



Årsberetning 2018

Indholdsfortegnelse:

Borgmesterens forord	3
Revisorerklæring	4
Hoved- og nøgletal	9
Regnskabsoversigt 2018	10
Bemærkninger til Regnskabsoversigten	18
Fagudvalgenes Mål og evaluering for 2018:	27
Udvikling, By og Land	27
Miljø, Klima og Kyst	33
Udvalget Børn og Familie	35
Ældre, Social og Sundhed	40
Forebyggelse og Idræt	44
Udvalget Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse	49
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	52
Økonomiudvalget som fagudvalg	56
Regnskabsopgørelse 2018	60
Finansieringsoversigt 2018	62
Balance 2018 - Omkostningsregnskab	63
Udvikling i egenkapitalen	68
Langfristet gæld	69
Likviditetsudvikling	70
Opgørelse af låneramme 2018	71
Personaleoversigt 2018	72
Kautions- og garantiforpligtelser pr. 31.12.2018	73
Regnskabspraksis for Gribskov kommune	75

Borgmesterens forord

Kære læser,

Jeg kan hermed præsentere dig for Gribskov Kommunes Årsberetning 2018.

Årsberetningen fortæller om regnskabet for det første år jeg har siddet som borgmester og giver en opsummering af de væsentligste resultater, vi har nået i 2018. Et år som har budt på mange spændende opgaver og udfordringer. Et år hvor vi i byrådet trods et årsresultat, der viser et underskud, også har skabt et solidt samarbejde, hvor vi står sammen om at skabe en langsigtet balance.

Overordnet viser resultatet en økonomi, der hænger sammen. I efteråret 2018 vedtog et enigt Byråd et to-årigt budget for 2019 og 2020. Budgettet sætter en tydelig langsigtet retning for kommunen.

Resultaterne viser, at vi har haft det rigtige fokus, og at det brede samarbejde bærer frugt.

Budgettet har bl.a. gjort det muligt for os at planlægge en opnormering på dagtilbudsområdet i 2020.

Samtidig giver budgettet mulighed for, at der allerede fra 2019 arbejdes med at etablere et Sundhedshus, hvor borgerne vil kunne drage nytte af, at det faglige personale kan arbejde sammen på tværs for at tilbyde borgerne de mest optimale løsninger.

Der sker mange gode ting i Gribskov. En af dem er, at beskæftigelsen stiger, og antallet af borgere på overførselsindkomster falder. Det er godt både for kommunens økonomi og for borgerne.

Der har været udfordringer undervejs. Det samlede driftsresultat for 2018 viser et underskud på 22 mio. kr. i forhold til budgettet. Underskuddet skyldes forskydninger af indtægter på jordsalg og et merforbrug på bl.a. hjemmesygepleje og udgifter til sygehjælp.

Det går den rigtige vej, men vi er ikke over udfordringerne endnu. Vi ser ind i en fremtid, hvor kommunernes budgetter generelt er pressede, og det gælder også vores. Der er to områder, som skal have særlig opmærksomhed både i 2019 og de kommende år.

Vi betaler fortsat mange mio. kr. til sygehusudgifter, også kaldet den kommunale medfinansiering. Disse udgifter er en udfordring, fordi vi ikke kan forudsige eller beregne deres størrelse, og fordi vi ikke har mulighed for at påvirke dem. Samtidigt 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, 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 giver råderum for kloge investeringer, så vi kan udvikle vores fantastiske kommune og fortsætte vores arbejde med den helt centrale opgave om udvikling af fremtidens Gribskov i samskabelse 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.

Mvh



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 2018, jf. siderne 6-63 og 68-79 i årsberetning 2018, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

Resultat af ordinær driftsvirksomhed på -18.197 t.kr.

Resultat af det skattefinansierede område på -58.751 t.kr.

Aktiver i alt på 3.554.331 t.kr.

Egenkapital i alt på 2.202.053 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 projektrevisninger, 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 12 år frem til og med regnskabsåret 2018. Vi blev senest antaget efter en udbudsprocedure den i december 2010 gældende fra regnskabsåret 2011 og fik senest revisionsaftalen forlænget ved direkte til- deling 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 2018. 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 regnskabsafregning 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 årsbudget som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 regnskabsbrugere 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 og 64-67 i årsberetning 2018.

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

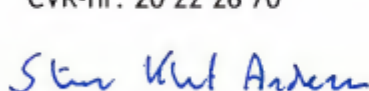
for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaf-læggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner under-støtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktivite-ter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

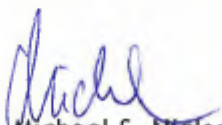
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 28. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Steen Klit Andersen
Statsautoriseret revisor



Michael S. Nielsen
Registreret revisor

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal:	Regnskab 2017	Regnskab 2018
Balance, aktiver – mio.kr.		
Anlægsaktiver i alt	-3.281	-3.257
Omsætningsaktiver i alt	-410	-297
Likvide beholdninger	-53	54
Balance, passiver – mio.kr.		
Egenkapital	2.226	2.202
Hensatte forpligtelser	357	346
Langfristet gæld	757	752
- heraf ældreboliger	103	97
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	170	163
- heraf skoleudbygning	166	160
- heraf flygtningeboliger	24	22
- heraf byudvikling	56	52
- heraf øvrig gæld	238	258
Kortfristet gæld	345	248
Gennemsnitlig likviditet(kassekreditreglen)–mio.kr.	-148	-119
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	-1.281	1.318
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	18.368	18.265
- heraf ældreboliger	2.489	2.363
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	4.124	3.962
- heraf skoleudbygning	4.041	3.882
- heraf flygtningeboliger	574	535
- heraf byudvikling	1.356	1.273
- heraf øvrig gæld	5.784	6.250
Skatteudskrivning		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr. jf. budget)	-175.038	-181.239
Udskrivningsprocent kommuneskat	24,70	24,70
Grundskyldspromille	29,34	29,34
Indbyggertal (Pr. 31.12.)	41.222	41.192

Fortegnsforklaring:

Indtægter, værdier eller positiv kassebeholdning = - (minus)

Udgifter, gæld eller forpligtelser = + (plus)

Regnskabsoversigt 2018

Regnskabsoversigt 2018

Regnskabsresultat, i alt

1.000 kr.

	Korr. Vedtaget budget 2018	Omplaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Skattefinansieret område									
Indtægter	-2.528.041	2.067	18.433	-2.507.541	-2.506.403	1.138	-2.506.403	0	1.138
<i>Ordinær drift</i>									
Ordinære driftsrammer	2.477.020	-2.383	73.232	2.549.606	2.527.901	-21.705	2.551.848	23.947	2.242
Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse	35.204	0	-4.100	31.104	33.317	2.213	33.317	0	2.212
Primært driftsresultat	-15.817	-316	87.565	73.169	54.815	-18.354	78.762	23.947	5.592
Ordinær anlæg	58.446	39.232	-17.017	80.663	47.683	-32.980	79.198	31.515	-1.465
Lånoptagelse ifm anlægsprojekter	-31.000	-38.816	-3.600	-73.416	-34.600	38.816	-73.400	-38.800	16
Ordinære anlæg incl. Lånopt. I alt	27.446	416	-20.617	7.247	13.083	5.836	5.798	-7.285	-1.449
Skattefinansieret, i alt excl. Byudvikling	11.629	100	66.948	80.416	67.898	-12.518	84.560	16.662	4.143
Byudvikling	-5.051	-100	-35.599	-40.749	-3.795	36.954	-41.284	-37.489	-535
Byudvikling i alt	-5.051	-100	-35.599	-40.749	-3.795	36.954	-41.284	-37.489	-535
<i>Forsyningsvirksomheder incl. jordforsyning</i>									
Forsyningsvirk., drift	-9	1.600	-2.500	-909	-898	11	-898	0	11
Forsyningsvirk., anlæg	0	-1.600	5.998	4.398	2.070	-2.328	4.398	2.328	0
Forsyningsvirk. i alt	-9	0	3.498	3.489	1.172	-2.317	3.500	2.328	11
Regnskabsresultat i alt	6.567	0	34.848	43.156	65.274	22.119	46.775	-18.499	3.619

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	Korr. Vedtaget budget 2018	Omlaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
400-Skatter, samt Tilskud og udligning	-2.528.041	2.067	18.433	-2.507.541	-2.506.403	1.138	-2.506.403	0	1.138
Indtægter i alt	-2.528.041	2.067	18.433	-2.507.541	-2.506.403	1.138	-2.506.403	0	1.138

Ordinære driftsrammer

Mio. kr.

Ordinær drift	Korr. Vedtaget budget 2018	Omlaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Udvikling, By og Land									
510 Veje og Trafik	42.165	25	-2.706	39.484	37.635	-1.849	37.635	0	-1.849
511 Kørsel	48.382	0	-2.700	45.682	47.230	1.548	47.230	0	1.548
512 Byg og Administration	24.200	-37	1.120	25.283	24.580	-703	24.580	0	-703
513 Beredskab	6.806	0	90	6.896	6.896	-1	6.896	0	-1
514 Plan og GIS	1.603	0	379	1.982	1.280	-702	1.687	407	-295
Udvikling, By og Land i alt	123.156	-12	-3.817	119.328	117.621	-1.707	118.028	407	-1.300
Miljø, Klima og Kyst									
520 Natur, Vand og Miljø	9.097	-25	-380	8.692	8.433	-259	8.524	91	-168
Miljø, Klima og Kyst i alt	9.097	-25	-380	8.692	8.433	-259	8.524	91	-168
Børn og Familie									
533 Unge	12.165	-12	363	12.515	12.100	-416	12.260	160	-256
534 Undersøgelser og socialfaglig inc	93.295	0	5.005	98.300	96.611	-1.689	96.239	-372	-2.061
535 Læring og undervisning	466.132	1.993	7.369	475.494	480.386	4.892	480.887	501	5.393
536 Sundhed og forebyggelse	24.501	-4	598	25.095	24.682	-414	25.095	413	-1
537 Stabs- og støttefunktioner	58.147	-5.011	1.861	54.998	53.187	-1.811	53.912	725	-1.086
Børn og Familie i alt	654.240	-3.034	15.196	666.402	666.966	564	668.393	1.427	1.991
Ældre, Social og Sundhed									
540 Administration	39.179	1.650	0	40.829	42.165	1.337	42.165	0	1.337
541 Pleje og Omsorg	347.563	5.675	17.989	371.227	376.491	5.265	381.668	5.177	10.442
542 Kommunal medfinansiering af su	183.621	0	20.202	203.823	204.139	316	204.139	0	316
543 Børn og Voksne med særlige be	234.341	1.000	596	235.937	233.236	-2.701	233.236	0	-2.701
544 Virksomheder	-1.301	0	6.812	5.511	2.689	-2.823	5.512	2.823	0
Ældre, Social og Sundhed i alt	803.403	8.325	45.599	857.327	858.721	1.394	866.721	8.000	9.394

Ordinært drift - fortsat	Korr. Vedtaget budget 2018	Omlaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Forebyggelse og Idræt									
551 Forebyggelse	2.837	-50	600	3.387	1.115	-2.272	3.386	2.271	-1
552 Idræt	30.076	-322	109	29.863	29.588	-274	29.701	113	-161
Forebyggelse og Idræt i alt	32.913	-372	709	33.250	30.704	-2.546	33.088	2.384	-162
Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse									
571 Overførsler	292.052	-16.891	1.600	276.761	278.795	2.034	278.795	0	2.034
572 Indsatser	41.548	6.924	-1.278	47.194	40.474	-6.720	40.474	0	-6.720
573 Myndighed	59.887	4.298	-4.150	60.035	58.213	-1.822	58.713	500	-1.322
574 Forsørgelse og bolig	148.755	0	6.400	155.155	158.971	3.816	158.971	0	3.816
Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse i alt	542.242	-5.669	2.572	539.145	536.452	-2.693	536.952	500	-2.193
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi									
580 Kultur og Oplevelsesøkonomi	41.664	90	356	42.111	41.868	-243	42.068	200	-43
581 Erhverv	4.040	0	-718	3.322	2.919	-403	3.279	360	-43
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi i alt	45.704	90	-362	45.432	44.786	-646	45.346	560	-86
Økonomiudvalget									
590 Politiske udvalg og administration	173.506	6.225	5.564	185.296	180.669	-4.626	183.207	2.538	-2.088
591 Puljer, ØU	942	-277	6.997	7.662	4.331	-3.331	7.535	3.204	-127
592 Løn	4.815	-4.815	0	0	0	0	0	0	0
595 Ejendomsudgifter, ØU	87.001	-1.082	1.154	87.073	79.219	-7.855	84.055	4.836	-3.019
Økonomiudvalget i alt	266.265	51	13.715	280.031	264.219	-15.812	274.797	10.578	-5.234
Omlaceringer vedr. gl. udvalg	0	-1.737	0	0	0	0	0	0	0
Ordinære driftsudgifter, i alt	2.477.020	-2.383	73.232	2.549.606	2.527.901	-21.705	2.551.848	23.947	2.242

Ordinære anlæg

1.000 kr.

Ordinære anlæg	Korr. Vedtaget budget 2018	Omlaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Udvikling, By og Land									
19 Trafikforhold ny skole	0	-576	646	70	70	0	70	0	0
73 Projektering af ny vej - Græsted/G	3.043	0	-3.043	0	0	0	0	0	0
78 Cykelsti, Budgetkonto	790	0	1.273	2.062	0	-2.062	2.062	2.062	0
79 Mole i Tisvilde, Budgetkonto	330	-11	692	1.011	1.011	0	1.011	0	0
83 Trafiksikring og trafikafvikling, Kild	2.000	0	-2.000	0	0	0	0	0	0
Udvikling, By og Land i alt	6.162	-587	-2.433	3.143	1.081	-2.062	3.143	2.062	0
Miljø, Klima og Kyst									
89 Kystsikringsprojekt ved Helenekild	0	394	0	394	0	-394	394	394	0
55 Nordkystens fremtid	2.068	0	3.929	5.997	2.987	-3.010	5.997	3.010	0
Miljø, Klima og Kyst i alt	2.068	394	3.929	6.391	2.987	-3.404	6.391	3.404	0

Ordinære anlæg - fortsat	Korr. Vedtaget budget 2018	Omplaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Børn og Familie									
40 Undervisning og læring i Gilleleje	39.808	34.800	-34.308	40.300	30.781	-9.519	40.300	9.519	0
48 Attraktive lokalsamfund - Tingbakk	0	0	2.000	2.000	596	-1.404	2.000	1.404	0
50 Klub på Gasværksvej	0	0	332	332	332	0	332	0	0
51 Tagrenovering Tingbakkeskolen	0	7.000	0	7.000	367	-6.633	7.000	6.633	0
Børn og Familie i alt	39.808	41.800	-31.976	49.632	32.076	-17.556	49.632	17.556	0
Ældre, Social og Sundhed									
12 Udbyg. af plejeboligkapacitet ADM	0	0	623	623	395	-228	623	228	0
15 Udbyg. af plejeboligkapacitet	0	-4.342	5.000	658	0	-658	658	658	0
16 Demensvenlig indretning på plejec	0	0	160	160	128	-32	128	0	-32
18 Ombygning af Gydevej 15	0	416	1.317	1.733	1.733	0	1.733	0	0
19 Aktiv Madglæde	0	-22	-160	-182	-182	0	-182	0	0
20 Ombygning Trongården	0	842	0	842	0	-842	842	842	0
21 Tagrenovering Toftebo	0	1.400	0	1.400	0	-1.400	1.400	1.400	0
22 Optimering plejeboliger til demens	0	1.000	0	1.000	0	-1.000	1.000	1.000	0
23 Optimering Gydevej 15	0	1.100	0	1.100	0	-1.100	1.100	1.100	0
Ældre, Social og Sundhed i alt	0	394	6.941	7.335	2.074	-5.261	7.302	5.228	-33
Forebyggelse og Idræt									
08 Idrætsrådet - anlægspulje	0	0	109	109	83	-26	83	0	-26
13 Ny gulv i Gribskov hallen	0	0	700	700	719	19	719	0	19
Forebyggelse og Idræt i alt	0	0	809	809	802	-7	802	0	-7
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi									
10 Tilskud til legeplads i Gill. (travajet	100	0	0	100	100	0	100	0	0
11 Bibliotek i Blistrup	660	0	-660	0	0	0	0	0	0
12 Kulturhus i Helsingø	100	0	0	100	0	-100	100	100	0
59 Nationalpark	1.103	0	-153	950	856	-94	950	94	0
75 Oktober 43 - Gilleleje Muesum	710	0	-710	0	0	0	0	0	0
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi i alt	2.673	0	-1.523	1.150	956	-194	1.150	194	0
Økonomiudvalget									
30 Anlægsprojekt Græsted	0	0	1.221	1.221	974	-247	1.221	247	0
31 Kulturhavn Gilleleje	0	-76	651	575	445	-130	445	0	-130
47 Investeringsplan - bygninger og kli	2.984	-2.984	0	0	0	0	0	0	0
49 Investeringsplan - Vejnettet	4.653	0	0	4.653	4.653	0	4.653	0	0
56 ØU Vækst kyst og turisme	97	0	632	729	0	-729	729	729	0
63 Inventar bibliotek og kulturhavn	0	76	257	333	333	0	333	0	0
68 Græsted Eventplads	0	0	1.250	1.250	0	-1.250	1.250	1.250	0
74 ØU Kystsikring	0	-394	394	0	0	0	0	0	0
76 ØU Samling af administrationen	0	-686	1.396	710	710	0	710	0	0
78 Kampsportshus Toftehallen	0	0	159	159	67	-93	160	93	0
79 IT-investeringer - infrastruktur	0	0	1.276	1.276	524	-752	1.276	752	0
03 ØU Pulje - Budget til fordeling	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Projekter der skal dækkes indenfo	0	1.295	0	1.295	0	-1.295	0	0	-1.295
Økonomiudvalget i alt	7.734	-2.769	7.236	12.202	7.706	-4.496	10.777	3.071	-1.425
Ordinære anlæg i alt	58.446	39.232	-17.017	80.663	47.683	-32.980	79.198	31.515	-1.465

Ordinære anlæg - Lån

1.000 kr.

Ordinære anlæg – lån	Korr. Vedtaget budget 2018	Omplaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
402 Optagelse af lån - anlæg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Svømmebad, Helsingør	-6.204	0	0	-6.204	0	6.204	0	0	6.204
08 Gill. Læringsområde	-21.796	-34.800	-2.000	-58.596	-30.000	28.596	-64.800	-34.800	-6.204
09 Vejnettet	-3.000	0	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	0	0
10 Låneoptag. LED-Belysning	0	0	-1.600	-1.600	-1.600	0	-1.600	0	0
15 Låneprovenu, Nyt tag Tingbakkest	0	-4.016	0	-4.016	0	4.016	-4.000	-4.000	16
Optagelse af lån vedr. anlæg i alt	-31.000	-38.816	-3.600	-73.416	-34.600	38.816	-73.400	-38.800	16
Ordinær anlæg incl. Låneoptag. I alt	27.446	416	-20.617	7.247	13.083	5.836	5.798	-7.285	-1.449

Byudviklingsprojektet

1.000 kr.

Ordinære anlæg - Byudvikling	Korr. Vedtaget budget 2018	Omplaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Køb og salg af jord og bygninger									
02 Fredbogård	0	0	0	0	-63	-63	-63	0	-63
03 Breddam Syd	240	0	0	240	-101	-341	-101	0	-341
04 Brøndgårdens areal	20	0	0	20	30	11	30	0	11
05 Østergade 20	0	0	0	0	119	119	119	0	119
08 Erhvervsarealer, Græsted	46	0	0	46	42	-4	42	0	-4
09 Erhvervsarealer, Gilleleje	59	0	0	59	224	165	224	0	165
18 4-a, 4-e, Fjellenstrup, Gillele	323	0	0	323	420	97	420	0	97
19 Centerområde mart.nr. 1-eg, Græ	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	-260	-260	61	321	61	0	321
25 Sommerhusgrunde Troldeager	25	0	0	25	14	-11	14	0	-11
34 Svømmehalsareal, Græsted	98	0	0	98	81	-18	81	0	-18
38 Salg af Stæremosen 57	0	0	0	0	3	3	3	0	3
44 Helsingør Stationscenter Projektst	33	0	0	33	0	-33	0	0	-33
67 Kastanie Alle 7	62	0	0	62	1	-61	1	0	-61
70 Breddam Nord	69	0	0	69	246	177	246	0	177
73 Bavneager	161	0	0	161	0	-161	0	0	-161
75 Dønnevældevej 8	-58	0	0	-58	6	64	6	0	64
76 Gilleleje Stationsvej 4	93	0	0	93	19	-74	19	0	-74
79 5s Udsholt, Blistrup Nord	317	-100	0	217	-1	-218	-1	0	-218

Ordinære anlæg - Byudvikling - Fortsat	Korr. Vedtaget budget 2018	Omlaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
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	337	0	0	337	0	-337	0	0	-337
87 Ejendomme i Ramløse	-3	0	0	-3	52	55	52	0	55
88 Køb af areal, Esbønderupvej 38, d	55	0	0	55	0	-55	0	0	-55
89 Sommerhusgrunde, Esbønderup	32	0	0	32	0	-32	0	0	-32
90 Stæremosen, areal købt af Lokalb	12	0	0	12	2	-11	2	0	-11
95 Østergade 66, matr.nr. 5-a, Jordst	-51	0	0	-51	-14	37	-14	0	37
96 Kastanie Alle 9, matr.nr. 88-bv	1	0	0	1	1	0	1	0	0
97 Skovgårdsvej 3, matr.nr. 8-ao Am	-8	0	0	-8	-12	-4	-12	0	-4
98 Gl. Helsing Badet	0	0	0	0	35	35	35	0	35
99 Østergade 107/109, forpagtningsir	0	0	0	0	-30	-30	-30	0	-30
Byudvikling, køb og salg									
15 Salg af delareal Bavneager 100	-10.345	10.345	0	0	0	0	0	0	0
40 Arkæologiske udgravninger, Erhve	0	295	0	295	191	-104	295	104	0
42 salg af Svendestykket 4 (del af erf	0	-900	0	-900	14	914	-900	-914	0
43 salg af Bavne Ager Nord-Øst	0	0	0	0	13	13	13	0	13
44 salg af Pyramiden, Gilleleje	0	-14.000	0	-14.000	1.226	15.226	-14.000	-15.226	0
45 salg af Helsing Nord	0	23.800	2.163	25.963	1.849	-24.114	25.963	24.114	0
46 salg af Helsingvej 64C, Blistrup	0	0	0	0	11	11	11	0	11
48 salg af Ramløse Øst 1 og 2	0	1.315	500	1.815	1.116	-699	1.815	699	0
49 salg af Kirsebærhaven 2	0	-1.482	0	-1.482	-1.500	-18	-1.500	0	-18
51 salg af Bavne Ager vest, delområd	0	-15.000	0	-15.000	-10.772	4.228	-15.000	-4.228	0
53 Møllebakken, etape 1	0	-31.580	0	-31.580	-354	31.226	-31.580	-31.226	0
54 Byudvikling, køb og salg, salg af E	0	0	0	0	23	23	23	0	23
56 salg af Kastanie Alle, Gill.	0	0	0	0	10	10	10	0	10
57 Møllebakken, etape 2	0	0	0	0	15	15	15	0	15
58 BU. Køb og salg, Budgetkonto	0	28.744	-38.002	-9.257	0	9.257	-9.257	-9.257	0
59 Byudvikling, køb og salg, salg af L	0	-1.300	0	-1.300	12	1.312	-1.300	-1.312	0
60 Byudvikling, køb og salg, magesk	0	-263	0	-263	6	268	-262	-268	0
61 Byudvikling, køb og salg, Salg af f	0	25	0	25	-29	-54	-4	25	-29
62 Byudvikling, køb og salg, genåbni	0	0	0	0	4	4	4	0	4
64 Salg af vejareal, Peugeot	0	0	0	0	-102	-102	-102	0	-102
Køb og salg af jord og bygn. i alt	-8.489	-100	-35.599	-44.187	-7.128	37.059	-44.617	-37.489	-430
Ordinære anlæg - Byudvikling i a	-8.489	-100	-35.599	-44.187	-7.128	37.059	-44.617	-37.489	-430

Ordinære anlæg - Byudvikling - Forsat	Korr. Vedtaget budget 2018	Omlaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Byudvikling lånoptag/indfrielse									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byudvikling lånoptag/indfrielse i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byudvikling renter og afdrag									
598 Byudvikling	3.438	0	0	3.438	3.333	-105	3.333	0	-105
Byudvikling renter og afdrag i alt	3.438	0	0	3.438	3.333	-105	3.333	0	-105
Byudvikling i alt	-5.051	-100	-35.599	-40.749	-3.795	36.954	-41.284	-37.489	-535

Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse

1.000 kr.

Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse	Korr. Vedtaget budget 2018	Omlaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Renter									
401 Renter	8.635	0	-4.100	4.535	6.837	2.302	6.837	0	2.302
Renter i alt	8.635	0	-4.100	4.535	6.837	2.302	6.837	0	2.302
Finansielle ændringer									
403 Finansielle ændringer, afdrag på	26.569	0	0	26.569	38.000	11.431	38.000	0	11.431
Finansielle ændringer i alt	26.569	0	0	26.569	38.000	11.431	38.000	0	11.431
402 Lånoptagelse									
11 Lånoptag Indfriet Nordea lån	0	0	0	0	-11.520	-11.520	-11.520	0	-11.520
Lånoptagelse i alt	0	0	0	0	-11.520	-11.520	-11.520	0	-11.520
Renter/Finans. Ændr./Lånopt. i alt	35.204	0	-4.100	31.104	33.317	2.213	33.317	0	2.212

Forsyningsvirksomheder

1.000 kr.

Forsyningsvirksomheder	Korr. Vedtaget budget 2018	Omplaceringer 2018	Tillægsbevilling 2018	Korr. årsbudget 2018	Regnskab 2018	Mer-mindre forbrug 2018	Regnskab og overførsler	Overføres til 2019	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Forsyningsvirksomh. drift									
527 Ressourcer - Affald, drift	-9	1.600	-2.500	-909	-898	11	-898	0	11
Forsyningsvirk. drift i alt	-9	1.600	-2.500	-909	-898	11	-898	0	11
Forsyning, anlæg									
06 Investeringspulje	0	-1.600	5.998	4.398	0	-4.398	2.328	2.328	-2.070
12 Forsøgsordn. indsamling af bioaffald	0	0	0	0	149	149	149	0	149
13 Udvide kubeordning	0	0	0	0	1.013	1.013	1.013	0	1.013
15 Kampagne rettet mod sommerhus	0	0	0	0	193	193	193	0	193
16 Analyse af husholdningsaffald	0	0	0	0	275	275	275	0	275
17 Bedre sortering på genbrugsstation	0	0	0	0	142	142	142	0	142
18 Bygningsrenovering GBS Højelt	0	0	0	0	298	298	298	0	298
Forsyning, anlæg i alt	0	-1.600	5.998	4.398	2.070	-2.328	4.398	2.328	0
Forsyningsvirksomh. i alt	-9	0	3.498	3.489	1.172	-2.317	3.500	2.328	11

Bemærkninger til Regnskabsoversigten.

Økonomiudvalget behandler sagen for at anbefale en beslutning til Byrådet. Sagen handler om Gribskov Kommunens årsregnskab 2018.

Formålet med regnskabssagen er at præsentere Gribskov Kommunes samlede regnskabsresultat for 2018 vedr. den ordinære drift, indtægter, anlæg, byudvikling, den finansielle status samt forsyningsvirksomheder. Regnskabet formidler derved en status for, hvordan regnskabsåret 2018 sluttede.

Regnskabsagen er ligeledes en fremlæggelse af afsluttede anlægsregnskaber, forslag til overførsler fra 2018 til 2019 til beslutning, samt en oversendelse til revisionen om at revidere regnskabet 2018.

I 2018 har der været forelagt tre 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 2018 danner grundlag for den løbende opfølgning i 2019. I 2019 sker der en løbende vurdering af de enkelte områder i form af tre budgetopfølgninger, med politisk behandling i april, juni og december.

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

Regnskabsresultatet

I forhold til BO3 2018, der viste et merforbrug på 17,1 mio. kr. for det samlede regnskabsresultat, viser regnskabsresultatet for 2018 et merforbrug på 22,1 mio. kr. En afvigelse der består af mindreforbrug ift. de samlede driftsrammer, ordinære anlæg, forskydninger på låneoptagelse og forsyningsvirksomhed der hovedsagelig vedr. tidsmæssige forskydninger ind i 2019.

Helt overordnet viser regnskabsresultatet for 2018, at driftsrammerne har et mindreforbrug på i alt 21,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget svarer til en afvigelse på 0,8% af det korrigerede budget. De indstillede overførsler vedrører primært opsparede midler på virksomheder og puljer. Der indstilles 18,5 mio. kr. til overførsel fra 2018 til 2019.

De samlede ordinære driftsudgifter for hele Gribskov Kommune viser et merforbrug på 50,9 mio. kr. ift oprindeligt vedtaget budget.

Ordinære anlæg har et mindreforbrug på 33,0 mio. kr. og byudvikling et merforbrug på 37,0 mio. kr., som primært skyldes tidsforskydninger i indtægter vedr. jordsalg. Til sammen er der således tale om et merforbrug på 4,0 mio. kr. Heraf indstilles overført 2,0 mio. kr. til 2019 begrundet i forskydninger i projektføreløbene.

Nedenfor ses regnskabet i mio. kr. på udvalgsniveau.

I denne dagsorden gives overordnede bemærkninger til afvigelserne i tabellen.

mio. kr.	Vedtaget budget 2018	Omplaceringer 2018	Tillægsbevillinger 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Mer-/mindre forbrug 2018	Forslag til overførsler til 2019
<i>Ordinært drift</i>							
Udvikling, By og Land	123.156	-12	-3.817	119.328	117.621	-1.707	407
Miljø, Klima og Kyst	9.097	-25	-380	8.692	8.433	-259	91
Børn og Familie	654.240	-3.034	15.196	666.402	666.966	564	1.427
Ældre, Social og Sundhed	803.403	8.325	45.599	857.327	858.721	1.394	8.000
Forebyggelse og Idræt	32.913	-372	709	33.250	30.704	-2.546	2.384
Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse	542.242	-5.669	2.572	539.145	536.452	-2.693	500
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	45.704	90	-362	45.432	44.786	-646	560
Økonomiudvalget	266.265	51	13.715	280.031	264.219	-15.812	10.578
Omplaceringer vedr. gl. udvalg	0	-1.737	0	0	0	0	0
Ordinært drift i alt	2.477.020	-2.383	73.232	2.549.606	2.527.901	-21.705	23.947
<i>Indtægter</i>	-2.528.041	2.067	18.433	-2.507.541	-2.506.403	1.138	0
<i>Ordinær anlæg incl. Låneoptagelse</i>	27.446	416	-20.617	7.247	13.083	5.836	-7.285
<i>Byudvikling</i>	-5.051	-100	-35.599	-40.749	-3.795	36.954	-37.489
<i>Renter, finansielle ændr.,</i>	35.204	0	-4.100	31.104	33.317	2.213	0
<i>Forsyning</i>							
Forsyning, drift	-9	1.600	-2.500	-909	-898	11	0
Forsyning, anlæg	0	-1.600	5.998	4.398	2.070	-2.328	2.328
Forsyning i alt	-9	0	3.498	3.489	1.172	-2.317	2.328
Regnskabsresultat i alt	6.567	0	34.848	43.156	65.274	22.119	-18.499

Der kan være mindre afrundinger ift. Regnskabsoversigten 2018.

Bemærkninger fra fagudvalgsområderne

Udvikling, By og Land

For Udvikling, By og Land er der i 2018 et samlet forbrug på 117,6 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 119,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,4%.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 118,6 mio. kr. samt overførsler for 0,7 mio. kr.

I forhold til vedtaget budget er der tale om et mindreforbrug svarende til 5,5 mio. kr. svarende til 4,5%.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 viser regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,9% i forhold til BO3.

De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor:

- Mindreforbrug på Veje og Trafik på 1,8 mio. kr., som i al væsentlighed vedrører delområdet vintertjeneste.
- Merforbrug på kørsel på 1,5 mio.kr., som vedrører transport af skolebørn, ældre og handicappede
- Mindreforbrug på Byg og administration på 0,7 mio.kr., som stammer fra tilbageholdenhed ved ansættelser og lave udgifter vedr. skimmelsvamp
- På Plan og GIS er der et mindreforbrug på 0,7 mio.kr. der skyldes udsættelse af projekter vedr. GIS til 2019.

Der søges om overførsler på 0,4 mio. kr. til 2019 for udskudt projekt for strategisk plan Gilleleje, kommuneplan og til projekt Gribskovkortet.

Miljø, Klima og Kyst

For Miljø, Klima og Kyst's område er der i 2018 et samlet forbrug på 8,4 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 8,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 3,0%.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 9,2 mio. kr. samt overførsler for - 0,5 mio. kr.

I forhold til vedtaget budget er der tale om et mindreforbrug svarende til 0,7 mio. kr. svarende til 7,3%.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 viser regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. svarende til en afvigelse på 8,5% i forhold til BO3. De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor.

Overordnet set er der bevægelser i forbruget på flere af delrammerne i forhold til forventningerne ved BO3.

- Mindreforbrug på Livredningstjenesten på 0,6 mio. kr., da der i 2018 er sparet op til køb af en strandreuser i 2019.
- Derudover har der været mindre afvigelser i forbruget på Rottebekæmpelse samt undersøgelser og analyser under Natur og Vandområdet på i alt 0,2 mio. kr.

Der søges om overførsler på 0,1 mio. kr. til 2019 for kystlivredningstjenesten og rottebekæmpelse.

Børn og Familie

For Børn og Familie's område er der i 2018 et samlet forbrug på 667 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 666,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,1%.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 656,3 mio. kr. samt overførsler for 10,1 mio. kr.

I forhold til vedtaget budget er der tale om et merforbrug på 12,7 mio. kr. svarende til 1,9%.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 viser regnskabsafslutningen et merforbrug på 10,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,5% i forhold til BO3. De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor.

- Mindreforbrug på undersøgelser og socialfaglig indsats som følge af godkendelse af to livslange refusioner

- Merforbrug på læring og undervisning som følge af merforbrug på specialundervisning, Specialbørnehaven og færre indtægter på mellemkommunale betalinger.
- Mindreforbrug på stabs- og støttefunktioner som følge af udskudte aktiviteter på Gribskov Akademi.

Der søges om overførsler på 1,4 mio. kr. til 2019 for ungdomsskolen, skoler, fritidsordninger, dagtilbud, tandplejen og Gribskov Akademi.

Ældre, Social og Sundhed

For udvalgets Ældre, Social og Sundheds område er der i 2018 et samlet forbrug på 858,7 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 857,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,2%.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 849,7 mio. kr. samt overførsler for 7,9 mio. kr.

I forhold til vedtaget budget er der tale om et merforbrug svarende til 55,3 mio. kr. svarende til 6,9%.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 ekskl. overførsler viser regnskabsafslutningen et merforbrug på 9,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,1%. De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor.

Overordnet set er der bevægelser i forbruget på flere af delrammerne i forhold til forventningerne ved BO3.

- Merforbrug skyldes primært flere udgifter til den borgernære sundhedspleje i form af flere vikarudgifter til hjemmesygeplejen
- Merforbrug til palliativ pleje og til fast vagt til borgere både i og uden for kommunen end forventet.
- Merforbrug til ventedage samtidigt med et større indkøb til lager vedr. genbrugshjælpemidlerne
- Tilbagebetaling til ministeriet af overskydende midler fra klippekortordning i eget hjem, hvortil der ikke var opnået overførsel til fra 2017.

Der søges om overførsler på 8,0 mio. kr. til 2019 vedr. frivillighedscentre, seniorcentre, §18-fælleskommunal pulje samt midler fra statslige puljer som Bedre bemanding og værdighedspolitikken.

Forebyggelse og idræt

For Forebyggelse og Idræt er der i 2018 et samlet forbrug på 30,7 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 33,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 7,7%.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 31,0 mio. kr. samt overførsler for 2,3 mio.kr.

I forhold til vedtaget budget er der tale om et mindreforbrug svarende til 2,2 mio. kr. svarende til 6,7%.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018, viser regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 0,3 mio.kr. svarende til en afvigelse på 1,0 % i forhold til BO3. Ved regnskabsafslutningen søges der om overførsler på 2,4 mio. kr. til 2019.

Overordnet set er der bevægelser i forbruget på flere af delrammerne i forhold til forventningerne ved BO3.

- På Forebyggelse er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.som skyldes puljer, der enten ikke er nået at blive fordelt eller som først vil kunne udbetales i 2019.
- På Idræt er der et mindreforbrug på 0,3.mio. kr., som fordeler sig på flere mindre områder

Der søges om overførsel på 2,4 mio. kr. til 2019 vedr. puljer der ikke er nået at blive brugt.

Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse

For Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelses område er der i 2018 et samlet forbrug på 536,5 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 539,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,5 %.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 538,7 mio. kr. samt overførsler for 0,5 mio. kr.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 viser regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,4 % i forhold til BO3. De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor.

I forhold til vedtaget budget er der tale om et mindreforbrug svarende til 5,8 mio. kr. svarende til 1,1%.

Overordnet set er der bevægelser i forbruget på flere af delrammerne i forhold til forventningerne ved BO3. Det skyldes primært følgende forhold:

- Merforbrug på 2 mio. kr. der primært skyldes en stigning i udgifter til Sygedagpenge pga. et stort antal i starten af året. Udviklingen er nu vendt, men merforbruget fra første halvår har ikke helt kunnet indhentes, hvorfor der er et merforbrug
- Mindreforbrug på 6,6 mio. kr. der primært skyldes at resultattilskud på integrationsområdet er bedre end budgetteret
- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende Myndighed som følge af mindre lønforbrug
- Merforbrug vedrørende Forsørgelse og Bolig på 3,8 mio. kr. som følge af en stigning i udgifter til Førtidspension

Der søges om overførsler på 0,5 mio. kr. til 2019 vedr. Myndighed

Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi

For Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi er der i 2018 et samlet forbrug på 44,8 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 45,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,4%.

I forhold til vedtaget budget er der tale om et mindreforbrug svarende til 0,9 mio. kr. svarende til 2,0%.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018, viser regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 0,6 mio.kr. svarende til en afvigelse på 1,4 % i forhold til BO3. Ved regnskabsafslutningen søges der om overførsler på 0,6 mio. kr. til 2019.

De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor.

- På Kultur og Oplevelsesøkonomi er der et mindreforbrug på, 0,2 mio. kr., som vedrører mange mindre poster, herunder 0,1 mio kr på Kulturskolen.
- På Erhverv er der et mindreforbrug på 0,4 mio.kr., som vedrører delrammen erhvervsservice, Det lave forbrug i sidste del af 2018 skyldes tilbageholdenhed grundet ny erhvervsfremmelovgivning og nedlæggelse af Gribskov Erhvervscenter

Der søges om overførsler på 0,6 mio. kr. til 2019 for Kultur og oplevelsesøkonomi samt ny erhvervsfremmelovgivning og nedlæggelse af Gribskov Erhvervscenter.

Økonomiudvalget

For Økonomiudvalget som fagudvalgs område er der i 2018 et samlet forbrug på 264,2 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 15,8 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 280,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5,7 %.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 264,7 mio. kr. samt overførsler for 15,4 mio. kr.

I forhold til vedtaget budget er der tale om et mindreforbrug svarende til 2,0 mio. kr. svarende til 0,8%.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 viser regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,2 % i forhold til BO3. De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor.

Overordnet set er der bevægelser i forbruget på flere af delrammerne i forhold til forventningerne ved BO3. De væsentligste er tidsmæssige forskydninger dels vedr. personaleudgifter, dels realisering af puljemidler og dels i afholdelsen af ejendomsudgifter. Derudover er der et mindreforbrug vedrørende renter på lån under Ejendomsudgifter som følge af lavere variabel rente.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler på 10,6 mio. kr. til 2019 vedr. puljer, lovpligtig energimærkning og vedligehold af kommunens egne bygninger.

Indtægter

Der er en samlet mindreindtægt på indtægsrammen på 1,1 mio. kr. svarende til 0,4 promille.

Mindreindtægten skyldes, at Økonomi- og Indenrigsministeriet har tilbageholdt en del af kommunens provenu fra salg af HMN aktier. Det er i praksis sket gennem en reduktion i kommunens bloktilskud i de sidste tre måneder af 2018.

Ordinær anlæg inkl. lånoptagelse

Vedr. ordinære anlæg inkl. lånoptagelse er der i 2018 et samlet forbrug på 13,1 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 5,8 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 7,3 mio. kr.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 15,7 mio. kr. samt overførsler for 8,4 mio. kr.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 viser regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 16,6% i forhold til det korrigerede budget.

Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. i forhold til forventningerne ved BO3 2018 skyldes hovedsageligt:

- Tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af anlægsudgifterne på flere projekter på 6,6 mio. kr.
- Tidsmæssige forskydninger i optagelsen af lån på -4,0 mio. kr.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2019 på i alt -7,3 mio. kr. som fordeler sig således:

- Ordinære anlæg på 31,5 mio. kr. (fordeling på projekter fremgår af vedlagte Anlægsoversigt)
- Lån på -38,8 mio. kr.

De 38,8 mio. kr. består af lån til energirenovering på Gilleleje Læringsområde på 34,8 mio. kr. og Nyt tag Tingbakkeskolen på 4,0 mio. kr.

Herefter resterer et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. opsamlede over/underskud i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber i løbet af 2018, som kan tilføres kassebeholdningen.

Anlægsregnskaber

Der aflægges anlægsregnskaber på følgende projekter:

- Klub på Gasværksvej
- Demensvenlig indretning på plejecentre

- Idrætsrådets anlægspulje
- Nyt gulv i Gribskovhallen
- Kulturhavn Gilleleje
- Investeringsplan Vejnettet

Forsyningsvirksomheder, anlæg

Der aflægges anlægsregnskaber på følgende projekter:

- Bedre sortering på genbrugsstationerne.

Byudvikling

Den samlede Byudviklingsramme udviser et forbrug på -3,8 mio. kr. Dette er et merforbrug på 37,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på -40,8 mio. kr.

Rammen er opdelt i 3 områder; almindelige udgifter til drift af ejendomme og jord, udgifter til renter og afdrag til lån optaget til køb af jord og ejendomme og indtægter og udgifter i forbindelse med køb og salg af ejendomme og jord.

Almindelige driftsudgifter udviser et mindreforbrug 0,4 mio. kr.

Vedr. udgifter til renter og afdrag er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Ved regnskabet har der været nettosalgsindtægter af jord og ejendomme på 8,3 mio. kr., hvilket er en mindreindtægt på 37,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 45,7 mio. kr.

Mindreindtægten skyldes, at de forudsatte salgsindtægter vedr. Møllebakken, etape 1, almennyttigeboliger, Helsing, Bavne Ager Vest, Gilleleje, private plejeboliger, Vesterbrogade 54-56, Gilleleje, nyt Badehotel og Tinghusevej 15-19, endnu ikke er indgået. Vedr. Møllebakken, Bavne Ager Vest og Tinghusevej, er beløb deponeret i banken, mens der for Vestebrogade 54-56 afventes godkendelse fra Kulturarvsstyrelsen vedr. klage over etablering af restaurant. Disse projekter forsætter derfor ind i 2019.

I øvrigt henvises til bilag "Byudviklingsoversigt 2018", hvoraf fremgår detaljer vedr. ovenstående, samt detaljer vedr. en række andre Byudviklingsprojekter, som videreføres i 2019.

Der søges overført en indtægt på 37,5 mio. kr. til 2019.

Renter, låneoptagelse og finansielle ændringer

Den samlede ramme udviser, et forbrug på 33,3 mio. kr. Dette er et merforbrug på 2,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 31,1 mio. kr.

Renter

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 ESCO, Ældreboliger og Byudvikling), samt kurstab på værdipapirer og provisioner af garanterede lån.

Der har været et merforbrug på rammen på 2,3 mio. kr. Merforbruget skyldes færre renteindtægter på ejendomsskattelån.

Låneoptagelse

Den samlede ramme udviser en merindtægt på 11,5 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget på 0 mio. kr. Merindtægten skyldes en ikke budgetteret optagelse af lån i forbindelse med indfrielse af højtforrentet banklån i Nordea, jf. nedenfor under "Finansielle ændringer (afdrag på lån).

Finansielle ændringer (afdrag på lån)

Den samlede ramme udviser et forbrug på 38,0 mio. kr. Dette er et merforbrug på 11,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 26,6 mio. kr. Merforbruget skyldes en ikke budgetteret optagelse af lån i KommuneKredit i forbindelse med indfrielse af højtforrentet banklån i Nordea, jf. ovenfor under "Låneoptagelse".

Forsyningsvirksomheder

Samlet konklusion - Forsyning, drift

For Forsyning, drift er der i 2018 balance mellem budget og regnskab og ingen afvigelser i forhold til forventningen ved BO3.

Årsagen til dette er, at der er sket en klar forbedring i mulighederne for styring af området, på grund af et væsentligt forbedret datagrundlag.

Samlet konklusion - Forsyning, anlæg

For Forsyning, anlæg er der i 2018 et samlet forbrug på 2,1 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 4,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 52,9%.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 0,9 mio. kr. samt overførsler for 3,5 mio. kr.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 viser regnskabsafslutningen et merforbrug på 1,2 mio. kr., svarende til en afvigelse på 130,0 %. Afvigelsen skyldes udelukkende tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af udgifterne til Affald, anlæg.

Det foreslås at overføre 2,3 mio. kr. til 2019 til finansiering af investeringsplan 2017-2021, hvilket er i overensstemmelse med beslutning i Teknisk udvalg september 2016.

Der fremlægges ligeledes anlægsregnskab for anlægsprojektet: Bedre sortering på genbrugsstationerne.

Mellemværendet med forsyningsområdet.

Mellemværendet med forsyningsområdet pr. 31/12-18 kan opgøres til 18,1 mio. kr. i brugernes favør, hvilket svarer til et fald i mellemværendet på 1,2 mio. kr. i forhold til mellemværendet pr. 31/12-17.

Overførsler mellem årene

I lighed med sidste 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 2019.

Likviditet

Kommunens likviditet er ultimo 2018 på -53 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet har i 2018 været 119 mio. kr. Til sammenligning var likviditeten ultimo 2017 på 52 mio. kr. og den gennemsnitlige likviditet var 148 mio. kr.

Ved budgetlægningen af 2018 forventedes en ultimolikviditet 2018 på 97 mio. kr. og en gennemsnitslikviditet på 119 mio. kr. Regnskabsresultatet viser således en gennemsnitlig likviditet i 2018 der svarer til budgettet.

Likviditeten er negativ pr. 31.12.2018, men den bliver positiv igen 02.01.2019, når 12-delen med skatter og udligning kommer til udbetaling, den bliver så negativ igen ultimo januar. Men i februar indbetales første rate af ejendomsskatterne på ca. 240 mio. kr., og herefter er likviditeten positiv.

Når likviditeten er negativ ved udgangen af 2018 skyldes det bl.a., at indtægter fra salg af Møllebakken på 41 mio. kr. mod forventning ikke er indgået i regnskabsåret 2018, de kommer først ind i 2019, Derudover har kommunen udført nogle energiforbedrende foranstaltninger i 2018 der skal lånefinansieres, men lånet bliver

først optaget i 2019. Det forventes at optage lån i 2019 som var budgetteret i 2018 på i alt 38 mio. kr. Derved styrkes likviditeten med samlet 79 mio. kr. i 2019.

Serviceudgifter

Kommunens serviceramme er det oprindeligt vedtagne budget, dvs. budgettet vedtaget den 8. oktober 2018. Evt. senere ændringer til dette budget ændrer ikke kommunens serviceramme.

Gribskov Kommune havde i 2018 en serviceramme (oprindeligt budget) på 1.812 mio. kr. Forbruget i 2018 endte med at være 1.875 mio. kr. og ligger således 63 mio. kr. over servicerammen.

Ved BO3 2018 forventede administrationen en overskridelse af servicerammen i 2018 på 44 mio. kr.

Årets resultat med et merforbrug på servicerammen på 63 mio. kr. endte således over forventningerne ved BO3 2018.

Afskrivninger

Afskrivninger på -0,9 mio. kr. for 2018 fremgår af bilag "Afskrivninger", og vedrører uerholdelige krav. Til sammenligning blev der i 2017 afskrevet 1,8 mio. kr. og i 2016 -4,1 mio. kr..

Årsagen til ændringen i 2018 skyldes oprydning af uerholdelige krav.

Fagudvalgenes Mål og evaluering for 2018:

Udvikling, By og Land

Resultat regnskab 2018

Regnskab 2018 viser et samlet forbrug på 117,6 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Beløb i 1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Mer-/ mindre forbrug
<i>Udvikling, By og Land</i>				
510 Veje og Trafik	42.165	39.484	37.635	-1.849
511 Kørsel	48.382	45.682	47.230	1.548
512 Byg og Administration	24.200	25.283	24.580	-703
513 Beredskab	6.806	6.896	6.896	-1
514 Plan og GIS	1.603	1.982	1.280	-702
I alt	123.156	119.328	117.621	-1.707

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2018

Budgetaftalen 2014-2017

Tema 1: Strategisk byudvikling	Chefansvarlig: Susanne H. Rasmussen	Direktøransvarlig: Sa- scha Volmer Sørensen	Budget: 0,233 mio. kr.
<p>Kort beskrivelse af temaet herunder ønsket effekt: 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.</p> <p>I forbindelse med regnskab 2017 er der foreslået overførsel af restbudget på 233.000 kr. til 2018, som er disponeret med henholdsvis 97.000 kr. til Strategisk plan, Gilleleje og 136.000 kr. til Kommuneplan.</p>			

1. budgetopfølgning:

Strategisk plan Gilleleje

Endnu ikke disponerede midler

Kommuneplan

Der er ikke afsat midler til kommuneplan og strategiarbejde, hvor vi erfaringsmæssigt ved der kommer udgifter ifm. bl.a. eksterne analyser og afholdelse af borgermøder. Med beslutning i UBL 22/3 om at det videre arbejde med kommuneplanrevisionen vil være med udgangspunkt i ny udviklingsstrategi vil kommuneplanarbejdet blive skudt til sidst i byrådsperioden. I stedet bliver der behov for midler ifm. strategiarbejdet, hvilket i givet fald vil fremgå af selvstændig sag i andet kvartal.

2. budgetopfølgning:

Strategisk plan Gilleleje

Midlerne skal anvendes til afledte analyser i 2018

Kommuneplan

Der skal udarbejdes planstrategi 2018/2019. Arbejdet igangsættes først 2 halvår 2018 hvorfor inddragelse, borgermøder mv. primært falder sent i 2018 og primært i 2019. Derfor må det forventes vi sandsynligvis får brug for at søge om overførsel af størstedelen af de 136.000 kr. fra 2018 til 2019.

3. budgetopfølgning:
Strategisk plan Gilleleje
Midlerne skal anvendes til afledte analyser i 2018

Kommuneplan

Der skal udarbejdes Udviklingsstrategi 2018/2019. Arbejdet er igangsat af Byrådet 03.09.2018. Inddragelse, borgermøder mv. falder primært i 2019. Derfor må det forventes vi sandsynligvis får brug for at søge om overførsel af størstedelen af de 136.000 kr. fra 2018 til 2019.

Årsregnskab 2018
Strategisk plan Gilleleje
Midlerne skal anvendes til afledte analyser i 2018

Kommuneplan

Der skal udarbejdes Udviklingsstrategi 2018/2019. Arbejdet er igangsat af Byrådet 03.09.2018. Inddragelse, borgermøder mv. falder primært i 2019. 0,1 mio. kr. søges overført til 2019.

Budgetaftalen 2016-2019

Tema 2: Arkitektkonkurrence, anderledes boformer	Chefansvarlig: Susanne H. Rasmussen	Direktøransvarlig: Sascha Volmer Sø- rensen	Budget: 0,146 mio. kr.
Kort beskrivelse af temaet herunder ønsket effekt:			
Der er afsat 1,5 mio. kr. i 2016 til blandt andet at gennemføre en arkitektkonkurrence, der bl.a. skal arbejde med anderledes boformer. Der er behov for at tænke nye tanker ift. Byudvikling, f.eks. hvordan der kan ses på nye typer af boliger og fællesskaber, herunder rammen for f.eks. økologiske landsbyer. I forbindelse med regnskab 2017 er der foreslået overførsel af restbudget på 146.000 kr. til 2018			
1. budgetopfølgning: Budgettet forventes anvendt inden udgangen af maj 2018.			

2. budgetopfølgning: Midlerne er ikke blevet brugt endnu, men er disponerede og vil blive anvendt i indeværende år.
3. budgetopfølgning: Midlerne er anvendt til formålet.
Årsregnskab 2018: Midlerne er anvendt til formålet.

Tema 3: Hurtigere byggesagsbehandling	Chefansvarlig: Dorethe Pedersen	Direktøransvarlig: Sa- scha Volmer Søren- sen	Budget: 0,5 mio. kr.
Kort beskrivelse af temaet herunder ønsket effekt:			
<p>Der er i Gribskov Kommune et stort fokus på arbejdet med at understøtte vækst, og i den forbindelse arbejdet med by- og erhvervsudvikling. Behandling af byggesager og landzonesager har i den sammenhæng stor bevågenhed for aftaleparterne og der er igangsat et arbejde med at effektivisere processen for sagsbehandlingen med nye, klare servicemål for sagsforløb og behandlingstid. Parallelt arbejdes der med styrket Virksomhedsservice, og der er i den sammenhæng dialog om at etablere en "fast line" / prioritering af erhvervsager. Der lægges således op til et styrket fokus på området, og til at der sker en væsentlig effektivisering af sagsbehandlingen, så særligt virksomheder og borgere kan sikres en hurtigere sagsbehandling. Aftalepartnerne er enige om, at der er behov for at styrke indsatsen yderligere ved, at der afsættes 0,5 mio. kr. årligt i 2016-2019 til ekstra medarbejderressourcer på området, som skal give større robusthed ift. at imødekomme servicemål for området.</p>			
1. budgetopfølgning: Her beskrives status på temaet samt forventningen til realiseringen. Der er i øjeblikket en udfordring med at overholde de fastsatte servicemål på sagsbehandlingstider på byggesagsområdet. Det skyldes			
<ol style="list-style-type: none"> 1) at der er store vanskeligheder med indkøring af SBSYS. Der er bl.a. ikke sket en automatisk overførsel af sager fra Lotus Notes til det nye journalsystem SBSYS, og der mangler integration med BOM. 2) at Byg og Miljø siden november 2017 har haft to vakante stillinger på byggesagsområdet. Den ene stilling er blevet besat pr. 1. februar 2018. Den anden stilling er fortsat vakant. <p>Der blev i foråret 2017 besluttet en ændring i delegeringen af sager i relation til bevarende lokalplaner og sager med dispensation fra lokalplaner. Disse sager skal i dag forelægges UBL.</p>			

2. budgetopfølgning: Der er blevet besat 2 stillinger pr 1.8.2018
3. budgetopfølgning: -
<p>Årsregnskab 2018:</p> <p>Efter store udfordringer med indkøring af SBSYS i årets start, og en fordobling af sagsantallet, har der har desværre været store udfordringer med at overholde servicemål på helhedsvurderinger og lovliggørelsesager hele året, mens servicemål for hurtigbanesager og erhvervsager for hovedparten af sagerne har været overholdt i hovedparten af sagerne.</p> <p>Der har desværre været stor personaleomsætning i løbet af året, ligesom teamlederen er fratådt. Med baggrund i, at vi freadrettet skal drive kommune for færre midler, er der gennemført en procesgennemgang mhp. at optimere sagsgange. Impelentering af denne er igangsag. Der er ligeledes igangsat en proces mhp. optimering af sagegang ift. henvendelser, hvilket også forventes at kunne frigøre ressourcer til byggesagsbehandling.</p>

Budgetaftalen 2017-2020

Tema 4: Forskønnelse af by og land	Chefansvarlig: Dorethe Pedersen	Direktøransvarlig: Sascha Volmer Sørensens	Budget: 0,5 mio. kr.
<p>Kort beskrivelse af temaet herunder ønsket effekt:</p> <p>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 forskønnelse af vores byer og landområder – med en ”ren kommune”. Der har været en forsøgsordning, hvor vores flygtninge og kontanthjælpsmodtagere hen over sommeren har bidraget til at holde vores byer og strande rene. Såfremt det har været en succes, skal vi fortsætte og udvikle indsatsen.</p> <p>Desuden skal der være mulighed for at præsentere 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.</p> <p>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.</p> <p>Der er afsat 0,5 mio. kr. årligt i 2017 og 2018 samt 1,0 mio. kr. årligt i 2019 og 2020 til arbejdet med at forskønne byer og landområder.</p> <p>I BO3 2017 blev der overført budget til Renhold af strand og byområder samt vedligeholdelse af bålpladser på i alt 127.000 kr. årligt i 2017-2020 til Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget, da GIV har overtaget og udfører opgaverne i perioden. Herefter udgør budgettet 380.000 kr. i 2018 og 887.000 kr. årligt i 2019-2020.</p> <p>I forbindelse med regnskab 2017 er der foreslået overførsel af restbudget på 90.000 kr. til 2018 til projekter, der er disponeret i 2017 men først realiseres i 2018.</p>			

1. budgetopfølgning:

Forslag til anvendelse af midler for 2018 forventes forelagt Udvikling, By og Land på deres møde i april.

2. budgetopfølgning:

Forslag til anvendelse af midler er fremlagt for UBL 26/4-18. Det er vedtaget at budgettet reduceres med 0,5 mio kr (jf. besparelseskataloget) og at følgende aktiviteter iværksættes

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

3. budgetopfølgning:

Årsregnskab 2018:

De besluttede aktiviteter er gennemført i 2018. Budgettet er brugt incl. de overførte midler fra 2017

3. Udvalgte fokuspunkter

Befordring: På baggrund af den store afvigelse mellem det forventede forbrug ved BO3 og regnskabsresultatet, er administrationen i færd med at styrke økonomiopfølgningsproceduren med henblik på at opnå bedre prognoser i 2019.

I den forbindelse vil administrationen være særligt opmærksom på følgende.

- Betalingerne er meget koncentreret i den sidste del af året
- Økonomiopfølgningen har hidtil været baseret på betalte fakturaer og ikke individbaserede budgetter på baggrund af kendte visiteringer til kørsel.

På den baggrund vil administrationen styrke samarbejdet om økonomiopfølgning til områderne under hhv. Børne og Familieudvalget samt Ældre, Sundhed og Socialudvalget, hvor kørsel visiteres og bestilles. Til brug herfor er der udarbejdet en ny model for prognose for udgifter til kørsel på baggrund af visitationen af borgere til undervisning, ophold, behandling m.v.

Miljø, Klima og Kyst

1. Resultat regnskab 2018

Miljø, Klima og Kyst

Regnskab 2018 viser et samlet forbrug på 8,4 mio. kr. på Natur, Vand og Miljø, hvilket er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Heraf søges der om overførsler til 2019 på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen skyldes fortrinsvis et mindreforbrug på Kystlivredningstjenesten på 0,7 mio. kr., hvor der er sparet op til køb af en strandrenser i 2019, samt et merforbrug på Rottebekæmpelse på 0,6 mio. kr. som følge af flere anmeldelse af rotter og større udgifter til rottebekæmpelse i kloak end forventet. Derudover er der mindre afvigelser på undersøgelser og analyser på Natur og vandområdet.

Beløb i 1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Mer-/ mindre forbrug
Miljø, Klima og Kyst				
Natur, Vand og Miljø	9.097	8.692	8.433	-259
I alt	9.097	8.692	8.433	-259

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

Forsyning

Forsyning, drift

Regnskab 2018 viser, at der er balance mellem budget og regnskab. Det skyldes, at der er sket en klar forbedring i mulighederne for styring af området på grund af et væsentligt forbedret datagrundlag.

Forsyning, anlæg

Regnskab 2018 viser et samlet forbrug på 2,1 mio. kr. på Forsyning, anlæg, hvilket er et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget søges overført til 2019.

Afvigelsen skyldes tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af anlægsudgifterne.

Beløb i 1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2017	Mer-/ mindre forbrug
Forsyning				
Ressourcer - Affald, drift	-9	-909	-898	11
Ressourcer - Affald, anlæg	0	4.398	2.070	-2.328
I alt	-9	3.489	1.172	-2.317

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2018

I budgetaftalen for 2018 er der ikke særlige temaer på Miljø, Klima og Kysts område.

3. Udvalgte fokuspunkter

Forsyning

I 2018 har udvalget arbejdet med den nye affaldsplan. Efter høring blev planen endelig vedtaget af byrådet i december 2018. Udvalget har desuden truffet beslutning om, at Gribskov kommune skal have som mål at nå 50% genanvendelse senest i 2022. Det er også besluttet at der skal arbejdes for at afdække metoder til husstandsindsamling (herunder særligt at se på mulighederne for et optisk sorteringsanlæg i nærområdet) med henblik på at opnå målet for genanvendelse.

Desuden er der på udvalgets foranledning gennemført udbud vedr. indsamling af dagrenovation. Den nye kontrakt træder i kraft 1. april 2019.

Udvalget Børn og Familie

1. Resultat regnskab 2018

Regnskab 2018 viser et samlet forbrug på udvalget på 667 mio. kr. hvilket er et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 666,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,1%.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 656,3 mio. kr. samt overførsler for 10,1 mio. kr.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 viser regnskabsafslutningen et merforbrug på 10,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,5% i forhold til BO3. De væsentligste afvigelser er:

- Mindre forbrug på undersøgelser og socialfaglig indsats som følge af godkendelse af to livslange refusioner
- Merforbrug på læring og undervisning som følge af merforbrug på SP skoler, Specialbørnehaven, færre indtægter på mellemkommunale betalinger. Derudover er der sket en teknisk fejl i BO3, hvorved en budgetpost desværre er faldet ud.
- Mindre forbrug på stabs- og støttefunktioner som en følge af udskudte aktiviteter på Gribskov Akademi.

Beløb i 1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Mer-/ mindre forbrug
Børneområdet				
Unge	12.165	12.515	12.100	-416
Undersøgelse og socialfaglig indsats	93.295	98.300	96.611	-1.689
Læring og undervisning	466.132	475.494	480.386	4.892
Sundhed og forebyggelse	24.501	25.095	24.682	-414
Stabs- og støttefunktioner	58.147	54.998	53.187	-1.811
I alt	654.240	666.402	666.966	564

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2018

Tema 1	Ramme	Korrigeret budget
Familieiværksætterne	536 Sundhed og forebyggelse	0,4 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Familieiværksætterne er et kursusforløb for førstegangsførelse, 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. 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: Familieiværksætterne bidrager til vigtig generel forebyggelse, til en bred målgruppe. Det ses som ekstra effekt, at familier med let bekymring har fået den "lille hjælpende hånd" der har fået dem væk fra bekymringsgruppen. I 2018 er der gennemført 9 grupper med op til 16 deltagere i hver.</p> <p>I budgetaftalen for 2019 er projektet gjort permanent.</p>

Tema 2	Ramme	Korrigeret budget
<i>Styrkede IT-kundskaber for børn og unge</i>	535 Læring og undervisning	0,4 mio.kr
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt: IT-færdigheder er væsentlige for vores børn og unge i deres videre færd i livet. I Gribskov vil vi gerne give vores børn og unge et endnu bedre afsæt inden for IT-området end de får i dag. Der afsættes en pulje på 0,4 mio. kr. årligt i 2016-2019 til aktiviteter, der understøtter Læringsreformen (0-18 års området) inden for IT-området.</p>		
<p>Opfølgning og/eller ønsket effekt: Projektet blev besluttet stoppet i forbindelse med genåbning af budgettet og midlerne er anvendt til finansiering andre steder.</p>		

Tema 3	Ramme	Korrigeret budget
Shared Care	536 Sundhed og forebyggelse	0,1 mio. kr.
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt: Projektet Shared Care var et samarbejde mellem Børne- og Ungeafdelingen, Nordsjællands hospital (BUA NOH) og GK, samt seks andre nordsjællandske kommuner om behandling af svært overvægtige børn i alderen 6-15 år. Projektet modtog Satspuljemidler, men det er stoppet nu. Sundhedsplejens indsats skal fremover være tidligere forebyggende, med udgangspunkt i undersøgelser der viser at overvægt hos voksne grundlægges i 3 års alderen. Med oplysning/undervisning af forældrene, er den ønskede effekt at opnå adfærdssændring hos forældre og børn allerede når børnene har alderen 2½ år. På langt sigt er den ønskede effekt af indsatsen reduceret BMI ("vægttab"), øget muskelmasse, nedsat risiko for udvikling af hjerte-kar sygdomme og metaboliske sygdomme (f.eks. type 2 diabetes). Derudover forventes indsatsen at bidrage øget psykisk velvære og bedre trivsel.</p>		
<p>Opfølgning og/eller ønsket effekt: Midlerne er anvendt til opnormering til sundhedsplejerske.</p> <p>I budgetaftalen for 2019 er projektet gjort permanent.</p>		

Tema 4	Ramme	Korrigeret budget
Gribskov Akademi	537 Stabs- og støttefunktioner	1,6 mio. kr.
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt: Gribskov Akademi er et undervisningsforløb for udskolings elever der har behov for et fagligt og socialt løft. 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.</p>		

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 Drengesakademiet, som Løkkefonden tidligere har taget initiativ til.

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Der er i 2018 påbegyndt et treårigt projekt, Boost, som giver elever ekstra støtte op til afgangsprøverne i 9. klasse.

Restbeløbet fra 2018 overføres til 2019 og 2020 til anvendelse på mentorordning og fortsættelse af Boost forløb.

Tema 5	Ramme	Korrigeret budget
Haver til maver	535 Læring og undervisning	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. Budgettet er forlænget til og med 2019.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Der er indgået aftale med Rabarbergården og alle 3. klasser og X-klasser har fået tilbud om at deltage.		
I budgetaftalen for 2019 er projektet gjort permanent.		

Tema 6	Ramme	Korrigeret budget
Styrkelse af forebyggelse for unge	537 Stabs- og støttefunktioner	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 florerer 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:		
Udviklingen i forbindelse med styrkelse af forebyggelse for unge, herunder fokus på forbrug af rusmidler er i 2018 forløbet efter planen. Der finder flere og flere forebyggende samtaler sted, ligesom der er et målrettet fokus på de steder i kommunen, hvor der enten er et forbrug af rusmidler eller mistanke om salg. Indsatsen er også formuleret i handleplanen for det kriminalpræventive arbejde. Der er i 2019 planlagt efteruddannelse af gadeteamet med henblik på yderligere kompetencer i forhold til misbrug og andre forebyggende samtaler med unge på kanten.		

Tema 7	Ramme	Korrigeret budget
Familieindsats – Prævention til sårbare unge	534 Undersøgelser og socialfaglig indsats	0,03 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		

Unge i aldersgruppen 15-18 år har allerede nu mulighed for at få bevilliget hjælp til prævention gennem serviceloven. Der findes indenfor serviceloven ikke tilsvarende lovhjemmel til at måtte bevillige prævention til målgruppen af udsatte piger i aldersgruppen 18-23 år. Målgruppen er unge kvinder på og over 18 år, som modtager en foranstaltning, der er tilknyttet kommunes interne behandlingssystem, som er varetaget af Team Behandling i Center for Børn og Unge.

Gennem øget prævention skal indsatsen forebygge, at målgruppen får uønskede graviditeter eller aborter, der kan udvikle sig til omkostningstunge familiesager. Der er gode erfaringer med denne type indsats i bl.a. Halsnæs og Frederiksberg kommuner.

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Indsatsen indstilles, da der ikke har været efterspørgsel. Såfremt der skulle være behov for betalt prævention, har forvaltningen mulighed for at bevillige det ud fra en konkret og individuel vurdering.

Tema 8	Ramme	Korrigeret budget
Familievenner Gribskov	537 Stabs- og støttefunktioner	0,4 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Formålet med projektet er at formidle kontakt mellem frivillige og børnefamilier som i en periode kan have særlige 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 Børn og Unge tilstræber at udbygge samarbejdet yderligere omkring familie med behov for særlig støtte.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Samarbejdet mellem Familievenner Gribskov og Center for Børn og Unge, fortsætter med fokus på involvering af frivillige i udsatte børnefamiliers netværk. Det er en stor social indsats familievennerne leverer.		
I budgetaftalen for 2019 er projektet gjort permanent.		

Tema 9	Ramme	Korrigeret budget
Fritids- og aftenklub i Gilleleje	533 Unge	0,4 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:		
Klubben på Gasværksvej er åbnet og i drift.		

3. Udvalgte fokuspunkter

I 2018 har børneområdet arbejdet med at udvikle og implementere Gribskov Modellen i måden der arbejdes med børn, unge og familier. Omdrejningspunktet har været visionen om en bevægelse hvor færre børn og unge får brug for hjælp og støtte udenfor almenområdets rammer. Arbejdet med at udvikle, ikke alene tanken med visionen, men også de konkrete handlinger, har særligt taget sit udspring i en mere fleksibel myndighedsfunktion. Det betyder, at vi har satset på den fremskudte rådgivningsfunktion (FSI) og lavet en model hvor vi

udnytter forebyggelses §§ i serviceloven fuldt ud. I praksis sidder de fremskudte socialrådgivere på skolerne med mange sager, som ellers ville ligge i centralt.

FSI har været en stor succes set i et tværfagligt og borgernært perspektiv, og vi kan se en klar tendens til, at underretningerne falder. Det vil sige, at de fremskudte rådgivere kommer i mål med størstedelen af de indsatser de sætter i gang. De sager FSI behandler ses også tungere og tungere, hvilket indikerer at vi kan skabe forandring tæt på almenområdet i sager, hvor vi hidtil ville oprette en traditionel myndighedssag. Der er fortsat fokus på udviklingen af området og særligt på de sager, der skal ned af indsatstrappen og tættere på almenområdet.

Ældre, Social og Sundhed

1. Resultat regnskab 2018

Regnskab 2018 viser et samlet merforbrug på udvalget for Ældre, Social og Sundheds område på 1,4 mio. kr. Derudover søges 8,0 mio. kr. overført til 2019.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 viser regnskabsafslutningen et merforbrug på 9,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,1%. Det var forventet ved BO3, at området ville søge overførsler svarende til 7,9 mio. kr. I forbindelse med regnskabet søges 8,0 mio. kr. overført.

Nedenstående tabel viser regnskabstallene i forhold til korrigeret budget. Nedenstående forklaringer er med udgangspunkt i det forventede regnskab plus overførsler ved BO3.

I forhold til BO3 viser *Administrationsrammen* et merforbrug på 1,3 mio. kr. Rammen havde mod forventet færre lønindtægter fra projekter på anden delramme og flere udgifter til IT.

Pleje og omsorgsrammen viser et merforbrug på 5,3 mio. kr. ift. korrigeret budget. Ift. forventet forbrug ved BO3 ekskl. overførsler viser rammen et merforbrug på 11,3 mio. kr. Overførslerne ved BO3 var forventet at være 6,0 mio. kr. Der søges 5,2 mio. kr. overført.

Årsagen til merforbruget skyldes hovedsageligt flere udgifter til det nære sundhedsvæsen ved dels flere kontrolbesøg og vikarudgifter end forudsat i hjemmesygeplejen, dels flere udgifter til fast vagt både indenfor og udenfor kommunen samt til palliativ pleje end forventet. Derudover har der været flere udgifter til ventedage samt der er kommet færre indtægter inde vedr. refusioner end forventet. Ministeriet har derudover mod forventning i december opkrævet for mindreforbrug vedr. klippekortordningen i eget hjem tilbage fra 2016. Hertil var der ikke opnået overførsel af restmidler i fbm. overførselssagen fra 2017 til 2018.

Rammen vedr. kommunal medfinansiering af sygehusvæsenet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. ift. korrigeret budget. Merforbruget skal tillægges marginalt flere stationære somatiske ydelser og ambulante psykiatriske ydelser ned forventet.

Rammen vedr. Børn og voksne med særlige behov viser et mindreforbrug på i alt 2,7 mio. kr. ift. korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes flere refusionsindtægter vedr. dyre enkeltsager end forventet.

Under *Virksomhedsrammen* er mindreforbruget 0,8 mio. kr. højere end forventet ved BO3. Der søges derfor overført 2,8 mio. kr., hvorimod det ved BO3 var forventet, at 2,0 mio. kr. skulle overføres til 2019. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt en indtægt fra tidligere år, reducerede udgifter til vikarforbrug og færre tomgangshuslejer end forventet vedr. de sociale tilbud.

Beløb i 1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Mer-/mindre forbrug
Ældre, Social og Sundhed				
Administration	39.179	40.829	42.165	1.337
Pleje og omsorg	347.563	371.227	376.491	5.265
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	183.621	203.823	204.139	316
Børn og voksne med særlige behov	234.341	235.937	233.236	-2.701
Virksomheder	-1.301	5.511	2.689	-2.823
I alt	803.403	857.327	858.721	1.394

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2018

Nedenfor beskrives opfølgningerne på alle temaer fra budgetaftale 2018-2021. Derudover beskrives opfølgninger også fra tidligere budgetaftaler, hvis de har haft konsekvens ind i 2018.

Tema 1	Ramme	Korrigeret budget
Styrket kvalitetssikring	540 Administration	0,856 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>Der skal ske en styrkelse af kvalitetssikringen på bl.a. vores ældreområde. Dette skal ske i tæt kobling til udarbejdelsen af en revideret tilsynspolitik, hvori rammerne for systematiserede tilsynsprocedurer og opfølgingsprocesser skal indgå. Der afsættes 0,375 mio. kr. yderligere i 2018 og 0,5 mio. i 2019 og frem til yderligere ressourcer til tilsynsindsatsen.</p>		
<i>(Budgetaftale 2018 – aftalen løber fra 2018 til og med 2021).</i>		
Opfølgning og/eller opnået effekt:		
<p>Ældre, Social og Sundhed har vedtaget den nye tilsynspolitik, som er godkendt af Byrådet d. 25/6-2018. Tilsynspolitikken fastsætter rammen for tilsynsarbejdet på hele ældre- og sundhedsområdet. Den nye tilsynspolitik fastsætter bl.a. øget kadence for tilsyn og efterfølgende kvalitetsopfølgning på områderne for ældre og sundhed således, at målet nås. I henhold til Serviceloven §151 c, stk. 3 skal tilsynspolitikken revideres årligt. Tilsynspolitikken vil derfor blive revideret senest i 2. kvartal 2019.</p>		

Tema 2	Ramme	Korrigeret budget
Pulje til Frivillighed	541 Pleje og omsorg	0,4 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>Kommunens frivillige yder et stort bidrag for borgerne. Der afsættes en pulje til understøttelse af denne indsats. Puljen kan anvendes til at gøre hverdagen lettere for vores frivillighedscentre og andre aktiviteter. Der afsættes 0,4 mio. kr. i 2018 og 2019.</p>		
<i>(Budgetaftale 2018- aftalen løber i 2018 og 2019)</i>		
Opfølgning og/eller opnået effekt:		
<p>Ældre, Social og Sundhed vedtog i august 2018, at Frivillighedscenter Helsingørsk skulle modtage 200.000 kr. til projekt rådgivning og Frivillighedscenter Græsted 180.000 til projekt selvhjælp fra puljen. Udvalget besluttede derudover at hver af de to frivillighedscentre skulle overføres 170.000 kr. fra puljen i 2019.</p>		

Tema 3	Ramme	Korrigeret budget
<i>Forbedrede forhold til pensionistforeninger</i>	<i>541 Pleje og omsorg</i>	<i>0,1 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: <i>Gribskov Kommunes pensionister yder en stor indsats i kommunen, og for at give dem de bedste rammer herfor, afsættes der midler til øget tilskud til pensionistforeninger til aktiviteter, der skaber livsglæde og fælles oplevelser og dermed forebygger ensomhed.</i>		
<i>(Budgetaftale 2017 – aftalen løber i budgetperioden 2017-2020).</i>		
Opfølgning og/eller opnået effekt: <i>Budgettet til vedrørende § 79 til pensionistforeninger og klubber er opjusteret med 100.000 kr..</i>		

Tema 4	Ramme	Korrigeret budget
<i>Videreførelse af psykologisk demensfaglig konsulentstilling</i>	<i>341 Sundhed</i>	<i>0,15 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: <i>Der afsættes midler til videreførelse af psykologisk demensfaglig konsulent med 0,15 mio. kr. i 2017 og 0,3 mio. kr. i 2018 og resten af budgetperioden. Den psykologisk demensfaglige konsulent skal fortsætte arbejdet 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. Den psykologiske demensfaglige konsulent finansieres delvist af ÆSS, delvist af Partnerskabet.</i>		
<i>(Budgetaftale 2017 – aftalen løber fra 2017 til og med 2020).</i>		
Opfølgning og/eller opnået effekt: <i>Den psykologisk demensfaglige konsulent blev ansat primo 2018, men fratrådte sin stilling i 3. kvartal 2018. Midlerne er/vil fremadrettet i stedet anvendes til styrkelse af de demensfaglige indsatser i kommunen. Der er igangsat en række udviklingsprojekter på det demensfaglige område ift. bl.a. indkøb og afprøvning af nye demensrettede hjælpemidler, etablering af demensbibliotek, mere rådgivning af og uddannelse til pårørende til demente og demente borgere og intensiveret information til borgere i kommunen om demens. Derudover er der planlagt en række initiativer ift. yderligere demenssikring af plejecentre, og opstart af demensfagligt netværk i hele plejen mhp. styrkelse af den demensfaglige indsats og pleje. ÆSS holdes opdateret på udviklingen dels ift. demensstrategien, dels ift. beslutning om igangsættelse af nye initiativer.</i>		

Tema 5	Ramme	Korrigeret budget
<i>Frivillighedscentre, delvis fritagelse for husleje</i>	<i>541 Pleje og omsorg</i>	<i>0,1 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: <i>Frivillighedscentrene yder en stor indsats i frivillighedsarbejdet og har en væsentlig betydning for, at visionen på området kan indfries. Der afsættes midler til delvis fritagelse af husleje for de to frivillighedscentre.</i>		
<i>(Budgetaftale 2016 – aftalen løber frem til og med 2019)</i>		
Opfølgning og/eller opnået effekt: <i>Der er givet et tilskud på 50.000 kr. til hver af de to frivillighedscentre til finansiering af husleje. Budgettet for hver af de to centre er opjusteret med beløbet.</i>		

Tema 6 Akutteam/akutpladser	Ramme 541 Pleje og omsorg	Korrigeret budget 1,0 mio. kr.
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt: <i>Forligspartierne har med budgetaftalen afsat 1,0 mio. kr. i 2019 og 2020 til akutpladser, hvorved den ene mio. kr., der allerede var afsat i budgettet til akutpladser frem til og med 2018 forlænges med 2 år til slutningen af den aktuelle budgetperiode.</i></p> <p><i>Formålet med akutpladserne er at forebygge og afkorte (gen-) indlæggelser på sygehusene. Akutpladserne skal skabe tryghed for borgere, som har brug for observation, pleje og behandling hele døgnet, men som ikke har brug for specialiseret behandling på sygehusene.</i></p> <p><i>I forhold til Kapacitet er det CBEE, der har ansvaret og i forhold til indholdsdelen, er det CSS</i></p> <p><i>(Budgetaftale 2015 og 2017 – aftale løber frem til og med 2020)</i></p>		
<p>Opfølgning og/eller opnået effekt: <i>De 8 akut/midlertidige pladser på Toftebo, der blev besluttet på baggrund af den boligstrategiske handleplan 2017, er færdigopførte og i drift.</i></p>		

3. Udvalgte fokuspunkter

Nedenfor beskrives enkelte emner, der har været i fokus i 2018:

- Hjemmesygeplejen:
 I maj 2019 hjemtog kommunen hjemmesygeplejen på baggrund af udfordringer i den leverede kvalitet fra den private leverandør. I 2018 er der arbejdet på at etablere en kommunal driftsorganisation, hvilket har betydet væsentlige merudgifter til området, særligt grundet høje vikarudgifter. Hertil har der været arbejdet målrettet på at højne kvaliteten i hjemmesygeplejen. Fra 2019 er der etableret sygeplejeklinikker og akutfunktion og der skal arbejdes på at skabe rette balance mellem effektivitet og kvalitet.
- Det specialiserede voksenområde:
 På voksenområdet har der gennem hele 2018 været arbejdet med et genopretningsprojekt "Styr på styringen", hvor fokus har været på at etablere et administrationsgrundlag (arbejdsgange og brevs-kabeloner) samt en skærpet visitation og opfølgning. Samtidig har været fokus på at etablere en fælles faglig strategi og sikre lovmedholdelige afgørelser. I 2018 er der opstartet et forløb med en Taskforce fra Socialstyrelsen, som ind i 2019 har fokus på fortsat udvikling af området.
- Hjemmepleje:
 I 2018 er der truffet beslutning om, at kommunen fra 1. december 2019, hvor de nuværende kontrakter med private leverandører af hjemmepleje udløber, skal arbejde med en godkendelsesmodel uden udbud. Derfor har et såkaldt § 17,4 udvalg arbejdet med anbefalinger til det kommende godkendelsesmateriale. Det forventes, at der i 2019 etableres en kommunal hjemmeplejeenhed.

Forebyggelse og Idræt

1. Resultat regnskab 2018

Regnskab 2018 viser et samlet forbrug på 30,7 mio. kr., hvilket er et mindre forbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Beløb i 1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Mer-/mindre forbrug
Forebyggelse og Idræt				
551 Forebyggelse	2.837	3.387	1.115	-2.272
552 Idræt	30.076	29.863	29.588	-274
I alt	32.913	33.250	30.704	-2.546

Negative tal =

indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2018

Tema 1:	Chefansvarlig:	Direktøransvarlig:	Budget:
Pulje til Sundhedspolitik	mdamg	Sascha Volmer Sørensen	0,5 mio. kr.
<p>Der er i 2017 udarbejdet en sundhedspolitik omhandlende kommunens arbejde med sundhedsfremmende indsatser indenfor 3 overordnede temaer: Tidlig indsats, mental trivsel og lighed i sundhed. Der afsættes 0,5 mio. kr. årligt i hele budgetperioden til implementering af sundhedspolitikken via handleplaner og nye indsatser.</p> <p>(Budgetaftale 2018 – aftalen løber fra 2018 til og med 2021).</p> <p><i>1. budgetopfølgning 2018:</i></p> <p>Politikken udvikles i 3 trin:</p> <p>Trin 1: Udvikling af politik på overordnet målsætningsniveau via samskabelsesproces på workshop den 6. juni 2017.</p> <p>Trin 2: Udmøntning af politik via Grib livets nærmiljøer - besluttet i Social- og Sundhedsudvalget i august 2017.</p> <p>Trin 3: Plan for konkret udmøntning i handleplaner for nye indsatser i 2018 og frem via "indsatspakker" – når data fra ny Sundhedsprofil og budgetforudsætninger kendes.</p> <p>Region Hovedstaden offentliggjorde den 7. marts 2018 Sundhedsprofil 2017, hvorfor vi nu tager</p>			

hul på trin 3 i processen. Administrationen har udarbejdet en pixiudgave af profilen alene med tal for Gribskov kommunes borgere. FI skal på møde den 30. april tage stilling til bestilling af yderligere dataudtræk for Gribskovs borgere. Det tidligere SSU bevilgede midler til oversampling, hvorfor vi har langt bedre datamateriale denne gang til at gå et spadestik dybere og finde ud af, hvordan de borgere, der har en uhensigtsmæssig sundhedsadfærd, ser ud – og dermed et bedre grundlag for at tilrettelægge relevante forebyggende og sundhedsfremmende tilbud.

Årsberetning 2018:

Siden BO1 er der bestilt yderligere datatræk og udarbejdet personaer for GK's borgere. FI har på den baggrund i september besluttet, at udmøntningen af sundhedspolitikken i konkrete tiltag skal koncentreres indenfor 5 sundhedsudfordringer, nemlig: 1) Mental sundhed, 2) Tobak, 3) Alkohol, 4) Overvægt og 5) Seksuel sundhed. Udfordringerne blev valgt ud fra GK's sundhedsprofil, og udvalget besluttede, at 2018-midlerne (0,5 mio. kr.) skal anvendes inden for disse 5 områder.

Tema 2:	Chefansvarlig:	Direktøransvarlig:	Budget:
Forebyggelsespulje	mdamg	Sascha Volmer Sørensen	0,1

Der ønskes at sætte en tydelig retning for Gribskov-borgernes sundhed og trivsel – for alle borgere uanset alder og evne. Under temaet "Sundhed og Velfærd" udarbejdes en ambitiøs tværgående sundhedspolitik, der sætter ramme og retning for Gribskov-borgernes sundheds over de næste 10 år. Der afsættes midler til at understøtte forskellige initiativer inden for forebyggelsesområdet.

Før 2017 var projektet forankret under det dertil oprettede Forebyggelsesudvalg. Fra 2017 er projektet forankret under SSU. Midlerne fra den tilhørende pulje, som løb til og med 2017, omfordeles sådan, at der afsættes 0,1 mio. kr. hvert år fra 2017 og frem til og med 2020.

Forebyggelsesudvalget bevilgede i 2016 midler til følgende pilotprojekter:

Pilotprojekter	Bevilget økonomi
Sundhedsidræt	675.000 kr.
Robot til inklusion	83.156 kr.
Prævention	53.040 kr.
Familieindsats	100.000 kr.

Projektet om robotterne er siden faldet bort, idet robotterne viste sig ubrugelige til målgruppen. Midlerne til Prævention og Familieindsats er overført til BØR med beslutning i SSU i januar 2017. Uforbrugte midler til Sundhedsidræt overføres mellem årene, da projektet er 3-årigt. I 2017 er der afsat et budget på 0,1 mio. kr., mens der er overført knap 0,5 mio. kr. fra 2016 dels fra selve puljen, dels fra Forebyggelsesudvalget fra 2016. I forbindelse med overførelssagen fik Børneudvalget overført midler direkte til projekterne Prævention og Familieindsats.

Af 2017-midlerne er der alene afsat 60.000 kr. til udarbejdelse af ny Sundhedspolitik.

(Budgetaftale 2016 og Budgetaftale 2017– aftalen løber frem til og med 2020)

1. budgetopfølgning 2018:

Sundhedspolitikken er udviklet, og udmøntningen i konkrete handleplaner påbegyndt jf. ovenfor.

Sundhedsidræt kører fortsat efter planen og er nu forankret i Center for Kultur, Fritid og Turisme.

Årsberetning 2018:

Sundhedsidræt kører fortsat og blev genbesøgt i FI i november 2018, hvor målgruppe og formål blev justeret en smule. Projektet kører nu på sidste år og udløber med udgangen af 2019.

Tema 3: Grib Livet	Chefansvarlig: mdamg	Direktøransvarlig: Sascha Volmer Sørensen	Budget: 0,5
------------------------------	-------------------------	---	----------------

Gribskov Kommune skal lykkes med at sætte en stærk og effektiv forebyggelsesdagsorden. Det kræver fokus og politisk prioritering af den borgerrettede forebyggelse at sikre, at der etableres vidensbaserede indsatser og tilbud, der forebygger, at borgere udvikler livstilssygdomme. Derfor skal den nuværende programorganisering vedr. den borgerrettede forebyggelse og sundhedsfremme under navnet "Grib Livet – hold dig på toppen", som går på tværs af de store velfærdsområder og kultur- og fritidsområdet, fortsætte.

Grib Livet har i 2015 og 2016 fokuseret på at implementere sundhedsfremme og forebyggelse, som en integreret del af arbejdsmetoderne i fire nærmiljøer – på børne-, arbejdsmarkeds-, social- og kulturområdet. Projekterne er midtvejsevalueret i første kvartal af 2016 med lovende resultater. På baggrund af rapporten besluttede SSU på majmødet i 2016 at bevilge 100.000 kr. til hvert nærmiljø (400.000 kr. i alt) til videre aktiviteter samt 150.000 kr. til kompetenceudvikling af forandringsagenter. Sidst i 2016 blev nærmiljøerne evalueret endeligt med anbefalinger omkring udrulning. Projekterne skal resultere i udvikling af prototyper for, hvordan andre kan implementere samme tilgang i lignende nærmiljøer. Den endelige evaluering blev fremlagt på SSU den 25.4-17, som viste, at vi i nærmiljøerne er kommet langt med at arbejde med sundhedsfremme som er del af kerneopgaven, men vi har fortsat udfordringer med at arbejde effektbaseret på et strategisk niveau. Vi har ligeledes udarbejdet en model, det hedder sundhedsfremmetræet, som er et værktøj som kan hjælpe til med at arbejde sundhedsfremmende.

Der arbejdes tillige med andre tiltag under programmet – besluttet af SSU den 7.2-17:

Medarbejderrettet indsats: 20.000,- kr.

Medlemskab af Sundby Netværket. 42.000,- kr.

60+ Festival: 25.000,- kr.

Boblberg: 76.000,- kr.

Netværksmøder for sundhedsfremmeambassadører: 10.000,- kr.

Ressourcer til programledelse: 500.000,- kr.

I september 2017 besluttede SSU at udvide med 5 nye nærmiljøer i forlængelse af udmøntningen af sundhedspolitikken (trin 2 i udviklingen af sundhedspolitikken, jf. ovenfor).

(Budgetaftale 2014 og Budgetaftale 2016 – aftalen løber frem til og med 2018.)

1. budgetopfølgning 2018:

I 2018 er der 500.000 kr. under programmet. Midlerne går til finansiering af Boblberg samt ressourcer til programledelse. Herefter er der ikke afsat yderligere midler til Grib livet i budgetaftalen.

Årsberetning 2018:

FI afsatte i november 2018 100.000 kr. af Grib livets midler til at afholde en stor samskabelsesworkshop omkring puljen "Sammen om sundhed og trivsel". Denne pulje oprettede udvalget den 10. september 2018 med midler fra puljen "Sundhedsfremmende tiltag". Workshoppen finder sted mandag den 25. februar 2019.

Grib livet inkorporeres i arbejdet med sundhedspolitikken og ophører således med at eksistere som selvstændigt program med udgangen af 2018, hvor midlerne ligeledes udløber.

3. Udvalgte fokuspunkter

Gribskov Svømmehal

Gribskov Svømmehal har oplevet et år med fald i indtægterne og antallet af gæster, som kommer i svømmehallen.

Der har været et fald på 255.000 kr. på de offentlige badegæster og en nedgang på 8.400 indgange i 2018 i forholdt til 2017.

I 2018 har svømmehallen haft 125.791 indgang, som de tidligere år har ligget meget stabilt på omkring 135.000 indgange.

Det er primært i de 3. først kvartaler, vi ser en nedgang i antallet af badegæster og særligt i 3. kvartal er der en stor nedgang, som formentlig skyldes det gode sommervejr, og at svømmehallen måtte have lukket en ekstra uge, fordi der var fliser i 25 m bassinet, som havde løsnet sig.

I svømmehallen er 58% af gæsterne offentlige, 28% foreninger, 12% skoler og de sidste 2% andre betalende.

Idrætspas

Udvalget Forebyggelse og Idræt besluttede i august 2018 at udvide puljen til idrætspas med 50.000 kr., så puljen i 2018 var på i alt 130.000 kr. De ekstra midler blev afsat fra puljen til sundhedsfremmende tiltag.

Resultatet af den udvidede pulje var, at der i 2018 blev udstedt 91 idrætspas mod 69 i 2017. Til de 91 bevilgede idrætspas blev der brugt 105.693 kr. i 2018.

Cykling uden alder

I september 2018 bevilgede udvalget Forebyggelse og Idræt midler til at starte projektet Cykling uden alder i Gribskov Kommune. Der blev bevilget midler til opstartspakke samt til 2 rickshaws.

Cykling uden alder er et projekt, hvor frivillige cykler ture med beboere på plejecentrene.

Den første rickshaw blev placeret på Skovsminde Plejecenter i Græsted og blev indviet den 26.

januar 2019.

Rickshaw nr. 2 er placeret på Plejecenter Trongården i Vejby og blev indviet den 22. februar 2019.

Endelig har Johannes Fogs Fond doneret midler til endnu en rickshaw. Det er tanken, at den skal placeres på Plejecenter Bakkebo i Gilleleje.

Udvalget Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse

1. Resultat regnskab 2018

Regnskab 2018 viser for udvalgets Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelses område et samlet forbrug på 536,5 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 539,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,5 %.

Til BO3 2018 blev budgettet korrigeret efter en forventning om et forbrug på 538,7 mio. kr. samt overførsler for 0,5 mio. kr.

I forhold til forventningen til forbruget ved BO3 2018 viser regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,4 % i forhold til BO3. De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsel på 0,5 mio. kr. til 2019. Overførslerne beskrives nærmere i overførselsbilag.

Overordnet set er der bevægelser i forbruget på flere af delrammerne i forhold til forventningerne ved BO3. Det skyldes primært følgende forhold: På ramme 571 Overførsler realiseres et merforbrug på 2 mio. kr., hvilket svarer til 0,7 % og dermed et regnskab tæt på balance; merforbruget skyldes primært Sygedagpenge med et merforbrug på 2,3 mio. kr. På ramme 572 Indsatser realiseres et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. primært som følge af, at resultattilskud på integrationsområdet er 5,3 mio. kr. bedre end budgetteret. På ramme 573 Myndighed realiseres et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som følge af mindre lønforbrug; mens på ramme 574 Forsørgelse og Bolig realiseres et merforbrug på 3,8 mio. kr. som følge af en stigning i Førtidspensionsudgifter på 5,8 mio. kr., der delvis modsvares af mindre forbrug på Personlige Tillæg og Boligstøtte på ca. 2 mio. kr.

Nedenstående oversigt af regnskabsresultat er på ramme niveau.

Beløb i 1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Mer-/ mindre forbrug
Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse				
Overførsler	292.052	276.761	278.795	2.034
Indsatser	41.548	47.194	40.474	-6.720
Myndighed	59.887	60.035	58.213	-1.822
Forsørgelse og bolig	148.755	155.155	158.971	3.816
I alt	542.242	539.145	536.452	-2.693

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2018

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Flygtningekoordinator</i>	<i>572 Indsatser</i>	<i>0,25 mio. kr.</i>
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt: <i>Gribskov Kommune modtager i disse år et stigende antal flygtninge, og behovet for indsatser til understøttelse af integrationen stiger hermed. Dette har rejst behovet for en koordineret indsats, hvor der bl.a. skabes tydelighed i forhold til, hvad de forskellige aktører kan bidrage med. Til dette formål ønskes at fortsætte indsatsen af en flygtningekoordinator, foreløbigt frem til 2018, hvor det fremadrettede behov vurderes igen.</i></p>		
<p>Opfølgning og/eller ønsket effekt: Antallet af flygtninge der kommer til Danmark, er faldet markant gennem hele 2018, og udviklingen ser ud til at fortsætte i 2019. Byrådet har derfor besluttet at nedlægge stillingen som flygtningekoordinator med virkning fra udgangen af 2018. Flygtningekoordinatoren har siden august-2016 arbejdet med at styrke netværket og koordinationen mellem de mange frivillige, der hjælper flygtninge bosat i Gribskov Kommune. En anden vigtig opgave har været at koordinere de frivilliges indsats med de opgaver, som Gribskov Kommune skal løse på integrationsområdet. Indsatsen har haft en positiv effekt på samarbejdet og har medvirket til gennemførelsen af en lang række konkrete aktiviteter, der har styrket integrationen i Gribskov Kommune. Opgaven vil fremover være forankret i Jobcenteret, dog med særlig vægt på samarbejdet mellem de frivillige og de centre der har myndighedsopgaver. Koordinationen af de frivilliges arbejde varetages fremover af de grupper, der arbejder med integration og via frivilligcentre.</p>		
Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Brobygning og branchepakke for unge og nyankomne</i>	<i>572 Indsatser</i>	<i>1,0 mio. kr.</i>
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt: <i>Brobygningsforløb understøtter unge i alderen 18-25 år, som modtager hjælp i Jobcenteret og som har vanskeligt ved at komme i gang og med og gennemføre en erhvervsrettet uddannelse. Samtidig anvendes det til at styrke den tidligere job- og uddannelsesrettede indsats for nyankomne flygtninge. Forløbet sker i tæt samarbejde mellem jobcenter og erhvervsskoler.</i></p> <p><i>Den ønskede effekt af brobygningsforløb er, at flere unge og nyankomne flygtninge kan overgå fra passiv forsørgelse til uddannelse. Der er indlagt en gevinstrealisering på 1,25 mio. kr. i 2018.</i></p>		
<p>Opfølgning og/eller opnået effekt: Der har i 2018 været tilknyttet 16 unge til Brobygningsforløbet i Hillerød. Heraf er</p> <ul style="list-style-type: none"> • 5 unge gået direkte fra Brobygning i uddannelse • 6 unge efter Brobygning i en overgangsperiode været tilbage på ungeforløbet Next Step for senere at være gået i uddannelse • 1 ung gået direkte fra Brobygning i job • 4 unge efter Brobygning vendt tilbage til ungeforløbet Next Step uden at være afklaret ift. uddannelse. 		

3. Udvalgte fokuspunkter

Center for Borgerservice og Beskæftigelse har i 2018 haft et særligt fokus på at bruge de positive konjunkturer til gavn for kommunens ledige og sygemeldte borgere. Det er på den baggrund i særlig grad lykkedes at nedbringe antallet af ledige på arbejdsløshedsdagpenge og jobparate kontanthjælpsmodtagere. Endvidere er antallet sygemeldte borgere på sygedagpenge for vendt i 2. kvartal 2018 efter en længerevarende indsats for at hjælpe flere sygemeldte borgere tilbage på arbejdsmarkedet.

Det lykkedes fortsat kontinuerligt at nedbringe antallet af fejl i sagsbehandlingen. Det forventes således, at 2018 bliver det første år hvor der ikke gives revisionsmæssige bemærkninger.

Slutteligt har centeret i 2018 arbejdet sammen med udvalget for Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse om en ny beskæftigelsesstrategi 2019-2022. Strategien blev vedtaget i byrådet d. 5. februar 2019, hvor efter implementeringen nu følger.

Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi

1. Resultat regnskab 2018

Regnskab 2018 viser et samlet forbrug på 44,8 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Beløb i 1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Mer-/ mindre forbrug
<i>Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi</i>				
580 Kultur og Oplevelsesøkonomi	41.664	42.111	41.868	-243
581 Erhverv	4.040	3.322	2.919	-403
I alt	45.704	45.432	44.786	-646

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2018

Tema 1: Frivillighed	Chefansvarlig: Kirsten Frandsen	Direktøransvarlig: Sascha Volmer Sørensen	Budget: 0,4 mio. kr.
Kommunens frivillige yder et kæmpe bidrag for vores borgere, og budgetparterne er enige om, at der skal afsættes en pulje til understøttelse af denne indsats. Puljen kan anvendes til at gøre hverdagen lettere for vores frivilligcentre og andre aktiviteter.			
2-3. budgetopfølgning			
Årsberetning til Regnskab 2018 På baggrund af, at de to frivilligcentre ikke fik bevilget de forventede statslige PUF-midler i 2018, blev det politisk besluttet at fordele størstedelen af den afsatte 0,4 mio. kr. til de to centre både i 2018 og 2019.			

Tema 2: Billedskolen	Chefansvarlig: Kirsten Frandsen	Direktøransvarlig: Sasha Volmer Sørensen	Budget: 0,25 mio. kr.
Budgetparterne er enige om at bevare billedskolen, som gør det muligt for børn i kommunen at arbejde med billedkunst og derved udvikle deres kreativitet, fantasi og selvtillid.			
2-3. budgetopfølgning.			
Årsberetning til Regnskab 2018 På grund af denne bevilling har det været muligt at bevare Billedskolen på samme niveau som tidligere år.			

Tema 4: Tilskud til legeplads i Gilleleje (Travalje Foreningen)	Chefansvarlig: Kirsten Frandsen	Direktøransvarlig: Sasha Volmer Sørensen	Budget: 0,1 mio. kr.
Travaljeforeningen i Gilleleje gives et tilskud til etablering af en legeplads i Gilleleje på 0,1 mio. kr.			
2-3. budgetopfølgning.			
Årsberetning til Regnskab 2018 Legepladsen, som er placeret ved stejlepladsen i Gilleleje, er færdigudført og bliver besøgt af mange børn og familier.			

Tema 5: Græsted eventplads (Under pulje til kultur og Landsbyer)	Chefansvarlig: Kirsten Frandsen	Direktøransvarlig: Sasha Volmer Sørensen	Budget: 0,05+0,3 mio. kr.
Græsted Eventplads er i en god udvikling og målet er, at de fra 2019 kan fortsætte uden kommunal medfinansiering. Tilskuddet øges i 2018 for at understøtte arbejdet og skabe mulighed for, at de sædvanlige events gennemføres og med henblik på at øge antallet af events. Der afsættes 50.000 kr. i 2018 foruden de allerede afsatte 0,3 mio. kr. der specifikt skal bruges til koordination af brugen af pladsen.			
2-3. budgetopfølgning.			
Årsberetning til Regnskab 2018 Den erhvervsstrategiske investering på 300.000 kr. er som tidligere år gået til generel udvikling af Græsted eventplads og Fredbogård Fondens virksomhed, herunder også opgaver relateret til Fredbogård, som ejendom. De 50.000 kr. er konkret anvendt til konsulentydelse. Beløbet anvendes først i 2019. Fredbogård Fonden har tilknyttet RF Experience (læs: eventselskab under Roskilde Festival Group) hyret ind til at yde hjælp i overensstemmelse med formålet med tildelingen.			

Tema 6: Kulturhus i Helsingør	Chefansvarlig: Kirsten Frandsen	Direktøransvarlig: Sasha Volmer Sørensen	Budget: 0,1 mio. kr.
Der afsættes 0,1 mio. kr. til afdækning af mulighederne for at gøre Tinghuset i Helsingør til et kulturhus mv.			
2-3. budgetopfølgning.			
Årsberetning til Regnskab 2018 Midlerne er ikke anvendt, da brugen af Tinghuset var uafklaret i løbet af 2018.			

Tema 7: Musik i lejet	Chefansvarlig: Kirsten Frandsen	Direktøransvarlig: Sasha Volmer Sørensen	Budget: Underskuds- garanti
Musik i lejet er en stor succes og er nu klar til at stå på egne ben finansielt. Budgetpartierne er enige om, at der gives en underskudsgaranti til Musik i Lejet i 2018 frem for et fast tilskud. Derefter skal Musik i lejet være selvfinansierende.			
2-3. budgetopfølgning.			
Årsberetning til Regnskab 2018 Musik i Lejet 2018 gik ud med et overskud på 325.000 kr. og der blev derfor ikke brug for at udbetale en underskudsgaranti.			

Tema 8: National Park Kongernes Nordsjælland	Chefansvarlig: Kirsten Frandsen	Direktøransvarlig: Sasha Volmer Sørensen	Budget: 0,85 mio.kr
Budgetpartierne vil gerne understøtte arbejdet med Nationalpark Kongernes Nordsjælland yderligere med en opstartspulje. Der afsættes en pulje på 0,85 mio. kr. i 2018 som startkapital til at igangsætte forskellige initiativer, der kan understøtte og udbrede nationalparken.			
2-3. budgetopfølgning.			
Årsberetning til Regnskab 2018 Midlerne fra startpuljen er i 2018 anvendt til følgende projekter: <ol style="list-style-type: none"> 1. Støtte til Pilgrimsruten Tisvildevejen 2. Åbningsarrangement i Esrum ved nationalparkens åbning 3. Støtte til Esrum Kloster & Møllegård til forprojekt i forbindelse med etablering af besøgscenter for nationalpark Kongernes Nordsjælland 			

3 udvalgte fokuspunkter

Åbning af nationalpark Kongernes Nordsjælland

Efter mange års intenst arbejde i kommunerne Gribskov, Hillerød, Halsnæs, Fredensborg og Helsingør med at etablere Nationalpark Kongernes Nordsjælland kunne den officielle indvielse omsider finde sted den 29. maj ved Esrum Kloster & Møllegård. En varm og festlig dag, hvor de fem kommuners borgmestre sejlede sammen med Dronning Margrethe fra Fredensborg over Esrum Sø for at i karet og hestevogn til Esrum Kloster

Kulturhavn Gilleleje

2018 var 2. hele år for Kulturhavn Gilleleje. Det første års høje aktivitetsniveau og besøgstal kunne være udtryk for nyhedens interesse. Det var det imidlertid ikke.

Nogle interessante nøgletal:

Besøgende i Kulturhavnen	2017:	578.858
	2018	582.937

Allerede i september 2018 nåede Kulturhavnen sin besøgende nr. 1 mio.

Solgte billetter i biografen	2017:	29.312
	2018:	33.482

Der vises i gennemsnit ca. 6 ordinære forestillinger i de to biografale.

Kulturhavn Gilleleje har 180 frivillige fordelt på 14 grupper, og i 2018 blev der afviklet 182 arrangementer.

Markering i Gilleleje af 75-året for redningen af de danske jøder

Den 11. oktober 2018 blev 75-året for redningen af de danske jøder markeret i København og Gilleleje.

I Gilleleje stod Gribskov Kommune sammen med Statsministeriet og Udenrigsministeriet for en formiddag, hvor vores borgmester tog imod besøg af statsministeren og den israelske præsident. Markeringen foregik ved en kransenedlæggelse ved havnen i Gilleleje, en højtidelig markering i Gilleleje Kirke for det officielle Danmark og blev afsluttet med en frokost, som Gribskov Kommune var vært for.

Økonomiudvalget som fagudvalg

1. Resultat regnskab 2018

Regnskab 2018 viser et samlet mindreforbrug på 15,8 mio. kr., svarende til 5,7 % i forhold til det korrigerede budget på 280,0 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører primært udgifter til IT og Uddannelse under Politiske udvalg og administration på 4,6 mio. kr., dels mindreforbrug på Puljer, ØU på 3,3 mio. kr. og dels et mindreforbrug på Ejendomsudgifter på 7,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af udgifterne.

Beløb i 1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Mer-/ mindre forbrug
Økonomiudvalget som fagudvalg				
Politiske udvalg og administration	173.506	185.296	180.669	-4.626
Puljer, ØU	942	7.662	4.331	-3.331
Ejendomsudgifter	87.001	87.073	79.219	-7.855
I alt	261.450	280.031	264.219	-15.812

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2018

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Investeringspulje til særlige erhvervsinvesteringer med strategisk betydning</i>	<i>591 Puljer, ØU</i>	<i>0 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: <i>I budgetaftalen 2014-2017 er der afsat en pulje til at fremme særlige, strategiske erhvervs-investeringer som understøtter aftaleparternes satsning på at forbedre rammevilkår for etablering eller vækst af virksomheder der enten allerede er eller ønsker at etablere sig i Gribskov Kommune. Budget 2018 bestod oprindeligt udelukkende af overførselsmidler fra 2017 på 0,7 mio. kr. og var disponeret til: New Nordic Coast: 423.000 kr. Gilleleje Havbad: 178.000 kr. Saunafaciliteter: 92.000 kr. I alt 693.000 kr.</i>		
Opfølgning og/eller opnået effekt: <i>Ved BO3-2018 blev budgettet tilført kassebeholdningen, idet projektet ikke forventedes realiseret.</i>		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Fundraising</i>	<i>590-Politiske udvalg og administration</i>	<i>0,7 mio. kr.</i>
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt: <i>I budgetaftalen 2017-2020 var der afsat 450.000 kr. i 2017, 0 kr. i 2018, -200.000 kr. i 2019 og -450.000 kr. i 2020 til fundraising.</i> <i>Der var afsat 450.000 kr. i 2017 og 650.000 kr. i 2018-2020 til ressourcer til fundraisingopgaven og det blev forudsat at arbejdet, som minimum, ville give en gevinst på 650.000 kr. i 2018, 850.000 kr. i 2019 og 1.100.000 kr. i 2020.</i> <i>Forventningen var dog, at gevinsten langt ville overstige investeringen i fundraising funktionen. Det blev endvidere forudsat, at medfinansieringen til de forskellige projekter der blev søgt til, skete inden for det afsatte anlægsprogram og afsatte driftsbudget.</i></p>		
<p>Opfølgning og/eller ønsket effekt: <i>I løbet af 2018 kunne det konstateres at fundraisingfunktionen ikke kunne give overskud fra 2019, som det var forudsat i budgetaftalen. I forbindelse med budgetvedtagelsen 2019-2022 blev fundraiserfunktionen derfor nedlagt.</i></p>		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Understøttelse af vækstdagsorden</i>	<i>590-Politiske udvalg og administration</i>	<i>1,5 mio. kr.</i>
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt: <i>I budgetaftalen 2017-2020 er der afsat 1.500.000 kr. i 2017, 2018 og 2019 til understøttelse af vækstdagsorden.</i> <i>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.</i></p> <p><i>Budgettet er anvendt til ansættelse af 3 planlæggere i Center for Byer, Ejendomme og Erhverv.</i></p>		
<p>Opfølgning og/eller ønsket effekt: <i>Planområdet arbejder med byudviklingsprojekter, lokalplanlægning og kommuneplanlægning og bidrager tillige med væsentlige inputs gennem hele processen i forbindelse med optimering og salg af kommunale ejendomme (fra forberedelse af salg, over vurdering af bud til udarbejdelse af plangrundlag). I 2018 blev der vedtaget 7 lokalplaner samt udarbejdet udkast til forslag til ny kommuneplan, udviklingsstrategi/planstrategi, samt byudvikling i Gilleleje (Bavne Ager Vest og Bavne Ager Eng), Helsing (Møllebakken og Troldebakkerne), Blistrup (Blistrup Nord), Ramløse (Ramløse Øst), Studieboliger ved Gribskov Gymnasium, Græsted områdefornyelse og styrkelse af Helsing bymidte. Pt. er der 15 planer under udarbejdelse, som ventes vedtaget i 2019. Udover de allerede igangværende lokalplaner, forventes der at skulle arbejdes med 15-20 lokalplaner indenfor det kommende års tid. De kommende år forventes antallet af lokalplaner at stige til et niveau på 15-20 årligt som følge af høj</i></p>		

kommunal og privat aktivitet samt ændret planlovgivning og ny statslig overordnet planlægning. 8-12 af lokalplanerne er med afsæt i salg af kommunal jord eller bygninger i forbindelse med byudvikling og optimering af ejendomsporteføljen, og de resterende for at skabe plangrundlag, der muliggør private projekter. Hertil skal lægges, at der på planområdet ligeledes skal arbejdes med formulering af ny planstrategi i 2019 og efterfølgende ny kommuneplan frem til udgangen af 2021, samt løbende planmæssige vurderinger, forbedring af plandata og digitalisering af planer. Fortsat flow på området udfordres derfor kraftigt ved, at den årlige bevilling på 1,5 mio. kr. udløber i 2019.

3. Udvalgte fokuspunkter

It og digitalisering

Digitaliseringsstrategien har 5 fokusområder og 13 pejlemærker, der alle skal understøtte kommunens vej mod den digitale kommune. I 2018 har der på flere fronter været arbejdet med at realisere strategien. Blandt de væsentligste tiltag har været:

- **SBSYS – implementering af nyt ESDH system**

De medfølgende implementeringsaktiviteter samt ændret funktionalitet i nogle områder, har betydet et mindre produktionstab, primært i den første halvdel af 2018.

Implementeringsaktiviteterne er nu gennemført og der er områder i organisationen, hvor styring og sagsbehandling af sagerne er forbedret væsentligt. Der er dog også endnu områder, hvor der fortsat opleves udfordringer, bl.a. med manglende og/eller ændret funktionalitet i systemet. I 2019 arbejdes der videre med at implementere SBSYS i bund. Som konsekvens af nyt ESDH-system er der ligeledes implementeret ny politikerløsning, Prepare.

- **Serverudbud:**

Der er i efteråret arbejdet intenst med at forberede udbud af kommunens serverkapacitet, mhp. at sikre stabil og sikker drift, som er et selvstændigt og afgørende mål i digitaliseringsstrategien. Serverudbuddet og den efterfølgende overgang til ny ekstern leverandør sker i løbet af de første 3 kvartaler af 2019.

- **GDPR**

Den 25. maj 2018 trådte den nye persondataforordning i kraft og i den forbindelse har der været fokus på arbejdet med bedst mulig håndtering af persondataene. Denne indsats har medført et ikke uvæsentligt træk på kommunens ressourcer for at sikre overholdelse af forordningen. Der må forventes et fortsat væsentligt ressourcetræk i 2019 primært fra CKI og CSHR, men også fra den resterende organisation.

Ny styrelsesvedtægt og styringskoncept

2018 har styringsmæssigt været præget af at byrådet tidligt i året besluttede at justere udvalgsstrukturen og dermed styrelsesvedtægten. Der blev etableret en række nye udvalg, som skulle sikre den politiske stabilitet og samarbejde.

Administrationen har samtidig gennemført en tilpasning af styringskonceptet, der har forbedret centerchefernes daglige styringsgrundlag og øget gennemsigtigheden i den økonomiske og faglige styring.

ERP/Nyt Økonomi og lønsystem

I forlængelse af ovenstående har administrationen gennemført udbud af kommunens økonomi- og lønsystem. Valget er faldet på KMD Opus. Administrationen gennemfører derfor i 2019 en større implementeringsopgave og går i drift med den nye løsning 1.1. 2020.

Med den nye løsning reduceres de årlige omkostninger og der 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.

Regnskabsopgørelse 2018 - Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2018	Tillægsbevillinger	Korr. Budget 2018	Regnskab 2018	Mer-/mindreudgifter
1. Skattefinansieret område					
Skatter (fkt. 7.90-7.96)	-2.334.369	-1.300	-2.335.669	-2.335.656	13
Tilskud og udligning (fkt. 7.80-7.87)	-193.671	21.800	-171.871	-170.100	1.771
Driftsvirksomhed (hkt. 0 samt 2-6)	2.467.822	69.186	2.537.008	2.515.535	-21.473
Renter og kursregulering (fkt. 7.05-7.79)	13.804	-4.171	9.633	8.418	-1.215
Primært driftsresultat	-46.414	85.515	39.101	18.197	-20.904
Anlægsvirksomhed i alt (hkt. 0 samt 2-6)	49.958	-13.482	36.476	40.554	4.078
Resultat af skattefinansieret område	3.544	72.033	75.577	58.751	-16.826
2. Forsyningsområdet					
Driftsvirksomhed (hkt. 1, dranst 1)	-9	-900	-909	-898	11
Anlægsvirksomhed (hkt. 1, dranst 3)	0	4.398	4.398	2.070	-2.328
Resultat af forsyningsområdet	-9	3.498	3.489	1.172	-2.317
Resultat i alt	3.535	75.531	79.066	59.923	-19.143

Fortegnsforklaringer:

Budget og regnskab:

Udgift = + (plus)

Indtægt = - (minus)

Mer- /mindreudgifter:

Mindreudgift/merindtægt = -
(minus)

Merudgift/mindreindtægt = + (plus)

Bemærkninger til regnskabsopgørelsen – 2018

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	43.156	65.274
Resultat regnskabsopgørelse	79.066	59.923
Forskel	-35.910	5.351
Forskel består af:		
* Afdrag lån, ramme 403	26.569	38.000
* Afdrag byudvikling	2.957	3.468
* Afdrag på ejendomme, ramme 395 (S 348)	5.206	7.207
* Afdrag på ejendomme, ramme 395 ØU	2.775	2.796
* Lånoptagelse	-73.416	-46.120
* Lånoptagelse ifm. anlæg	0	0
Afrunding	-1	
	-35.910	5.351

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

Finansieringsoversigt 2018 - Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2018	Tillægsbevillinger	Korr. Budget 2018	Regnskab 2018	Mer-/mindreudgifter
Likvid beholdning primo 2018 (fkt. 9.01-9.11)				-52.818	
Tilgang af likvide aktiver:					
Årets resultat	3.535	75.531	79.066	59.923	-19.143
Lånoptagelse m.v. (fkt. 8.63-8.79)	-31.000	-42.416	-73.416	-46.120	27.296
Øvrige finansforskydninger (fkt. 8.12-8.62)	-1.890	-34.852	-36.742	38.919	75.661
Anvendelse af likvide aktiver:					
Afdrag på lån (fkt. 8.63-8.79)	29.355	1.737	31.092	51.471	20.379
Likvid beholdning ultimo 2018 (fkt. 9.01-9.11)				51.375	

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 – 2018

Årets resultat

Årets resultat er overført fra regnskabsopgørelsen.

Likvid beholdning ultimo 2018, indeholder ikke statusposter på 2.926 (1.000 kr.)

Faktisk likvid beholdning er 54.301 (1.000 kr.)

Låneoptagelse og afdrag på lån	Mio. kr.
Afdrag på lån incl. Byudvikling	51,5
Lånoptagelse	-46,1
Låneoptagelse og afdrag på lån, i alt	5,4

Øvrige finansforskydninger

Bemærkninger til øvrige finansforskydninger fremgår af bemærkningerne til Balancen.

Balance 2018 - Omkostningsregnskab

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2017	Ultimo 2018
	Anlægsaktiver		
1	Materielle anlægsaktiver (fkt. 9.80-9.84)	-1.087.091	-1.061.568
	Imaterielle anlægsaktiver (9.85)	0	0
2	Finansielle anlægsaktiver (fkt. 9.21-9.27 og 9.30-9.35)	-2.193.723	-2.195.289
	Anlægsaktiver i alt	-3.280.814	-3.256.857
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger (fkt. 9.86)	0	0
3	Fysiske anlæg til salg (fkt. 9.87)	-215.811	-208.208
4	Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)	-141.186	-143.567
	Værdipapirer (fkt. 9.20)	0	0
5	Likvide beholdninger (fkt. 9.01-9.05 og 9.08-9.11)	-52.818	54.301
	Omsætningsaktiver i alt	-409.815	-297.474
	Aktiver i alt	-3.690.629	-3.554.331
Note	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2017	Ultimo 2018
6	Hensatte forpligtelser (fkt. 9.90)	356.622	346.194
7	Langfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.63-9.79)	757.156	752.389
8	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. (fkt. 9.36-9.49)	5.380	5.458
9	Kortfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.50-9.62)	345.334	248.237
10	Egenkapital (fkt. 9.91-9.99)	2.226.137	2.202.053
	Passiver i alt	3.690.629	3.554.331
	Fortegnsforklaring:		
	Aktiver og passiver:		
	Det vi ejer eller har tilgode = - (minus)		
	Det vi skylder eller har af forpligtelser samt egenkapital = + (plus)		

Bemærkninger til balance 2018.

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 faldet med 25,5 mio. kr.

Ændringen skyldes afskrivninger, samt salg af grund og bygninger.

Der er ikke købt grunde eller bygninger i 2018.

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 1,6 mio. kr. der hovedsageligt skyldes et fald i ejerandelen vedr. HMN Naturgas I/S, en stigning i ejerandelen for Vestforbrænding I/S, et fald i egenkapitalen vedr. Gribvand., optaget ejerandel i Sampension, deponering vedr. kulturhavnen 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 7,6 mio. kr. fra 2017 til 2018. Ændringen skyldes revurdering af værdien af anlæg til salg foretaget i 2018, samt salg af grunde og bygninger i 2018. Der er ikke købt nye ejendomme, eller grunde i 2018.

Note 4 **Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)**

Tilgodehavender indeholder blandt andet tilgodehavender fra staten vedr. statsrefusion, tilgodehavender som Gribskov kommune opkræver i debtorsystemet samt andre kortfristede tilgodehavender

Der er en stigning på 2.4 mio. kr.

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 faldet med 107,1 mio. kr., dette skyldes følgende:

Resultat jfr. Regnskabsopgørelsen:	59,9 mio. kr.
Afdrag på lån.....:	51,5 mio. kr.
Øvrige finansforskydninger.....:	38,9 mio. kr.
Lånoptagelse.....:	-46,1 mio. kr.
Kursregulering.....:	2,9 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 10,4 mio. kr.

Faldet ses hovedsageligt i tj.mandspensionsforpligtelsen og forpligtigelsen ift. retssager

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 faldet med 4,8 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 steget med 0,1 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 97,1 mio. kr. hvilket hovedsagligt skyldes en afskrivning på 96,3 mio. kr. på kortfristet anden gæld til staten.

Note 10 **Egenkapital (fkt. 9.91-9.99)**

Egenkapitalen er en opgørelse over kommunens kassebeholdning ultimo regnskabsåret

Egenkapitalen er faldet med 24,1 mio. kr. til i alt 2.202 mio. kr.

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

Øvrige bemærkninger til balancen:

Note 12 Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.054.113.662 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. 31-12-2018 på 204,7 mio. kr.

Markedsværdien udgør 31-12-2018 -25,0 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. 31-12-2018 på 166,8 mio. kr.
 Markedsværdien udgør 31-12-2018 -38,0 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. 31-12-2018 på 79,7 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2018 -24,5 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. 31-12-2018 på 18,0 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2018 -5,8 mio. kr.

Note 15 Regnskab for forsikringsordningen 2018

	Hele 1.000 kr.
Forebyggende investeringer	5.286
Selvforsikring (Ikke dækkende skadeudgifter) inkl. arbejdsskader	3.244
Forsikringspræmier	1.671
Alarmer og abonnementer	1.259
Opkrævning af forsikringspræmie (Eksterne)	-488
Forsikringserstatning	-847
Udgifter i alt	10.125
Budget 2018	11.061
Mindreforbrug i alt	936

Der er et mindreforbrug på 936 t. kr. hvilket var forventeligt, idet der i 2018 har været færre skader en normalt. En tendens der er fortsat fra 2017 og forhåbentligt vil fortsætte. Antallet af skader er nogenlunde uændret, men tendensen er, at den økonomiske konsekvens af skader langt fra er så store som tidligere.

I 2018 har vi fortsat arbejdet på at ensarte alarmsystemer, som bl.a. har resulteret i en samlet aftale med kontrolcentral. Alarmerne flyttes også fra faste telefonforbindelser til IP og GPRS forbindelser. Dette forventes at give en besparelse fremadrettet. Denne besparelse er meldt ind i sparekataloget.

I 2018 har der bl.a. været fokus på:

- etablering af containergårde
- nye brandsikre skraldespande

- opgradering af ældre ABA-anlæg og aspirationsanlæg
- etablering af faldsikring på tagene på kommunens ejendomme
- opgradering af låsesystemer på plejecentrene samt ungdomsskolerne
- overfaldsalarm til Børn og Familie (Gillelejehuset)

Politisk er der på landsplan stor fokus på brandsikkerhed på plejecentre og i 2019 vil der også være stor fokus på brandsikkerhed på skoler og institutioner.

Note **Beregning af indre værdi:**

Frederiksborg Brand og Redning. Egenkapital ultimo 2017 (i 1.000 kr.) 4.169. Gribskov kommune's ejerandel er 13,8%. Gribskov Kommune's andel af den indre værdi er således 575.322 kr.

HMN. Efter udlodning på 1 mia. i foråret 2018, er der lavet en opdateret oversigt over ejerandele i HMN. HMN's egenkapital er herefter 1.409.971 (i 1.000 kr.). Gribskov Kommune's ejerandel er 0,6852%. Gribskov Kommune's andel af den indre værdi er således 9.661.123 kr.

Gribvand Spildevand's egenkapital ultimo 2017 (i 1.000 kr.) er 1.782.078. Gribskov Kommune ejerandel er 100%. Ejerandelen af den indre værdi er således 1.782.078 (i 1.000 kr.)

Vestforbræning I/S. Egenkapital ultimo 2017 (i 1.000 kr.) er 957.669. Andelen beregnes ud fra antal indbyggere. Gribskov Kommune's antal indbyggere i 2017 er 41.213 svarende til en andel på 4,4128%. Gribskov Kommune's andel af indre værdi er således 42.260. (i 1.000 kr.)

Lokaltog A/S. Egenkapital ultimo 2017 (i 1.000 kr.) er 569.530. Gribskov kommunes andel udgør 1,52%. Gribskov kommunes andel er således 8.657 (i 1.000 kr.).

Sampension Egenkapital ultimo 2017 (i mio. kr.) 3.616. Gribskov Kommune's ejerandel er 0,125% Gribskov Kommune's andel af den indre værdi er således 4,5 (i mio. kr.)

Udvikling i egenkapitalen

	Hele 1.000 kr.
*Egenkapital 01-01-2018	-2.225.644
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-231
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	1.730
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	31.628
Udvikling på balancekontoen i øvrigt:	
- Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	59.923
- Afskrivning af restancer	-881
- Regulering vedr. forsyningsvirksomheder	-1.172
- Nulstilling af 925/952-konti	0
- Kursregulering vedr. lån	346
- Kursregulering vedr. obligationer	2.927
- Regulering indskud, beboerindskud – ældreboliger	23
- Tilbagebet.pligtige ydelser 925/952, kommunal andel	0
- Reguleringer vedr. hensatte forpligtelser	-10.428
- Reguleringer vedr. leasingforpligtelser	213
- Opskrivning af beboerindskudslån	-338
- Nedskrivning af beboerindskudslån	412
- Opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	10.988
- Afskrivning af funktion 952	-96.297
- Opskrivning af funktion 924	-96.550
- Nedskrivning af funktion 924	121.297
- Afrunding decimaler	1
Egenkapital 31.12.2018	-2.202.053

*Egenkapital 01.01.2018 indeholder følgende korrektioner ift. egenkapitalen ultimo 2017:	Hele 1.000 kr.
Finasiel leasing (mgl. medtage u/100.000)	24
Nulstilling af mell.konto 9590511002 (anbefalet af revisionen)	470
Korrektioner til egenkapitalen 01-01-2018, i alt	494

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.)	2015	2016	2017	2018
Ældreboliger	114.045	108.479	102.603	97.348
Lån til betaling af ejendomsskat	184.474	177.095	170.011	163.210
Skoleudbygning	180.761	173.530	166.589	159.926
Flygtningeboliger	22.801	25.184	23.642	22.032
Byudvikling	65.543	59.375	55.908	52.440
Øvrig gæld	260.390	254.117	238.259	256.859
Leasing	283	197	144	578
Langfristet gæld i alt	828.296	797.978	757.156	752.393

Note: Langfristede gæld indeholder særligt afdrag til indfrielse af gæld i Aktivitetshus på 3,7 mio. kr.

Likviditetsudvikling



Primo 53

Gennemsnit 119

Ultimo -54

(Mio. kr.)

Opgørelse af låneramme 2018

1.000 kr.	Låneramme 2018	Optaget i 2018	Forskel
Gill. Læringsområde, lånedispensation	-30.000	-30.000	0
Investeringsplan-Vejnettet, lånedispensation	-3.000	-3.000	0
Nyt tag, energirenovering, Tingbakkeskolen	-4.016	0	4.016
Energirenovering, Gill. Læringsområde	-34.800	0	34.800
Refinansiering af indfriet lån	-11.520	-11.520	0
LED-Belysning*		-1.600	-1.600
I alt	-83.336	-46.120	37.216

* vedr. Låneramme 2017. Lån optaget 09.02.18.

Personaleoversigt 2018

Udvalg	Antal fuldtidsansatte 2018
Udvikling, By og Land	64
Miljø, Klima og Kyst	39
Børn og Familie	871
Ældre, Social og Sundhed	503
Forebyggelse og Idræt	9
Beskæftigelse, Industri og Ungeuddannelse	161
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	48
Økonomi udvalget	114
Gribskov kommune, i alt	1.809

Kautions- og garantiforpligtelser pr. 31.12.2018

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser.	Restgæld pr. 31.12.2018
Kommunekredit:	
Gilleleje Fjernvarmeselskab	44.781.711
Græsted Fjernvarmeselskab	16.673.684
Helsinge Fjernvarmeselskab	59.969.378
Vejby-Tisvilde Fjernvarmeselskab	31.178.831
Udsholt Vandværk	1.000.000
DSI Helsinge Hallerne, springhal	17.203.732
Helsingehallen	8.000.000
Fredbogård Fonden	2.000.000
Gribvand	179.692.037
Trafikselskabet Movia, Hovedstol 681.000.000, Gribskov kommunes andel	2.179.000
Vestforbrænding Gribskov kommunes andel af Vestforbrænding's gæld på 1.723.324.684 kr. (Procent fordeling: 4,50%)	77.617.884
HMN Naturgas Gribskov kommunes andel af HMN's gæld på 516,5 mio.kr. (Procent fordeling: 0,6852%)	3.538.906
Udbetaling Danmark Gribskov kommune hæfter solidarisk for lån optaget af Udbetaling Danmark	1.394.870.197
Handelsbanken:	
Ramløsehallen	3.739.376
Nykredit:	
Gilleleje Roklub	253.630
Gribskovhallen	4.687.516
I alt	1.847.385.882

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. støttet byggeri.	Restgæld pr. 31.12.2018
Nykredit	25.316.988
Realkredit Danmark	22.395.631
BRF Kredit	137.206.095
LR Realkredit	21.809.066
I alt	206.727.780

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.

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

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændret regnskabspraksis

Der er ikke foretaget ændringer i regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

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 11. januar i det nye regnskabsår.

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

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

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

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

Balancen

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

Balancen er udarbejdet ud fra de formkrav der er fastsat af 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 2016 indarbejdes i 2017, regnskaberne for 2017 indarbejdes i 2018 o.s.v.

Langfristede tilgodehavender

Pantebreve

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

Aktier og andelsbeviser m.v.

Værdien af § 60 selskaber optages i balancen til den indre værdi (kommunens andel af egenkapitalen) jfr. ØIM's regler. Da modtagelsen af selskabernes regnskaber

altid sker efter kommunens regnskabsafslutning vil den værdi der optages i balancen altid være 1 år bagud.

Udlån til beboerindskud

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

Principperne for nedskrivningen kan jfr. gældende ministeriums regler baseres på, historiske erfaringer og skal dokumenteres.

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

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

Indskud i Landsbyggefonden m.v.

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

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

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

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

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

Lån til betaling af ejendomsskat:

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

Deposita leje:

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

Afvikling af gæld Karlsmindehaven og Strågårdsvej:

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

Lån til Gilleleje Tennisklub:

Tilgodehavendet nedskrives ikke, da gælden løbende skal afvikles.

Haveforeningen Trekanten:

Tilgodehavendet nedskrives ikke, da gælden løbende skal afvikles.

Feriefondens køb af sommerhus i 1999:

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

Kortfristet gæld

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

Særlige forhold:

Beboerindskudslån, statens andel:

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

Statens andel af fordringer vedrørende hjælp ydet med tilbagebetalingspligt efter lov om aktiv socialpolitik og integrationsloven samt fordringer på bidragsskyldige:

Fra regnskab 2010 registreres mellemværendet med staten vedr. ovennævnte fordringer der er registreret under "Langfristede tilgodehavender".

Feriepengeforpligtelser vedr. ansatte medarbejdere er udtaget af regnskabet fra regnskabsår 2010 som følge af 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 PRISME-økonomisystem.

Anlægskartoteket er oprettet i overensstemmelse med gældende ministeriums regler.

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

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 ligende. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger. Det kan være udgifter til forskellige udviklingsaktiviteter f.eks. investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter.

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

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

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

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

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

Immaterielle anlægsaktiver skal måles til kostprisen.

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

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

Oftest vil det for immaterielle aktivers vedkommende være meget vanskeligt at

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

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

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

Efterfølgende værdi i anlægskartotek

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

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

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

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

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

Omsætningsaktiver

Materielle omsætningsaktiver

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

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

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

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

Varebeholdninger under 1 mio. kr. skal indregnes, såfremt der er væsentlige

forskydninger i lagerets størrelse fra år til år, og hvis varelageret overstiger bagatelgrænsen på 100.000 kr.

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

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

Fysiske anlæg til salg

Grunde og bygninger bestemt til videresalg:

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

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

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

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

I forhold til denne vurdering er anlægskartoteket opdateret.

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

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

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

Arbejdsskadeforpligtelser

Arbejdsskadeforpligtelserne opgøres hvert år ud fra en aktuarmæssig beregning, 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.