pr 1 juli 2020. Implementeringen har bl.a. handlet om en "oversættelse" af centrale begreber i den styrkede læreplan, herunder det pædagogiske grundlag samt de 6 læreplanstemaer. På dagtilbudsområdet har der været gennemført en række tværgående initiativer for at klæde både ledere og medarbejdere på i forhold til indholdet i læreplanen. Det har blandt andet handlet om implementeringen af en evalueringskultur samt ledelsens opgave ift. dels at understøtte et pædagogisk læringsmiljø, hvor leg, læring, udvikling og dannelse er centrale elementer, dels at sørge for at styrke det faglige fundament bl.a. ved at sætte fokus på tidlig opsporing og tilknytningsevnen hos børn.

Økonomi- og kapacitetsstyring

I lyset af regnskabsresultatet for 2019 vil der fremadrettet sættes særligt fokus på økonomi- og kapacitetsstyring på skole- og dagtilbudsområdet, herunder genopretning af økonomien, fokus på tildelingsmodeller og forbedret styringssetup.

Ældre, Social og Sundhed

1. Resultat regnskab 2019

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på udvalget på 876,4 mio. kr. hvilket er et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 881,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,6%.

Mindreforbruget vedrører dels merforbrug på Pleje og Omsorg samt Virksomheder - dels mindreforbrug på Kommunal Medfinansiering (KMF) samt Børn og Voksne med særlige behov.

Merforbrug på Pleje og Omsorg på 8,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt merudgifter til mellemkommunalt køb og salg af pladser på plejecentre samt øget kapacitet, der sikrer borgere, der ellers ville have været på venteliste, en plejehjemsplads Derudover er der merforbrug vedrørende delegerede sygeplejeydelser, træningsydelser, hjælpemidler samt sundhedsfremme og puljer.

Merforbugene modsvares til en vis grad af mindreindtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager, mindreforbrug vedrørende ventedage og pasning af døende samt mindreudgifter til madydelser.

På Kommunal Medfinansiering er der et mindreforbrug på 10,3 mio. kr. som skyldes at Gribskov Kommune ved regnskabsårets afslutning ikke havde modtaget opkrævninger for det fulde beløb i 2019. Mindreforbruget søges overført til 2020 da beløbet forventes opkrævet i 2020.

Mindreforbrug på Børn og voksne med særlige behov på 4,1 mio. kr. vedrører i al væsentlighed Voksne med særlige behov bl.a. fordi der har været færre borgere i botilbud og herberger.

Merforbrug på Virksomheder på 1,0 mio. kr. fordelt på den kommunale hjemmepleje i forbindelse med etableringsomkostninger.

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Mer-/ mindre forbrug
Ældre, Social og Sundhed				
Administration	43.684	42.007	42.010	3
Pleje og omsorg	373.478	408.285	416.557	8.272
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	191.057	191.611	181.341	-10.270
Børn og voksne med særlige behov	233.850	238.636	234.564	-4.072
Virksomheder	-1.278	995	1.945	950
I alt	840.791	881.534	876.417	-5.117

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2019

Tema 1 Et godt ældreliv	Ramme Pleje og omsorg	Korrigeret budget 4,1 mio. kr. Oprindeligt 5,0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen for 2019, blev der under temaet "Et godt ældreliv" afsat 5,0 mio. kr. i 2020 og frem, til styrket indsats til borgere med demens og deres pårørende. 3,9 mio. kr. er afsat til drift af Holbohave, 0,25 mio. kr. til ejendomsdrift og grøn og hvid vedligeholdelse samt 0,9 mio. kr. til andre indsatser for borgere med demens. De 0,9 mio. kr. vil ikke blive udmøntet, da de indgår i de samlede besparelser i budgetaftalen 2020 - 2023.		
Opfølgning og/eller opnået effekt: Formålet med indsatsen er at videreføre Holbohave og opsamle de gode erfaringer der er gjort her, og give dem videre til de øvrige dagsaktivitetscentre således, at demensindsatsen kan udvikles i forhold til udviklingen i ældrebefolkningen.		

Tema 2 Pulje til Forebyggelse og Idræt	Ramme Pleje og omsorg	Korrigeret budget 0,55 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen 2019 - 2022 er der afsat 0,55 mio. kr. fra 2020 og frem til at understøtte forskellige initiativer ift. sundhedsfremme og forebyggelse. Midlerne udmøntes i 2020.		
Opfølgning og/eller opnået effekt: Formålet med puljen er at understøtte mulighederne for at borgerne kan leve et langt og godt liv med høj livskvalitet og selvbestemmelse forebyggelse og sundhedsfremme er væsentlige elementer i at fremme dette		

Tema 3 Styrket kvalitet	Ramme Administration	Korrigeret budget 0,5 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen for 2018 – 2021 blev der afsat midler til at styrke af kvalitetssikringen på blandt andet vores ældreområde. Dette skal ske i tæt kobling til udarbejdelsen af en revideret tilsynspolitik, hvori rammerne for systematiserede tilsynsprocedurer og opfølgingsprocesser skal indgå. Der blev afsat 0,375 mio. kr. i 2018 og 0,5 mio. kr. i 2019 og frem til at styrke kvalitetssikringen på ældre og sundhedsområdet		
Opfølgning og/eller opnået effekt: Formålet med at afsætte midlerne var få revideret tilsynspolitikken og styrke arbejde med kvalitetssikringen af indsatserne på ældre og sundhedsområdet. Den 25.6.2018. blev der vedtaget en ny tilsynspolitik, der fastsætter rammen for tilsynsarbejdet på hele ældre- og sundhedsområdet. Den nye tilsynspolitik fastsætter bl.a. en øget kadence for tilsyn og efterfølgende kvalitetsopfølgning på områderne for ældre og sundhed således, at målet opnås. Tilsynspolitikken skal revideres årligt. De afsatte midler er indarbejdet i budgettet og den løbende opfølgning ophører med denne afrapportering.		

Tema 4 Styrket kvalitet	Ramme Pleje og Omsorg	Korrigeret budget 0,4 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen for 2017 – 2020 blev der for årene 2018 og 2019 afsat en pulje på 0,4 mio. kr. til at understøtte den frivillige indsats i kommunen.		
Opfølgning og/eller opnået effekt: Formålet med den afsatte pulje var bl.a. at gøre hverdagen lettere for kommunens frivilligcentre. Puljen blev udmøntet således, at i 2018 modtog Frivillighedscenter Helsingør 200.000 kr. til projekt rådgivning og Frivillighedscenter Græsted 180.000 kr. til projekt selvhjælp. I 2019 modtog hvert center 170.000 kr. fra puljen. De ikke udmøntede midler blev besluttet anvendt til at forbedre kommunens generelle råderum. Puljen til Frivillighed er herefter fuldt udmøntet.		

Tema 5 Pulje til sundhedspolitik	Ramme Pleje og omsorg	Korrigeret budget 0,5 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen for 2018 – 2021 blev der for årene 2019 til 2021 årligt afsat 0,5 mio. kr. til at arbejde med den sundhedspolitik der blev vedtaget i 2017. Sundhedspolitikken vedrører kommunens arbejde med sundhedsfremmende indsatser indenfor 3 overordnede temaer: Tidlig indsats, Mental trivsel og Lighed i sundhed.		
Opfølgning og/eller opnået effekt: Udvalget for Forebyggelse og Idræt besluttede i marts 2019 27 konkrete indsatser og projekter til udmøntning af sundhedspolitikken på tværs af forvaltningsområder. Med de 27 indsatser er der disponeret over 1,9 mio. kr. af de 2 mio. kr. afsat til arbejdet med implementeringen af sundhedspolitikken. Implementeringen finder sted over en 3-årig periode.		

Tema 6 Forbedrede forhold til pensionistforeninger	Ramme Pleje og omsorg	Korrigeret budget 0,1 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen for 2017 – 2020 blev der for budgetperioden årligt afsat 0,1 mio. kr. til at styrke det frivillige arbejde på pensionistområdet. For at give de bedste rammer herfor, afsættes der midler til øget tilskud til pensionistforeninger til aktiviteter, der skaber livsglæde og fælles oplevelser og dermed forebygger ensomhed.		
Opfølgning og/eller opnået effekt: Formålet er at skabe livsglæde og fælles oplevelser og dermed forebygge ensomhed. Midlerne vil indgå og blive tildelt sammen med de eksisterende midler, der tildeles via §79 til pensionistforeninger og klubber.		

Tema 7 Videreførelse af psykologisk demensfaglig konsulentstilling	Ramme Pleje og omsorg	Korrigeret budget 0,3 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen for 2017 – 2020 blev der afsat 0,15 mio. kr. i 2017 og 0,3 mio. kr. fra 2018 og budgetperioden ud med henblik på at videreføre den psykologisk demensfaglig konsulentstilling. Konsulenten fratrådte sin stilling i oktober 2018, og det blev besluttet ikke at ansætte en ny i stillingen. I stedet er midlerne anvendt til en styrket demensindsats bl.a. ved inddragelse af plejecentrene både i regi af partnerskabet og i regi af styrket administrativ understøttelse af demensindsatsen.		

Opfølgning og/eller opnået effekt:

Formålet med indsatsen er at styrke den psykologisk demensfaglige indsats på tværs af administration, plejecentre, hjemmepleje, borgere og pårørende og dermed øge kommunens indsats på demensområdet, bl.a. ved at styrke det tværgående samarbejde om borgere med demens og øge kompetenceniveauet hos plejepersonalet.

Tema 8	Ramme	Korrigeret budget
Frivillighedscentre, delvis fritagelse for husleje	Pleje og omsorg	0,1 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
I budgetaftalen for 2016 – 2019 er der for hver af årene i budgetperioden afsat 0,1 mio. kr. – 50 tkr. til hvert center – til delvis fritagelse for husleje.		
Opfølgning og/eller opnået effekt:		
Formålet med indsatsen er at understøtte det store arbejde centrene udfører i frivilligarbejdet i kommunen. Huslejestøtten er for de pågældende år indarbejdet i det årlige tilskud som frivilligcentrene modtager.		

Tema 9	Ramme	Korrigeret budget
Akutteam/akutpladser	Pleje og omsorg	1,0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
I budgetaftalen for 2017 – 2020 er der for hver af årene i budgetperioden afsat 1,0 mio. kr. til drift af 8 akut/midlertidige pladser på Toftebo. Som følge af budgetaftale 2020-2023 vil akutpladserne på Toftebo løbende blive udfaset i løbet af 2020. 12 plejehjemspladser på Helsingegården skal udfases og i stedet anvendes som midlertidige pladser fra 2021.		
Opfølgning og/eller opnået effekt:		
De 8 pladser på Toftebo, der blev besluttet på baggrund af den boligstrategiske handleplan 2017, er færdige og i drift. Pladserne er tæt belagt og sikrer hurtigere behandling, udredning og afklaring tættere på borgerens hjem. Pladserne har dermed opfyldt målene i Det Nære Sundhedsvæsen om hurtig behandling og udredning tæt på borgerne og er dermed et alternativ til sygehusindlæggelser.		

3. Udvalgte fokuspunkter

Etablering af ny kommunal hjemmepleje.

I 2018 og 2019 har der været arbejdet med at etablere et nyt kontraktgrundlag for hjemmeplejeområdet i Gribskov kommune. Byrådet besluttede den 18. juni 2018 at opsigte kontrakterne med de daværende hjemmeplejeleverandører med ophør den 30. november 2019. Samtidig nedsatte Byrådet et temaudvalg for Ældre og Udbud, som fik til opgave at komme med anbefalinger til, hvordan hjemmeplejen skulle varetages i kommunen fra den 1. december 2019, herunder hvordan kommunen skulle sikre borgerne frit valg.

Temaudvalget arbejdede med opgaven fra august 2018 og frem til sit sidste møde i april 2019. Udvalget afgav undervejs en række anbefalinger til Byrådet om, hvordan Byrådet skulle tilrettelægge driften af hjemmeplejeområdet. I 2019 blev temaudvalgets møder afholdt parallelt med udvalgets for Ældre, Social og Sundheds (ÆSS) møder. På temaudvalgets møder blev dagsordnerne drøftet med deltagelse af de medlemmer af temaudvalget som ikke har sæde i ÆSS/Byrådet, herefter fortsatte drøftelserne i ÆSS, hvor de politiske beslutninger om anbefalinger til Økonomiudvalg og Byråd blev besluttet.

Beslutningerne om driften af hjemmeplejeområdet blev ændret undervejs oprindeligt skulle der arbejdes med at tilrettelægge et udbud, men dette ændrede sig til et ønske om en godkendelsesmodel med en kommunal hjemmepleje som prisfastsættende, dette ændrede sig igen til et ønske om at eksperimentere med en godkendelsesmodel uden deltagelse af en kommunal leverandør. Endeligt besluttede Byrådet den 11. juni godkendelsesmodel med en kommunal leverandør som prisfastsættende. To private leverandører – BM Pleje og CCC pleje ansøgte efterfølgende og blev godkendt som frit valg leverandører i Gribskov Kommune.

Efter godkendelsen af de private leverandører blev de borgere der modtog hjemmepleje på det givne tidspunkt bedt om at beslutte hvilken af tre leverandører – den kommunale hjemmepleje, BM Pleje og CCC Pleje – de ønskede som deres fremtidige leverandør. Borgere som ikke meddelte noget valg blev automatisk tildelt den kommunale leverandør.

Administrationen arbejdede herefter hen over sensommeren og efteråret med at få etableret den kommunale hjemmepleje. Et stort arbejde med mange spor og arbejdsgrupper med deltagelse af mange kommunale medarbejdere og ledere, og understøttet af eksterne leverandører med forskellige ekspertiser – processtyring, organisation, jura og styring.

Ved midnat, natten til søndag den 1. december 2019 påbegyndte den kommunale leverandør sit virke, og overtog samtidigt rollen som kommunens hovedleverandør af hjemmepleje fra firmaet Attendo. Dette blev til et farvel til Attendo der igennem en mangeårig periode først havde været hjemmeplejeleverandør i Græsted-Gilleleje Kommune, og dernæst i Gribskov Kommune.

Beskæftigelse og Unge

1. Resultat regnskab 2019

Regnskab 2019 viser for udvalgets Beskæftigelse og Unges område et samlet forbrug på 540,5 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 535,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1 %. Til BO3 2019 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 535,2 mio. kr.

De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor.

Overførsler: Udviklingen i antal fuldtidspersoner på overførsel har ikke levet op til forventningerne i budgettet. Samlet er der realiseret et fald på ca. -70 personer svarende til -3 %. Målsætningen i budgettet var på -125 personer. Gribskov har dog klaret sig bedre end både Hovedstaden (-1%) og Landet (-0,2%). Udgiftsmæssigt er det især udviklingen i de 3 store ydelsesgrupper A-dagpenge, Sygedagpenge og Fleksjob, der har betydning for merforbruget. Især i årets sidste måneder har udviklingen overrasket negativt.

Indsatser: Anvendelsen af intentionerne i Beskæftigelsesreformen med en større lokal fleksibilitet, en revideret visitation og hyppigere anvendelse af virksomhedspraktik har ændret tildeling af indsatser overfor ydelsesmodtagere: Udgifterne til vejledning og opkvalificering er hermed reduceret med 6 mio.kr., også som følge af færre eksterne leverandører og færre personer på forsørgelse.

Myndighed: Mindreforbruget skyldes især reduktion af antallet af medarbejdere, men også vakante stillinger og langtidssygemeldinger. Der har kun i begrænset omfang været anvendt konsulenter til at dække ressourceunderskuddet.

Forsørgelse og Bolig: Ikrafttræden af tilbagetrækningsreformen primo 2019 og afslutning af ressourceforløb giver vækst i antallet på Førtidspension på i alt 50 fuldtidspersoner. Det medfører væsentligt forøgede udgifter til forsørgelse. Samtidig er der en udskiftning i ordningen af ca. 100 personer pr. år, hvilket bevirker, at andelen af personer på en ny ordning stiger. Den nye ordning har lavere refusionssatser end den gamle ordning, hvilket også betyder stigende udgifter. Resultatet i 2019 er positivt påvirket af ekstraordinære indtægter under mellemkommunale opkrævninger på ca. 5 mio. kr., som vedrører Førtidspensionister tilflyttet fra andre kommuner

Nedenstående oversigt af regnskabsresultat er på ramme niveau.

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Mer-/ mindre forbrug
Beskæftigelse og Unge				
Overførsler	273.509	273.809	279.067	5.258
Indsatser	37.347	43.967	39.604	-4.363
Myndighed	61.884	58.369	55.111	-3.259
Forsørgelse og bolig	149.032	159.032	166.756	7.724
I alt	521.772	535.177	540.538	5.361

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2019

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Beskæftigelsesreform</i>	<i>572 Indsatser</i>	<i>-5,0 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Forligspartierne har med budgetaftalen reduceret budgettet med 5,0 mio. kr. i 2019 og frem. Baggrunden herfor er Beskæftigelsesreformen: Aftalen om en forenklet beskæftigelsesindsats er regeringens bidrag til MEP Aftalen indebærer, at: <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 Det er forventningen, at der kan reduceres i udgifterne indsatserne ved en mere fokuseret og økonomi - effektiv aktivering af borgere på forsørgelse.		
Opfølgning og/eller opnået effekt: Budgettet for Indsatser er overholdt gennem en fokuseret tildeling af aktiveringer, brug af færre eksterne udbydere af aktivitetstjenester og en generel stram styring heraf. Herudover er der realiseret et mindreforbrug på ca. 2,5 mio. kr.		

3. Udvalgte fokuspunkter

Brug af eksterne leverandører:

Fokus på brug af eksterne leverandører er fortsat i 2019.

Der er 2 hovedleverandører, som overvejende udfører opgaver om vejlednings- og opkvalificeringsforløb. Der er en stram styring if. til bevilling af eksterne leverandører og i stedet har vi optimeret udnyttelse af interne indsatser. Hertil kommer at effekten af udbudsrunde i 2017 har haft fuld effekt i 2019.

Nedlagte stillinger/Vakante stillinger:

Personalereduktionen i januar 2019 og det øget fokus på at omorganisere og flytte ressourcer internt i centeret ved vakante stillinger har medført en besparelse på Myndighed.

Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi

1. Resultat regnskab 2019

Regnskab 2019 viser et samlet forbrug på udvalget på 44,1 mio. kr. hvilket er et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 47,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 6,8%.

Mindreforbruget på Kultur og Oplevelsesøkonomi skyldes primært mindreforbrug på tilskud til foreninger og kulturstøtte, løn til administrativt personale, som skyldes at der ikke brugt midler fra samskabelsespuljen, og indtægter og tilbagebetalinger vedrørende voksenundervisning.

Mindreforbruget på Erhverv skyldes primært mindreforbrug på erhvervsindsats, som søges overført jf. beslutning i fagudvalget 22.10.2019. Beløbet anvendes til den fremadrettede erhvervsindsats med afsæt i budgetaftalen for 2020-2023.

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Mer-/ mindre forbrug
<i>Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi</i>				
Kultur og Oplevelsesøkonomi	43.229	42.852	41.680	-1.172
Erhverv	4.083	4.443	2.415	-2.028
I alt	47.312	47.295	44.095	-3.199

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2019

Tema 1	Ramme	Korrigeret budget
<i>Samskabelsespuljen</i>	<i>580 Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi</i>	<i>0,5 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen for 2019 blev der afsat 1,5 mio. kr. i 2019 og 1,0 mio. kr. i årene 2020-2022. Baggrunden for puljen var, at der skal arbejdes tæt sammen på tværs af kommunen, borgere, virksomheder og andre aktører, så der sammen kan skabes de bedst mulige løsninger indenfor de rammer som er til rådighed. Ved BO2 i 2019 vedtog byrådet at reducere samskabelsespuljen for 2019 fra 1,5 mio. kr. til 0,5 mio. kr.		
Opfølgning og/eller opnået effekt: Der er endnu ikke truffet beslutning om hvorledes samskabelsespuljen skal anvendes. Derfor har der heller ikke været noget forbrug i 2019.		

Tema 2 Erhvervsindsats	Ramme Erhverv	Korrigeret budget 2,2 mio
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen for 2019-2022 er der afsat 2,2 mio. kr. i 2019 og 1,5 mio. kr. årligt fra 2020 og frem.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Der udestår en afklaring af hvordan den fremadrettede indsats på erhvervsområdet skal håndteres inden for den aftalte ramme. Kultur, Erhvervs og Oplevelsesudvalget er ansvarlig for dette.		

Tema 3 Tilskud Munkeruphus	Ramme 580	Korrigeret budget 0,88 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen for 2019-2026 blev der afsat 1,0 mio. kr. således, at Munkeruphus samlet ville få 1,5 mio. kr. i tilskud inkl. tilskud på 0,25 mio. kr. til Kunst- og Naturlaboratoriet for Børn og Unge. (Se tema 4).		
Ved BO2 blev beløbet reduceret med 0,12 mio. kr., da der ved budgetlægningen ikke var taget højde for momsrefusion		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Dette punkt er fuldt implementeret, idet tilskuddet er udbetalt.		

Tema 4 Kunst- og Naturlaboratorium for Børn & Unge	Ramme 580	Korrigeret budget 0,25 mio.kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I Budgetaftalen for 2019-2026 blev der afsat 0,25 mio. kr. årligt		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Dette punkt er fuldt implementeret, idet tilskuddet er udbetalt.		

Tema 5 Blik Græsted som selvbetjent Folkebibliotek	Ramme 580	Korrigeret budget -1,0 mio.kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen blev der indarbejdet en årlig budgetreduktion på 1,0 mio. kr. i 2019 og frem.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: De nødvendige tilpasninger er fuldt implementeret og besparelsen er blevet opnået i 2019		

Tema 6 Tilskud til Kunsttrienalen	Ramme 580	Korrigeret budget 0,15 mio.kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I budgetaftalen for 2019-2026 blev der afsat et engangsbeløb på 0,15 mio. kr. i 2019 I tilskud til Kunsttrienalen.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Arrangementet er afholdt og tilskuddet er udbetalt		

3. Udvalgte fokuspunkter

Forum for Vækst og Udvikling

Forum for Vækst og Udvikling (FVU) har i 2019 arbejdet med at styrke Gribskovs erhverv, turisme, branding og bosætning i et helhedsperspektiv. FVU har ingen formel myndigheds- eller politisk beslutningskompetence, men forummet har arbejdet med at kvalificere relevante indsatser forud for de politiske beslutninger. Som arbejdende styregruppe for Gribskovs visionsproces har FVU derfor afdækket Gribskovs fire styrkepositioner som er

- Natur
- Fællesskaber
- Virkelyst
- Turisme

Mange interessenter fra hele Gribskov har været involveret i at kvalificere kernefortælling og styrkepositioner for Gribskov Kommune som geografisk enhed.

Kunsttriennale

Årets tema var "Arv". Små og store gæster oplevede hvordan Nordkysten, dens landskaber, historie, fortællinger og identitet kunne blive nærværende gennem samtidskunsten. 19 nordiske kunstnere var inviteret til at forholde sig specifikt til temaet ARV. Kunstnerne skabte fantastiske værker i Gribskov: på Græsted Torv, ved Gilleleje Veststrand, i en rundkørsel, på museerne, i Fyrene samt inde og ude på kulturinstitutionerne. Værkerne synliggjorde både den materielle og immaterielle kulturarv og kom i spil med egnens særegne natur og kulturhistorie.

Mange gæster besøgte de kulturinstitutioner, der husede kunsttriennalen i udstillingsperioden

- 280 børn deltog i optaksprojektet HvemErMinLandsby? på fem skoler
- 130 børn og unge deltog i PopUp workshops
- 855 voksne deltog i formidlingsaktiviteter

BLIK – Græsted bibliotek

Center for Erhverv, Fritid og Kultur har arbejdet med at gøre BLIK til selvbetjent folkebibliotek, men med et fortsat fokus på at fastholde og udvikle de aktiviteter der rummes i BLIK.

Det er lykkedes at sikre BLIK som et vigtigt samlingspunkt i Græsted. Besøgstillene afspejler dette:

År	Besøgstal
2019	137.519
2018	138.766

Økonomiudvalget som fagudvalg

1. Resultat regnskab 2019

Regnskab 2019 viser et samlet mindreforbrug på 7,0 mio. kr., svarende til 2,9 % i forhold til det korrigerede budget på 244,8 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører primært udgifter til IT, samt tværgående administrative og personalepolitiske formål under Politiske udvalg og administration på 6,7 mio. kr., dels mindreforbrug på Puljer, ØU på 0,8 mio. kr., samt merforbrug på Ejendomsudgifter på 0,4 mio. kr.

De væsentligste årsager til mindreforbruget på Politiske udvalg og administration skyldes mindreudgifter til IT på 3,1 mio. kr. på grund af tilbageholdenhed med it-indkøb, omkostninger til konsulenter og reduceret betaling vedr. telefoni, samt lavere omkostninger til serverdrift i forbindelse med overgangen til nyt datacenter. Derudover skyldes mindreforbruget færre udgifter til KKR-Elever på 0,9 mio. kr. på grund af et lavere optag og færre der gennemfører uddannelserne. Endvidere har der været mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende tværgående administrative og personalepolitiske formål som hovedsageligt skyldes mindre budgetafvigelser vedr. administrationsbidrag, tjenestemandspension?, opkrævningsgebyrer og revision. Mindreforbruget skyldes endvidere tidsmæssige forskydninger på 2,2 mio. kr., idet udgifterne først afholdes i 2020. Dette gør sig også gældende for mindreforbruget på Puljer, ØU på 0,8 mio. kr.

Årsagen til merforbruget på Ejendomsudgifter på 0,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt højere udgifter til opvarmning af kommunens bygninger.

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Mer-/ mindre forbrug
Økonomiudvalget som fagudvalg				
Politiske udvalg og administration	193.633	179.070	172.406	-6.664
Puljer, ØU	-11.688	1.004	225	-779
Ejendomsudgifter	81.973	64.710	65.146	436
I alt	263.918	244.784	237.777	-7.007

Negative tal =

indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2019

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Fremtidens kommune	591 Puljer, ØU	0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		

I budgetaftalen 2019-2022 er det besluttet at kommunen skal drives for færre ressourcer og der er 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.

Både ledelse og medarbejdere arbejder løbende på at finde besparelser der kan realisere de indlagte besparelser og selve udmøntningen af besparelserne foretages i forbindelse med budgetopfølgningerne.

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

De indlagte besparelser vedrørende 2019 blev udmøntet i forbindelse med BO1 og BO2 2019. Besparelsen er for 2019 i hovedsagen udmøntet ved generel tilbageholdenhed i administrationen, dels i forhold til ansættelser dels gennem generelle driftsreduktioner og realisering af medarbejderforslag. I 2020 arbejdes der videre med at finde besparelser der kan realisere de indlagte besparelser i 2020-2023.

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Samtænkning af dobbeltfunktioner	591 Puljer, ØU	0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
I budgetaftalen 2019-2022 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 vedr. Samtænkning af dobbeltfunktioner under Økonomiudvalgets budgetramme på 0,4 mio. kr. i 2019 og 0,8 mio. kr. årligt fra 2020.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
De indlagte besparelser vedrørende 2019 blev udmøntet i forbindelse med BO1 og BO2 2019. I 2020 arbejdes der videre med samtænkning af dobbeltfunktioner med henblik på realisering af de indlagte besparelser i 2020-2023.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Kloge m2	595 Ejendomsudgifter	0,310 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
I budgetaftalen 2019-2022 er det besluttet at der skal sættes yderligere fokus på processen omkring optimal anvendelse af kommunens ejendomme, hvilket også kaldes Kluge m2. Administrationen skal komme med et oplæg, der som minimum kan indfri de budgetterede gevinster.		
Der er indlagt besparelser vedr. Kluge m2 under Økonomiudvalgets budgetramme på 0,25 mio. kr. i 2019, 0,75 mio. kr. i 2020, 1,2 mio. kr. i 2021 og 1,5 mio. kr. i 2022.		
I forbindelse med BO3 2019 var der en forventning om en samlet besparelse på ejendomsdrift på 0,310 mio. kr. i 2019.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Besparelsen på Kluge m2 på 0,310 mio. kr. i 2019 er realiseret ved besparelser på ejendomsdrift på bygninger, der er solgt.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Understøttelse af vækstdagsorden	590 Politiske udvalg og administration	1,5 mio. kr.

Kort beskrivelse og ønsket effekt:

I budgetaftalen 2017-2020 er der afsat 1,5 mio. kr. i 2017, 2018 og 2019 til understøttelse af vækstdagsorden.

Aftaleparterne er enige om, at såfremt det høje tempo i arbejdet med at skabe vækst i by- og erhvervsudviklingen skal fastholdes, er det vigtigt at sikre de tilstrækkelige ressourcer for, at den nødvendige understøttelse i planlægningen kan ske. Derfor omprioriteres der 1,5 mio. kr. årligt inden for de nuværende rammer til denne indsats i perioden 2017-2019. Budgettet findes ved at reducere udgifterne til eksterne konsulentydelse samtidig med, at forligsparterne påtager sig ansvaret i forhold til, hvornår der er behov for at tilkøbe eksterne ydelser. Derudover skal der arbejdes målrettet på at få mest for pengene de steder, hvor vi vælger at tilkøbe ekstern bistand.

Budgettet er anvendt til ansættelse af 3 planlæggere i Center for Byudvikling og Ejendomme

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

I perioden 2014-2016 er der i gennemsnit vedtaget 4 lokalplaner årligt i Gribskov Kommune.

I 2017 steg det til 10 vedtagne planer.

I 2018 blev der vedtaget 7.

I 2019 blev der vedtaget 9.

Planstrategien 2019 er vedtaget af Byrådet den 10.12.2019 og kommuneplanrevisionen er under opstart.

Kommuneplanen forventes endeligt vedtaget inden sommeren 2021.

Antallet af endeligt vedtagne lokalplaner i 2020 forventes at være dobbelt så højt som de forgangne år.

Forventningen er ca. 15-20 vedtagne lokalplaner i 2020, mod 7-10 årligt de seneste år.

Dette skyldes:

- at der satses på et større kommunalt grundsalg, som medfører nye lokalplaner
- flere mindre lokalplantillæg, som har kort proces
- effekten af delegationsplanen, som medfører kortere samlet procestid for lokalplaner.

3. Udvalgte fokuspunkter

ERP/Nyt Økonomi og lønsystem

Pr. 1.1.2020 tog Gribskov Kommune et nyt løn- og økonomisystem i brug, KMD Opus.

Administrationen har derfor i hele 2019 gennemført implementeringsopgaver for at være klar til at gå i drift 1.1. 2020.

Med den nye løsning reduceres de årlige omkostninger til driften af løsningen. Samtidig opnås et samlet løn- og HR-system integreret med et økonomisystem, der understøtter både styring og processerne for budgetlægning, den løbende budgetopfølgning, de daglige økonomiadministrative opgaver, effektiv bilagsbehandling via faktura- og betalingsplaner, processen for regnskabsafslutningen samt brugen af mobile enheder.

Økonomi administrative opgaver

Med henblik på at udmønte Byrådets beslutning om at reducere omkostningerne til økonomiadministrative opgaver foretog administrationen i foråret 2019 en analyse af de økonomi administrative opgaver i Gribskov Kommune. Analysen tog udgangspunkt i 5 temaer:

- Fakturabehandling
- Indkøb

- Udsendelse af faktura
- Afstemninger
- Mellekommunal afregning

Ud fra analysens konklusioner besluttede Koncernledelsen (KCL) i juni at samle afstemninger i Center for Koncernstyring og IT (CKI). Derudover blev det besluttet at samle udsendelse af fakturaer på skoleområdet i CKI. Ligeledes er der arbejdet med fakturabehandling og indkøbsadfærden i Gribskov Kommune, et arbejde der fortsætter ind i 2020. Endvidere er arbejdet omkring mellemkommunal afregning flyttet til medarbejdere i CKI, hvilket forventes at få en positiv effekt som følge af en større synergieffekt.

Serverdrift

I forbindelse med sikring af stabil IT-drift er der i 2019 gennemført udbud og transitionsprojekt af kommunens servere til ny leverandør (Progressive). Serverskiftet er gennemført i henhold til planen og uden større gener for medarbejderne og uden væsentlig nedetid. Der er flyttet i alt 170 servere med i ca. 80 systemer. Opgaven er gennemført af IT og Digitalisering i et tæt og godt samarbejde med kommunens systemansvarlige.

I 2020 gennemføres transformationsprojekt med det formål at højne performance og give mulighed for udnyttelse af udvidet funktionalitet i kommunens Citrix platform. I 2. halvår 2020 gennemføres der en analyse omkring Citrix med henblik på beslutning om Gribskov Kommune fortsat skal afvikle IT på Citrix platformen eller om der evt. kan være andre bedre platforme der foretrækkes.

GDPR – persondataforordningen

Der er gennem 2019 arbejdet med at sikre en god implementering af persondataforordningen bl.a. ved gennemførelse af opmærksomheds tiltag som "teamkit" samt udarbejdelse af procedurer, vejledninger, risikovurderinger m.v. Gribskov Kommune har siden indførelse af persondataforordningen haft ca. 70 kendte databrud, hvilket er som forventet og ikke alarmerende. Der har ikke været nogle større databrud i perioden. Arbejdet med indførelse af persondataforordningen har medført et stort ressourcetræk i hele organisationen og vil fortsat gøre det i 2020. Arbejdet er forankret i en tværgående gruppe i Center for Koncernstyring og IT og Center for Strategi og HR og kommunens Digitale Ambassadører vil blive en væsentlig ressource i arbejdet fremadrettet. En del af arbejdet løftes i Nordsjællands Digitaliseringssamarbejde hvor kommunens DPO'er er ansat som en del af fællesskabet.

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 2019 (og 2020).

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse 2019 - Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2019	Tillægsbevillinger	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Mer-/mindreudgifter
1. Skattefinansieret område					
Skatter (fkt. 7.90-7.96)	-2.417.545	0	-2.417.545	-2.416.975	570
Tilskud og udligning (fkt. 7.80-7.87)	-167.182	-18.700	-185.882	-198.932	-13.050
Driftsvirksomhed (hkt. 0 samt 2-6)	2.474.113	30.978	2.505.091	2.504.781	-310
Renter og kursregulering (fkt. 7.05-7.79)	13.706	-4.061	9.645	10.037	392
Primært driftsresultat	-96.908	8.217	-88.691	-101.089	-12.398
Anlægsvirksomhed i alt (hkt. 0 samt 2-6)	130.676	-43.030	87.646	26.680	-60.966
Resultat af skattefinansieret område	33.768	-34.813	-1.045	-74.409	-73.364
2. Forsyningsområdet					
Driftsvirksomhed (hkt. 1, dranst 1)	6	3.513	3.519	2.724	-795
Anlægsvirksomhed (hkt. 1, dranst 3)	2.256	1.415	3.671	1.930	-1.741
Resultat af forsyningsområdet	2.262	4.928	7.190	4.654	-2.536
Resultat i alt	36.030	-29.885	6.145	-69.755	-75.900

Fortegnsforklaringer:

Budget og regnskab:

Udgift = + (plus)

Indtægt = - (minus)

Mer- /mindreudgifter:

Mindreudgift/merindtægt = - (minus)

Merudgift/mindreindtægt = + (plus)

Bemærkninger til regnskabsopgørelsen – 2019

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.		
	Korr. Budget	Regnskab
Resultat regnskabsoversigten	12.255	-52.773
Resultat regnskabsopgørelse	6.145	-69.755
Forskel	6.110	16.982
Forskel består af:		
* Afdrag lån, ramme 403	40.041	39.407
* Afdrag byudvikling	2.957	3.468
* Lånoptagelse	-36.888	-25.893
* Lånoptagelse ifm. anlæg	0	0
Afrunding	6.110	16.982

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

Finansieringsoversigt 2019

- Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2019	Tillægsbevillinger	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Mer-/mindreudgifter
Likvid beholdning primo 2019 (fkt. 9.01-9.11)				54.301	
Tilgang af likvide aktiver:					
Årets resultat	36.030	-29.885	6.145	-69.755	-75.900
Lånoptagelse m.v. (fkt. 8.63-8.79)	-6.088	-30.800	-36.888	-25.893	10.995
Øvrige finansforskydninger (fkt. 8.12-8.62)	-63.684	51.429	-12.255	39.033	51.288
Anvendelse af likvide aktiver:					
Afdrag på lån (fkt. 8.63-8.79)	33.742	9.256	42.998	42.875	-123
Likvid beholdning ultimo 2019 (fkt. 9.01-9.11)				40.560	

Fortegnsforklaringer:

Budget og regnskab:

Udgift = + (plus)

Indtægt = - (minus)

Mer- /mindreudgifter:

Mindreudgift/merindtægt = - (minus)

Merudgift/mindreindtægt = + (plus)

Likvid beholdning:

Positiv beholdning = - (minus)

Negativ beholdning = + (plus)

Bemærkninger til finansieringsoversigten – 2019

Årets resultat

Årets resultat er overført fra regnskabsopgørelsen.

Likvid beholdning ultimo 2019, indeholder ikke statusposter på -8.757 (1.000 kr.)

Faktisk likvid beholdning er 31.803 (1.000 kr.)

Låneoptagelse og afdrag på lån	Mio. kr.
Afdrag på lån incl. Byudvikling	42,9
Lånoptagelse	-25,9
Låneoptagelse og afdrag på lån, i alt	17,0

Øvrige finansforskydninger

Bemærkninger til øvrige finansforskydninger fremgår af bemærkningerne til Balancen.

Balance 2019 - Omkostningsregnskab

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	Anlægsaktiver		
1	Materielle anlægsaktiver (fkt. 9.80-9.84)	-1.061.568	-1.063.321
	Imaterielle anlægsaktiver (9.85)	0	0
2	Finansielle anlægsaktiver (fkt. 9.21-9.27 og 9.30-9.35)	-2.195.289	-2.196.420
	Anlægsaktiver i alt	-3.256.857	-3.259.741
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger (fkt. 9.86)	0	0
3	Fysiske anlæg til salg (fkt. 9.87)	-208.208	-194.502
4	Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)	-143.567	-182.349
	Værdipapirer (fkt. 9.20)	0	0
5	Likvide beholdninger (fkt. 9.01-9.05 og 9.08-9.11)	54.301	31.803
	Omsætningsaktiver i alt	-297.474	-345.048
	Aktiver i alt	-3.554.331	-3.604.789
	Passiver (1.000 kr.)		
		Ultimo 2018	Ultimo 2019
6	Hensatte forpligtelser (fkt. 9.90)	346.194	344.880
7	Langfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.63-9.79)	752.389	764.441
8	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. (fkt. 9.36-9.49)	5.458	5.229
9	Kortfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.50-9.62)	248.237	241.479
10	Egenkapital (fkt. 9.91-9.99)	2.202.053	2.248.760
	Passiver i alt	3.554.331	3.604.789
	Fortegnsforklaring:		
	Aktiver og passiver:		
	Det vi ejer eller har tilgode = - (minus)		
	Det vi skylder eller har af forpligtelser samt egenkapital = + (plus)		

Bemærkninger til balance 2019.

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.
Jf. tabel ovenfor er værdien af de materielle anlægsaktiver steget med 1,8 mio. kr.
Ændringen skyldes afskrivninger, salg af grund og bygninger, samt tilgang af nye aktiver
Der er ikke købt grunde eller bygninger i 2019.

Note 2 Finansielle anlægsaktiver (fkt. 9.21-9.27 og 9.30-9.35)

De finansielle anlægsaktiver består af kommunens deponerede midler, udlån til beboerindskud, indskud til landsbyggefonden.
Finansielle anlægsaktiver er steget med 1,1 mio. kr. der hovedsageligt skyldes et fald i ejerandelen vedr. HMN Naturgas I/S, udlodning GasNet, et fald i ejerandelen for Vestforbrænding I/S, en stigning i egenkapitalen vedr. Gribvand, samt et fald i lån til betaling af ejendomsskat.

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 faldet med 13,7 mio. kr. fra 2018 til 2019.
Faldet skyldes afhændelse af en række ejendomme i 2019 med en samlede registreret værdi på 23,7 mio. kr. Hertil kommer opreguleret af et areal (3,2 mio. kr.), samt efter beslutning om salg, overflytning af en ejendom til denne kategori (6,6 mio. kr.). Der er ikke købt nye ejendomme, eller grunde i 2019.

- Note 4 Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)**
 Tilgodehavender indeholder blandt andet tilgodehavender fra staten vedr. statsrefusion, tilgodehavender som Gribskov kommune opkræver i debitorsystemet samt andre kortfristede tilgodehavender
 De samlede tilgodehavender er steget med 38,8 mio. kr. der er fremkommet ved forskydninger i refusionstilgodehavender til staten. Et fald i mellemregninger mellem foregående og følgende år, der er af teknisk karakter, en stigning i indfrysingsordning for ejendomsskat. Tilgodehavender fra borger er faldet afledet af at opgaven omkring inddrivelse af fortrinsberettigede krav tidligere er overgået til kommunen samt at der er foretaget oprydningssarbejde ifm. klargøring til konvertering til nyt økonomisystem.
- 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 steget med 22,5 mio. kr., dette skyldes følgende:
- | | |
|------------------------------------|----------------|
| Resultat jfr. Regnskabsopgørelsen: | -69,7 mio. kr. |
| Afdrag på lån..... | 42,9 mio. kr. |
| Øvrige finansforskydninger..... | 39,0 mio. kr. |
| Lånoptagelse..... | -25,9 mio. kr. |
| Kursregulering..... | -8,8 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 faldet med 1,3 mio. kr.
 Faldet ses hovedsageligt i tj.mandspensionsforpligtelsen.
- 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 er steget med 12 mio. kr.
 Ændringen i gældsforpligtelsen skyldes afdrag, samt optagelse af nye lån.
- Note 8 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. (fkt. 9.36-9.49)**
 Garantier og deposita registreres både som tilgodehavende og gæld i kommunens regnskab.
 Nettogælden er faldet med 0,2 mio. kr. der hovedsageligt skyldes ændringer vedr. kontante deposita og beboerindskud
- Note 9 Kortfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.50-9.62)**
 De kortfristede tilgodehavender viser, hvad gælden udgør ultimo regnskabsåret. Under de kortfristede gældsforpligtelser er registreret kommunens leverandørgæld, mellemregning med kirken samt diverse mellemregningskonti.
 De kortfristede gældsforpligtelser er faldet med 6,8 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 46,7 mio. kr. til i alt 2.249 mio. kr.
 Egenkapitalen er endvidere specificeret i årsberetningens afsnit om udviklingen i egenkapitalen.

Øvrige bemærkninger til balancen:

Note 12 Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.124.305.629 kr.

Note 13 Eventualrettigheder udgør 121.297.027 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. 31-12-2019 på 192,5 mio. kr.
Markedsværdien udgør 31-12-2019 -30,4 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. 31-12-2019 på 156,1 mio. kr.
Markedsværdien udgør 31-12-2019 -39,0 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. 31-12-2019 på 77,7 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2019 -29,2 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. 31-12-2019 på 17,6 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2019 -6,9 mio. kr.

Note 15 Regnskab for forsikringsordningen 2019

	Hele 1.000 kr.
Forebyggende investeringer	2.996
Selvforsikring (Ikke dækkende skadeudgifter) inkl. arbejdsskader	3.029
Forsikringspræmier	1.807
Alarmer og abonnementer	1.774
Opkrævning af forsikringspræmie (Eksterne)	-839
Forsikringserstatning	-235
Udgifter i alt	8.532
Budget 2019	9.031
Mindreforbrug i alt	499

Det oprindelige budget for risikoområdet var på 11.981 t.kr. Ved BO2 blev der indmeldt besparelser på 280 t.kr. heraf 80 t.kr. som varige besparelser. Dette skyldes nye favorable abonnementsaftaler og udsigt til færre skader.

I forbindelse med etablering af hjemmeplejen gav det god mening, at sammentænke et nyt nøglesystem med hjemmesygeplejen. Der blev derfor budgetmæssigt overført 1,4 mio. kr. til etablering af hjemmeplejen fra risikopuljen. Herudover blev budgettet yderligere nedsat med 1 mio. kr. på grund af mindre skader end budgetteret. De mindre udgifter til selvforsikring er et resultat af tidligere års forebyggelse og det er forventeligt, at udgiften fremadrettet også kan holdes på et lavt niveau. Denne type udgifter er dog typisk meget afhængig af vejret (regn og storm) samt enkelte større arbejdsskader.

Af større investeringer i forebyggelse for 2019 kan bl.a. nævnes:

- overfaldsalarm til rådhuset
- faldsikring på kommunens flade tage
- brandsikring skraldespande på skolernes udearealer
- opdatering af brandalarm på Udsigten
- opdatering af videoovervågning

Note

Beregning af indre værdi:

Frederiksborg Brand og Redning. Egenkapital ultimo 2018 (i 1.000 kr.) 2.329. Gribskov kommunes ejerandel er 14,0%. Gribskov Kommunes andel af den indre værdi er således 326.061 kr.

HMN. Efter sidste udlodning på 1,4 mia. i maj 2019, er den registrerede ejerandel opgjort til 0 kr. Den registrerede ejerandel efter 1. udlodning i april 2018 var på 9.661.123 kr. Efter 2. udlodning på 9.592.800 kr. blev ejerandelen nulstillet og forskellen på 68.323 kr. blev registreret som kurstab jf. ministeriets udmelding.

Gribvand Spildevand's egenkapital ultimo 2018 (i 1.000 kr.) er 1.790.073. Gribskov Kommunes ejerandel er 100%. Ejerandelen af den indre værdi er således 1.790.073 (i 1.000 kr.)

Vestforbræning I/S. Egenkapital ultimo 2018 (i 1.000 kr.) er 907.474. Andelen beregnes ud fra antal indbyggere. Gribskov Kommunes antal indbyggere i 2018 er 41.217 svarende til en andel på 4,3914%. Gribskov Kommunes andel af indre værdi er således 39.850. (i 1.000 kr.)

Lokaltog A/S. Egenkapital ultimo 2018 (i 1.000 kr.) er 577.599. Gribskov Kommunes andel udgør 1,52%. Gribskov Kommunes andel er således 8.780 (i 1.000 kr.).

Sampension. Egenkapital ultimo 2018 (i 1.000 kr.) er 3.571.000. Gribskov Kommunes andel udgør 0,125%. Gribskov Kommunes andel er således 4.464 (i 1.000 kr.)

Udvikling i egenkapital 2019

Udvikling i egenkapitalen	Hele 1.000 kr.
*Egenkapital 01-01-2019	-2.202.053
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-69
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	12.023
Udvikling på balancekontoen i øvrigt:	
- Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	-69.755
- Afskrivning af restancer	3.747
- Regulering vedr. forsyningsvirksomheder	-4.654
- Forventet tab 925/952 korr. Tidligere år	-1.111
- Kursregulering vedr. lån	10
- Kursregulering vedr. obligationer	-8.736
- Regulering indskud, beboerindskud – ældreboliger	-288
- Forventet tab 925/952 2019	-300
- Reguleringer vedr. hensatte forpligtelser	-1.314
- Reguleringer vedr. leasingforpligtelser	-139
- Opskrivning af beboerindskudslån	-412
- Nedskrivning af beboerindskudslån	0
- Opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	-5.402
- Opsparede feriemidler 2019	29.163
- Nedskrivning af funktion 923	1.599
- Nedskrivning af funktion 952	-1.066
- Afrunding decimaler	-3
Egenkapital 31.12.2019	-2.248.760

*Egenkapital 01.01.2019 indeholder følgende korrektioner ift. egenkapitalen ultimo 2018:	Hele 1.000 kr.
Korrektioner til egenkapitalen 01-01-2019, i alt	0

Fortegnsforklaring:

Egenkapital (kommunens formue) = - (minus)

Nedskrivning af værdier og forpligtelser = + (plus)

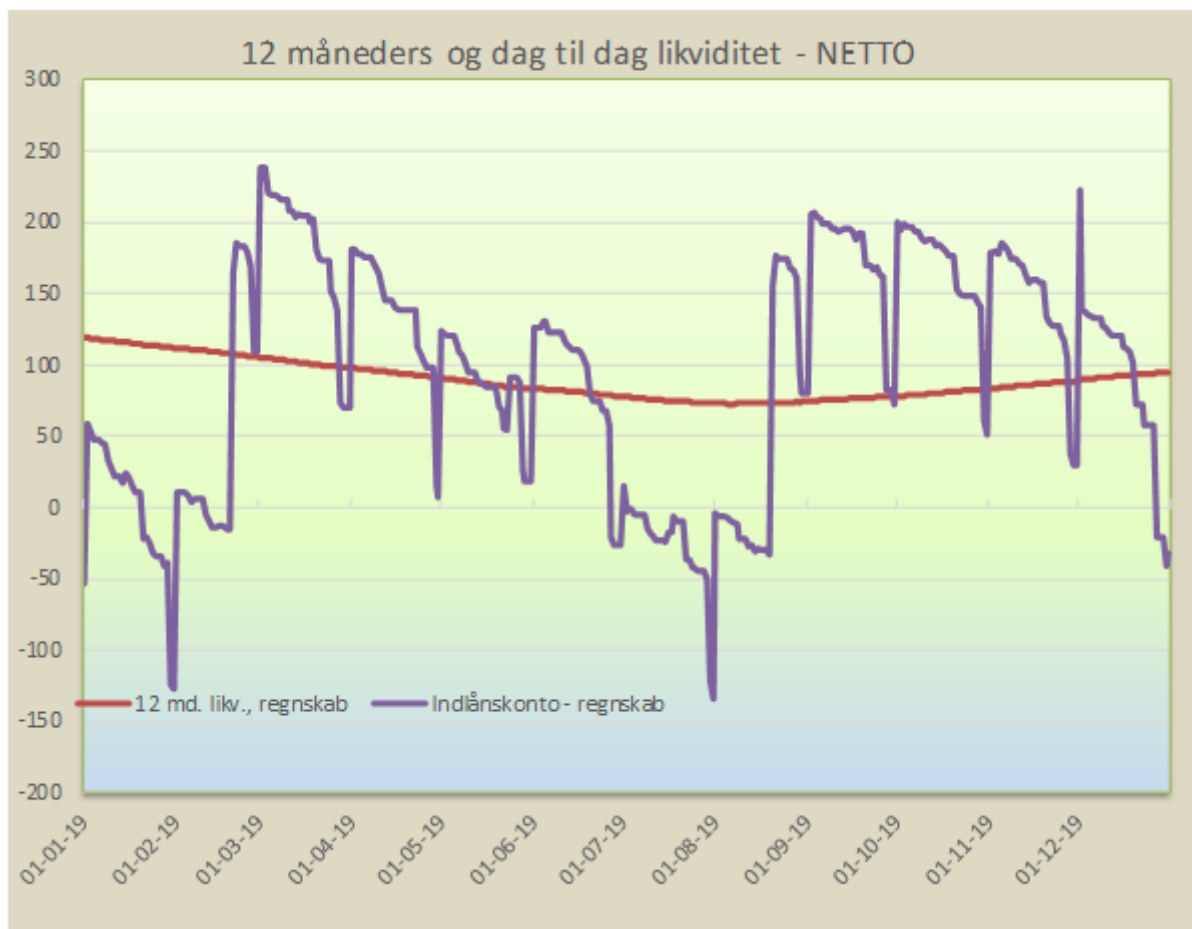
Tilgang af værdier og forpligtelser = - (minus)

Langfristet gæld

Langfristet gæld (i 1.000 kr.)	2016	2017	2018	2019
Ældreboliger	108.479	102.603	97.348	91.176
Lån til betaling af ejendomsskat	177.095	170.011	163.210	156.682
Skoleudbygning	173.530	166.589	159.926	153.529
Flygtningeboliger	25.184	23.642	22.032	20.348
Byudvikling	59.375	55.908	52.440	48.972
Øvrig gæld	254.117	238.259	256.859	264.132
Leasing	197	144	578	439
Indefrosne feriepenge				29.163
Langfristet gæld i alt	797.978	757.156	752.393	764.441

Note: Øvrig gæld indeholder Aktivitetshus.

Likviditetsudvikling



Primo -54

Gennemsnit 95

Ultimo -32

(Mio. kr.)

Opgørelse af låneramme 2019

1.000 kr.	Låneramme 2019	Optaget i 2019	Forskel
Nyt tag, energirenovering, Tingbakkeskolen*	-4.000	0	4.000
Energirenovering, Gill. Læringsområde	-21.193	-21.193	0
LED-Belysning	-3.000	-3.000	0
CTS-anlæg, Energioptimering, ejendomme	-1.700	-1.700	0
I alt	-29.893	-25.893	4.000

* Lån optages senest 1. april 2020, jf. BY-beslutning 10. marts 2020

Personaleoversigt 2019

Udvalg	Antal fuldtidsansatte 2019
Udvikling, By og Land	121
Børn og Familie	779
Ældre, Social og Sundhed	640
Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse	109
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	55
Økonomiudvalget	109
Gribskov kommune, i alt	1.813

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE PR. 31.12.2019	
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser.	Restgæld pr. 31.12.2019
Kommunekredit:	
Gilleleje Fjernvarmeselskab	42.449.871
Græsted Fjernvarmeselskab	16.221.579
Helsingør Fjernvarmeselskab	56.394.247
Vejby-Tisvilde Fjernvarmeselskab	27.708.972
Udsholt Vandværk	8.000.397
DSI Helsingør Hallerne, springhal	16.579.778
Helsingørhallen	8.000.000
Fredbogård Fonden	2.000.000
Gribvand	172.638.096
Trafikselskabet Movia, Hovedstol 551.000.000, Gribskov kommunes andel	1.879.000
Vestforbrænding Gribskov kommunes andel af Vestforbrænding's gæld på 1.683.045.067 kr. (Procent fordeling: 4,48%)	75.404.342
Udbetaling Danmark Gribskov kommune hæfter solidarisk for lån optaget af Udbetaling Danmark	1.688.838.091
Handelsbanken:	
Ramløsehallen	3.528.383
Nykredit:	
Gilleleje Roklub	226.747
Gribskovhallen	4.436.126
I alt	2.124.305.629

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. støttet byggeri.	Restgæld pr. 31.12.2019
Nykredit	24.744.977
Realkredit Danmark	16.982.477
BRF Kredit	131.983.593
LR Realkredit	18.806.777
I alt	192.517.824
Eventualrettigheder (grundkapital)	121.297.027

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.

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.

Ændret regnskabspraksis

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Gribskov Kommune har valgt ikke at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferie år samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferie år opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Gribskov Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 29,2 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.

Regnskabsopgørelsen

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

Drifts- og anlægsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen er indregnet i det regnskabsår, de vedrører, jfr. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der sluttede den 10. 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.

Regnskabsopgørelsen 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 Strågårdvej:

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

Lån til Gilleleje Tennisklub:

Tilgodehavendet nedskrives ikke, da gælden løbende skal afvikles.

Haveforeningen Trekanten:

Tilgodehavendet nedskrives ikke, da gælden løbende skal afvikles.

Feriefondens køb af sommerhus i 1999:

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

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 forenklede 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 retableringsomkostninger (ved fastsættelse af scrapværdi kan ikke indregnes forventede prisstigninger herunder inflationsgevinster).

Scrapværdien skal kun fratrækkes anskaffelsesprisen i de tilfælde, hvor det vurderes, at den vil udgøre en væsentlig andel af den samlede anskaffelsespris, eller hvor der

eksisterer en kontrakt med en aftale med en tredje part om overtagelse af aktivet efter en fastsat periode.

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

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

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

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

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

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

Levetiderne er fastlagt af 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.

Indregning og måling af immaterielle aktiver

Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver defineres som identificerbare ikke-finansielle anlægsaktiver

uden fysisk substans, som er erhvervet til vedvarende eje eller brug i produktion, bortforpagtning eller lignende. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger. Det kan være udgifter til forskellige udviklingsaktiviteter f.eks. investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter.

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

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

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

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

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

Immaterielle anlægsaktiver skal måles til kostprisen.

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

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

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

Afskrivningsgrundlaget for immaterielle anlægsaktiver fastsættes ved indregningstidspunktet som kostprisen. I enkelte tilfælde vil der eksistere en scrapværdi for aktivet, som skal fratrækkes anskaffelses- eller kostprisen.

Scrapværdien for immaterielle aktiver vil dog oftest være nul, hvormed afskrivningsgrundlaget kan fastsættes som den historiske kostpris. Dette er dog ikke tilfældet, hvis en tredje part har forpligtet sig til at købe kommunens immaterielle aktiv efter udløbet af den forventede brugstid.

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

Efterfølgende værdi i anlægskartotek.

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

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

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

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

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

Omsætningsaktiver

Materielle omsætningsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

Fysiske anlæg til salg

Grunde og bygninger bestemt til videresalg:

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

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

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

Fra regnskab 2010 er der sket en vurdering af fysiske anlæg til salg. I forhold til denne vurdering er anlægskartoteket opdateret. Tilsvarende vil der fremover i forbindelse med regnskabet ske en vurdering af hvilke fysiske anlæg der er til salg.

Fremover vil salgsprisen blive vurderet hvert 5. år.

I 2017 gennemførtes en gennemgang af grunde og bygninger til salg. Formålet var at ændre værdiansættelsen af aktiverne, således at de kom til at afspejle den aktuelle markedsværdi. Vurderingen blev foretaget af Kommunens Center for Byer, Ejendomme og Erhverv.

Hensatte forpligtelser

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

- Kommunen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og
- Det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og
- Der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Beløb under 100.000 kr. indregnes ikke.

Pensionsforpligtelser:

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

Pensionsforpligtelsen opgøres med virkning fra regnskab 2007 på baggrund af forudsætninger om en pensionsalder på 62 år. Forventet levealder baseres på Finanstilsynets 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 aktuarmæssige beregning hvert 5. år, der er medtaget i åbnings-

balancen pr. 1/1-2007, skal de løbende ændringer i pensionsforpligtelserne registreres årligt. De årlige, ikke aktuarmæssigt, beregnede forpligtelser skal reguleres i forhold til den aktuarmæssige beregning hvert 5. år.

Der er pr. 31.12.2017 beregnet nye pensionsforpligtigelser over tjenestemandforpligtelser. Den aktuarmæssige beregning der er modtaget fra Sampension, er den der er lagt til grund for vores forpligtigelser over for tjenestemænd.

Arbejdsskadeforpligtelser

Arbejdsskadeforpligtelserne opgøres hvert år ud fra en aktuarmæssig 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 2019 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.

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 2019

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

Særlige fokuspunkter i 2019 har været

- Projekt Sygedagpenge selvstændige. Udkørende kontrol
- Synlig kontrolgruppe. Indsats i Jobcentret

Effektmåling – økonomi. Resultat 2019

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 2019. 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 2019:

Ydelse	Antal	Tilbagebetalingskrav	Forhindret udbetaling/ fremtidig besparelse
Lov om Aktiv Beskæftigelse	3	0	58.248
Lov om Aktiv Socialpolitik	3	13.512	181.020
Flexjobydelse	2	0	213.768
Førtidspension	3	0	0
Integrationsydelse	6	24.286	0
Kontanthjælp	114	458.363	4.135.144
Pension	5	0	0
Ressourceforløbsydelse	2	0	0
Sygedagpenge	69	35.180	3.542.318
Økonomisk fripladstilskud	57	343.319	525.456
Andet	11	0	0
Kontraktopfølgning	1	-	-
I alt	276	874.660	8.655.954

100 af sagerne er taget til kontrol fra Dataenhedens registersamkøringer.

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.

Indsatser i 2019

Synlig kontrolgruppe - indsats i Jobcentret

Kontrolgruppen har 1. halvår af 2019 haft en medarbejder siddende i Jobcentret 1 dag om ugen. Hensigten var at være tilgængelig for en snak om sager og undringer fra sagsbehandlerne. Formålet var at få sagsbehandlerne til at kontakte Kontrolgruppen, når de mener der er forhold i en sag, der er anderledes end hvad de giver sig ud for, og at få sagsbehandlerne til undre sig i højere grad, hvis borgerne giver forskellige oplysninger, selvmodsigende dokumentation m.m.

Kontrolgruppen har udarbejdet et undringsskema, der skal udfyldes og videresendes til Kontrolgruppen, der så går ind i sagen, med de kompetencer og muligheder en Kontrolgruppe har.

Indsatsen skal give sagsbehandlerne bedre kendskab til og samarbejde med Kontrolgruppen om at forhindre socialt bedrageri og uberettigede udbetalinger fra Gribskov Kommune.

Resultat Synlig Kontrolgruppe - indsats i Jobcentret

Tilstedeværelsen i Jobcentret har været positiv og givet anledning til personlige snakke med medarbejderne. Tilstedeværelse fremmer samarbejdet om kontrolarbejdet. Jobcentret har i 2. halvår været præget af omorganisering og medarbejderudskiftning, herunder ny chef. Det har betydet at fokus har været på andre opgaver. Kontrolgruppen har derfor afventet ny start på samarbejdet i 2020.

Indsats Sygedagpenge selvstændige - udkørende kontrol

Kontrolgruppen har siden maj 2019 være på uanmeldt besøg hos selvstændige der er 100 % sygemeldte. Ca. 3-4 besøg hver 2. – 3. uge afhængigt af sygemeldinger. Formålet er sikre at reglerne overholdes og at de sygemeldte, ikke arbejder i virksomheden. Desuden vejledes borgeren om mulighed for delvis raskmelding og om

muligheden for at henvende sig til sygedagpenge-teamet før de obligatoriske 8 uger, hvis de har brug for det.

Resultat Sygedagpenge selvstændige - udkørende kontrol

Kontrolgruppen erfarer at det er en god ide at komme på uanmeldt kontrol. Som udgangspunkt kan en selvstændig melde sig syg og være syg i 8 uger før kommunen er forpligtet til at følge op.

På kontroldelen oplever vi, at den sygemeldte ofte ikke træffes hjemme og at vi får en raskmelding få dage efter vi har været forbi. Kontrolgruppen følger op på raskmelding en uge fra besøget har fundet sted.

På vejledningsdelen oplever vi, at der dels kan være tilfredshed med opmærksomhed på sygdom. Dels at det kan være en lettelse at få at vide at man kan raskmelde sig delvist og at man kan henvende sig til en sagsbehandler hvis man har brug for det, da 8 uger kan være lang tid.

Journalnotat fra besøget deles med sygedagpengeteamet/sagsbehandleren i Jobcentret.

Indsats Borgere uden fast bopæl - opholdserklæringer

Som del af tilstedeværelsen i Jobcentret i 1. halvår 2019 har Kontrolgruppen også fokuseret på de opholdserklæringer, som borgere uden fast bopæl skal aflevere forud for deres månedlige ydelsesudbetaling. Der er eksempler på at borgere udfylder med ikke eksisterende adresser, bænke i skoven, samme adresse gentagne gange m.fl. Kontrolgruppens hensigt er at det fra starten (kontroltrin 1) afdækkes om borgerne opholder sig i Gribskov Kommune og skal have ydelse herfra eller om de opholder sig i andre kommuner og skal have ydelse derfra. Fx ved et opslag i cpr, hvor det vil fremgå om adressen findes og hvem der bor på adressen. Fx ved at se borgerens kontoudtog, der kan vise om borgeren handler i kommunen.

Resultat Borgere uden fast bopæl - opholdserklæringer

Det er Kontrolgruppens forståelse at ydelsen i nogle tilfælde tildes før det er nærmere undersøgt om borgeren opholder sig i kommunen. Vi er oplyst om, at når borgere skal aflevere opholdserklæringer laver de en aftale med deres sagsbehandler.

Sagsbehandler udleverer en opholdserklæring som borger udfylder. Den scannes ind på sagen i SBSYS. Det er aftalt at der sendes besked om opholdserklæringen til Folkeregistret, der forholder sig til erklæringerne efter deres lovgivning.

I 2020 vil Kontrolgruppen gerne genoptage problemstillingen om kontrol af borgers ophold i kommunen før ydelsesudbetaling finder sted.

Indflydelser på Kontrolgruppens arbejde i 2019.

Økonomisk fripladstilskud – afgørelser fra Ankestyrelsen medfører ny praksis

Kommunen har modtaget en række afgørelser fra Ankestyrelsen, der betyder ændring i praksis og økonomi når enlige forsørgere bliver samlevende uden at meddele det til kommunen.

Hidtil har vi stoppet hele fripladstilskuddet på ændringsdatoen for samlivsforholdet, når Kontrolgruppen får avis fra CPR om at der er sket ændringer. Borger er bedt om tilbagebetaling af fripladstilskuddet og oplyst om at borger kan genansøge med hele husstandens indkomst fra førstkommende 1. efter ansøgningen. (Generel praksis i kommunerne).

Ankestyrelsen vurderer at Gribskov Kommune ikke oplyser ansøgerne tilstrækkeligt om at de kan risikere tilbagebetalingskrav. Borger er derfor ikke i "ond tro" og kan ikke opkræves tilbagebetaling.

Dette har givet anledning til en tilføjelse på Digital Pladsanvisning og i bevillingsbrevet om at borger kan få et tilbagebetalingskrav fra ændringsdatoen, hvis ikke borger informerer kommunen ved at ansøge med nye samlivs- og indtægtsforhold. Borger er dermed oplyst fremadrettet.

Ankestyrelsen vurderer også at kun borgers fradrag som enlig skal stoppes på ændringsdatoen og ikke er hele fripladstilskuddet. Borgers nye husstandsindkomst skal være gældende fra førstkommende 1. efter ændringen.

Konsekvens

Ændringerne betyder at en besparelse på kontrol af samlivsforhold vil blive mindre i fremtiden. En eventuel nedgang i besparelse kan derfor ikke alene tilskrives bedre oplysning og mindre snyd, men kan også skyldes ændret praksis.

Samarbejde med Jobcentret

Kontrolgruppen er afhængig af samarbejde og fælles fodslag med sagsbehandlere og medarbejdere i Jobcentret. Medarbejderne i Jobcentret kender deres lovgivning indgående og de skal desuden være bekendt med de forudsætningerne der er for at Kontrolgruppen kan løfte kontrolsager, fx i form af journalnotater, fuldmagter, dokumentation m.v.

Konsekvens

Uden fælles fokus udbetales ydelser på forkert grundlag, sager trækker ud, sager tabes i Ankestyrelsen. Det er aftalt med Jobcenterchefen at vi udbygger samarbejdet efter 1. kvartal 2020.