



Gribskov
Kommune



Årsberetning 2020

Indholdsfortegnelse:

Borgmesterens forord	3
Revisorerklæring	5
Hoved- og nøgletal	10
Regnskabsoversigt 2020	11
Bemærkninger til Regnskabsoversigten	15
Fagudvalgenes Mål og evaluering for 2020:	22
Udvikling, By og Land	22
Børn, Idræt og Familie	24
Ældre, Social og Sundhed	29
Beskæftigelse og Unge	35
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	40
Økonomiudvalget som fagudvalg	43
Regnskabsopgørelse	48
Finansieringsoversigt 2020	49
Balance 2020 - Omkostningsregnskab	50
Udvikling i egenkapital 2020	54
Langfristet gæld	55
Likviditetsudvikling	56
Opgørelse af låneramme 2020	57
Personaleoversigt 2020	58
Kautions- og garantiforpligtelser	59
Regnskabspraksis for Gribskov kommune	61
Årsrapport 2020 for Kontrolgruppens arbejde	69

Borgmesterens forord

Kære læser,

Jeg kan hermed præsentere dig for Gribskov Kommunes Årsberetning 2020.

Årsberetningen fortæller om regnskabet for mit tredje år som borgmester og giver en opsummering af de væsentligste resultater, vi har nået i 2020. Et år som på alle måder har været anderledes og budt på spændende opgaver og udfordringer. Et år hvor vi i byrådet har skabt mange gode resultater, hvor vi endnu engang har stået sammen om at skabe en langsigtet balance. Årsresultatet for 2020 viser et mindre forbrug på 171 mio. kr., og det er glædeligt trods et år med store udfordringer grundet Corona.

Pandemien har stillet store krav til os alle og jeg er imponeret over, hvor godt vi er kommet igennem året. Jeg vil gerne her benytte lejligheden til at kvittere for den store indsats, alle har gjort for at få hverdagen til at lykkes – både i forhold til at få sikret borgerne den nødvendige service og i forhold til at få omsat vores politiske mål til virkelighed.

Pandemien er en sundhedskrise, men den rammer forskelligt og dermed ikke kun som sygdom. Den rammer også erhvervslivet og de ansatte ude i virksomhederne. Nogle erhverv er hårdt ramt af nedlukningen, mens andre erhverv har oplevet øget travlhed. Vi har også her i kommunen set en stigning i antallet af borgere, som er blevet ledige, men stigningen har heldigvis ikke været markant. Det ændrer ikke ved, at de erhvervsdrivende og de mennesker, som rammes, kæmper under vanskelige vilkår. Jeg har stor respekt for den kampånd og kreativitet, som vores virksomheder og borgere håndterer vilkårene med. Det er ligeledes godt at se, hvordan mange af vores frivillige foreninger løbende byder ind med nye initiativer, som skal bidrage til at støtte vores udsatte borgere gennem coronakrisen. Det samlede billede viser, at vi står sammen om Gribskov.

På trods af pandemiens skygge ser vi ind i flere gode resultater fra året, der er gået:

Jeg er meget tilfreds med, at det er lykkedes at fortsætte den gode udvikling med at etablere en kommunal hjemmepleje, således at vi nu har både private tilbud af hjemmepleje og et kommunalt tilbud af hjemmepleje. Ligeledes har vi i 2020 etableret den kommunale helhedspleje, hvor sygepleje og hjemmepleje sammen skaber synergi med borgeren i fokus. Helhedsplejen er kommet på plads på tre lokationer, og det betyder, at vi er i gang med indfri vores mål om, at der kan bruges mest mulig tid hos – og til gavn for – den enkelte borger.

I efteråret havde vi en god og grundig dialog mellem skolebestyrelser, faglige organisationer, skoleledere, administration og politikere om styringen af skoleområdet. Vi kom i mål med en ny tildelingsmodel. Den giver os et godt afsæt for at skolelederne sammen med bestyrelserne kan fokusere på kerneydelsen: at levere et højt kvalificeret skoletilbud for Gribskov Kommunes børn og unge. Vi leverer fortsat gode tilbud – også indenfor specialområdet. Vi er gang med at styrke dette område endnu mere i vores SP Taskforce, som bl.a. arbejder med, hvilke tilbud vi skal have og sammenhængen mellem disse, så vi sikrer, at flest muligt får et kvalificeret skoletilbud indenfor kommunegrænsen.

I 2020 blev Gribskov Beredskab etableret, og ultimo 2020 udtrådte Gribskov Kommune af det fælleskommunale beredskab, Frederiksborg Brand og Redning. Gribskov Beredskab er vores eget lokalt forankrede beredskab, forsat baseret på vores deltidsbrandmænd og med den lokale forankring hos vores lokale virksomheder, der støtter op ved at lade vores deltidsbrandmænd rykke ud til brand også i arbejdstiden. En stor tak skal lyde til alle vores deltidsbrandmænd, deres familier og ikke mindst de lokale virksomheder.

I Gribskov Kommune vil vi gerne sikre velfærden også på lang sigt. Det betyder, at vi skal byudvikle og tiltrække nye borgere til vores kommune. I 2020 er denne strategi forsat og vi kan konstatere at Gribskov Kommune bliver udviklet. Møllebakken i Helsingør er ved at blive færdiggjort, Ammendrup Park i Helsingør er igangsat af private investorer, Troldebakkerne i Helsingør er ved at være solgt og der er mere på vej i 2021 i alle vores bymidter og lokalsamfund.

I Gribskov Kommune har vi i 2020 solgt grunde og ejendomme for i alt 31,3 mio. kr. og flere vil blive solgt i den nærmeste fremtid. Det er godt for vores kommune. Dels er salgsindtægter positive, dels betyder salg at der bliver opført nye boliger og dermed, at vi tiltrækker flere borgere til vores kommune og herunder skatteindtægter.

Fokus som byråd har været at samles om at styrke Gribskov Kommunes økonomi, således at vi kan styrke vores velfærd også på lang sigt. Det er jeg – som borgmester - glad for at kunne sige er lykkedes. Vi ser tilbage på endnu et år, hvor vi har leveret både på de aftalte serviceydelser og på at skabe en stabil udvikling i økonomien. Vi har som samlet byråd aftalt rammerne, og dem har vi holdt os indenfor, så vi dermed styrker kommunens likviditet og samtidigt udvikler kommunen.

Byrådet har også i 2020 sat barren højt med ambitioner om udvikling, vækst og tilflytning. I samspil med kommunens borgere og virksomheder er der med fortællingen om Vores Gribskov blevet identificeret potentialer for en vision og ikke mindst sat aktiviteter i gang for at understøtte visionen om Vores Gribskov. En vision der bygger på virkelyst, fællesskaber, natur og turisme – kort sagt Vores Gribskov.

Der er skabt et solidt fundament for den fortsatte udvikling af Gribskov – Vores Gribskov.

Mvh



Anders Gerner Frost

Borgmester

Revisorerklæring



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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Byrådet i Gribskov Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gribskov Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, jf. siderne 11-53 og 58-68 i årsregnskabet 2020, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 200,5 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 143,9 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.681,3 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 2.292,5 mio. kr.

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

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med 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 projektrengskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Gribskov Kommune den 28.08.2006 for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 14 år frem til og med regnskabsåret 2020. Vi blev senest antaget efter en udbudsprocedure i december 2010 gældende for regnskabsåret 2011 og fik senest revisionsaftalen forlænget ved direkte tildeling d. 16.12.2019 for regnskabsårene 2020-2022.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2020. 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 korrektudbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 224 af 17. februar 2021 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2020.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte årsbudget for 2020 som sammenlignings-tal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter sider i Regnskab 2020, som ikke er identificeret som årsregnskabet, jf. konklusionen.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

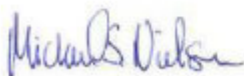
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 7. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor



Michael S. Nielsen
Registreret revisor

Hoved- og nøgletal

Øversigt over væsentlige økonomiske nøgletal:	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Balance, aktiver – mio.kr.		
Anlægsaktiver i alt	-3.260	-3.290
Omsætningsaktiver i alt	-345	-391
Likvide beholdninger	32	-39
Balance, passiver – mio.kr.		
Egenkapital	2.249	2.292
Hensatte forpligtelser	345	344
Langfristet gæld	764	786
- heraf ældreboliger	91	85
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	157	151
- heraf skoleudbygning	154	147
- heraf flygtningeboliger	20	18
- heraf byudvikling	49	39
- heraf øvrig gæld	264	249
- heraf indefrosne feriepenge	29	97
Kortfristet gæld	241	254
Gennemsnitlig likviditet(kassekreditreglen)–mio.kr.	-95	-128
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	775	-964
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	18.622	19.179
- heraf ældreboliger	2.221	2.068
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	3.817	3.671
- heraf skoleudbygning	3.740	3.597
- heraf flygtningeboliger	496	428
- heraf byudvikling	1.193	961
- heraf øvrig gæld	6.445	6.083
- heraf indefrosne feriepenge	710	2.371
Skatteudskrivning		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr. jf. budget)	-183.836	-188.780
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,40	25,40
Grundskyldspromille	29,34	29,34
Indbyggertal (Pr. 31.12.)	41.051	40.971

Fortegnsforklaring:

Indtægter, værdier eller positiv kassebeholdning = - (minus)

Udgifter, gæld eller forpligtelser = + (plus)

Regnskabsoversigt 2020

	Regnskab	▼Korr. Budget	Oprindelig budget	Omplaceringer	Tillægsbevillinger	Rest.korr.budg.	Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
Indtægter	-2.784.152	-2.763.916	-2.699.915	-73.781	9.780	-20.236	-2.777.603	6.549	-13.687
Driftsudgifter i alt	2.573.613	2.627.823	2.528.641	73.781	25.401	-54.210	2.613.644	40.031	-14.179
Total driftsvirk.somhed og refusion	-210.539	-136.083	-171.274	0	35.181	-74.446	-83.959	46.580	-27.866
Renter, finansielle ændringer og låneoptagelse	51.380	36.000	51.900	0	-15.900	-1.619	51.380	0	-1.619
Primært driftsresultat	-159.159	-100.093	-119.374	0	19.281	-76.065	-112.579	46.580	-29.485
Anlægsvirk.somhed inkl. låneoptagelse	64.370	109.035	54.108	0	54.927	-81.677	153.865	89.496	7.818
Resultat af skattefinansieret område	-94.789	8.942	-65.266	0	74.208	-157.742	41.286	136.076	-21.667
Bjudevikling	-2.308	6.562	6.492	0	70	-8.870	6.562	8.870	0
Bjudevikling i alt	-2.308	6.562	6.492	0	70	-8.870	6.562	8.870	0
Drift forsyningsvirk.somheder	2.852	2.635	340	0	2.295	217	3.495	643	860
Anlæg forsyningsvirk.somheder	495	5.287	3.548	0	1.741	-4.792	5.288	4.791	-1
Resultat af forsyningsvirk.somheder	3.347	7.922	3.886	0	4.036	-4.575	8.781	5.434	859
Resultat i alt	-93.750	23.426	-54.888	0	78.314	-171.188	56.629	150.380	-20.809

Fortegnsvorklaring:

Budget og Regnskab:

Udgifter = + (plus)

Indtægter = - (minus)

Bestforbrug og afvigelse:

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:

Skatter og Udligning									
Regnskabsår	2020								
	Regnskab	▼Korr. Budget	Oprindelig budget	Omplaceringer	Tillægsbevillinger	Rest.korr.budget	Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Årvisgelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Kapitalmidler	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK
▼ Indtægter	-2.784.152	-2.763.916	-2.699.915	-73.781	9.780	-20.236	-2.777.603	6549	-13.687
▶ Moms	-13.252	0	0	0	0	-13.252	-13.252	0	-13.252
▶ Indkomstskatter	-1.960.794	-1.960.119	-1.960.119	0	0	-675	-1.960.794	0	-675
▶ Regulerings tidligere år	-4.092	10.250	10.250	0	0	-14.342	-4.092	0	-14.342
▶ Grundskyld	-495.218	-497.552	-497.552	0	0	2.334	-495.218	0	2.334
▶ Selskabsskatter	-23.228	-22.375	-22.375	0	0	-853	-23.228	0	-853
▶ Øvrige skatter	0	6.000	6.000	0	0	-6.000	0	0	-6.000
▶ Udligning og generelle tilskud	-229.536	-243.642	-179.641	-73.781	9.780	14.106	-222.987	6.549	20.655
▶ Kommunale bidrag	4.596	4.600	4.600	0	0	-4	4.596	0	-4
▶ Beskæftigelsesstilskud	-62.628	-61.078	-61.078	0	0	-1.550	-62.628	0	-1.550

Ordinære driftsrammer									
Regnskabsår	2020								
	Regnskab	▼Korr. Budget	Oprindelig budget	Omplaceringer	Tillægsbevillinger	Rest.korr.budget	Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Årvisgelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Kapitalmidler	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK
Samlet resultat	2.573.613	2.627.823	2.528.641	73.781	25.401	-54.210	2.613.644	40.031	-14.179
▼ Udvikling, By og Land	125.247	130.677	132.509	-3.828	1.996	-5.430	129.784	4.537	-893
▶ Veje og Trafik	35.264	37.880	40.863	-3.078	95	-2.616	35.264	0	-2.616
▶ Kørsel	53.543	50.439	50.439	0	0	3.104	53.543	0	3.104
▶ Natur, Vand og Miljø	4.064	8.168	7.745	-550	973	-4.104	7.773	3.709	-395
▶ Administration	24.731	25.673	25.667	-200	206	-942	24.731	0	-942
▶ Tværkommunale samarbejde	7.645	8.517	7.795	0	722	-872	8.473	828	-44
▼ Børn, Idræt og Familie	677.305	683.459	674.902	-743	9.300	-6.154	680.546	3.241	-2.913
▶ Unge	11.633	12.880	12.512	23	345	-1.247	12.234	601	-646
▶ Undersøgelser og socialfaglig indsats	99.102	100.421	91.829	-408	9.000	-1.319	99.102	0	-1.319
▶ Læring og undervisning	464.667	464.671	468.185	-775	-2.739	-4	466.463	1.796	1.792
▶ Sundhed og forebyggelse	24.914	24.634	23.971	0	663	280	24.633	-281	-1
▶ Stabs- og støttefunktioner	45.584	49.012	47.853	417	742	-3.428	46.709	1.125	-2.303
▶ Idræt	31.404	31.841	30.552	0	1.289	-437	31.404	0	-437
▼ Ældre, Social og Sundhed	888.965	906.559	887.147	1.908	17.504	-17.594	901.983	13.018	-4.576
▶ Administration	40.084	40.138	43.393	-1.557	-1.698	-54	40.084	0	-54
▶ Pleje og Omsorg	408.216	416.948	408.572	2.123	6.254	-8.732	416.150	7.934	-798
▶ Børn og Voksne med særlige behov	242.743	245.271	240.281	1.342	3.648	-2.528	242.743	0	-2.528
▶ Virksomheder	-7.549	-2.056	-1.086	0	-970	-5.493	-3.251	4.298	-1.195
▶ Kommunal medfinansiering	205.471	206.257	195.987	0	10.270	-786	206.257	786	0
▼ Beskæftigelse og Ugeuddannelse	590.670	596.397	524.445	65.852	6.100	-5.728	596.398	5.728	0
▶ Overførsler	298.366	303.131	273.131	19.300	10.700	-4.765	304.094	5.728	963
▶ Indsatser	42.665	40.861	40.995	4.066	-4.200	1.804	42.665	0	1.804
▶ Myndighed	58.657	61.436	61.650	4.486	-4.700	-2.779	58.657	0	-2.779
▶ Forsørgelse og bolig	190.982	190.969	148.669	38.000	4.300	13	190.982	0	13
▼ Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	44.790	45.999	46.939	-3.167	2.227	-1.209	45.999	1.209	0
▶ Kultur og Oplevelsesøkonomi	42.832	43.118	43.787	-1.263	594	-286	43.003	171	-115
▶ Erhverv	1.957	2.881	3.152	-1.904	1.633	-924	2.995	1.038	114
▼ Økonomiudvalget	246.637	264.731	262.699	13.758	-11.726	-18.095	268.935	12.298	-5.797
▶ Politiske udvalg og administration	174.384	195.182	190.928	934	3.320	-20.798	186.137	11.753	-9.045
▶ Puljer, ØU	0	-5.283	-2.082	16.736	-19.937	5.283	91	91	5.374
▶ Ejendomsudgifter	72.253	74.832	73.853	-3.912	4.891	-2.579	72.707	454	-2.125

Renter og finansielle ændringer								
Regnskabsår	2020							
	Regnskab	▼Korr. Budget	Oprindelig budget	Tillægsbevillinger	Rest.korr. budget	Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Årvisgelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Kapitalmidler	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK	*1.000 DKK
Samlet resultat	51.380	36.000	51.900	-15.900	-1.619	51.380	0	-1.619
▶ Renter	10.044	11.589	11.589	0	-1.545	10.044	0	-1.545
▶ Lån	0	-17.000	0	-17.000	0	0	0	0
▶ Finansielle ændringer	41.336	41.411	40.311	1.100	-74	41.336	0	-74

Note: Efter revisionsgennemgang af regnskabet er lån på 17,0 mio. kr. udtaget af regnskabskolonnen, da denne post skulle være bogført i 2021. Øvrige beløb i de resterende kolonner fastholdes som ved 1. behandling af regnskabet

Anlæg Regnskabsår	2020						Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug inkl. Overførsler
	Regnskab	▼Korr. Budget	Oprindelig budget	Omplaceringer	Tillægsbevillinger	Rest.korr.budget			
	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK			
Samlet resultat	68.370	172.071	85.193	21.000	65.878	-103.701	162.031	93.662	-10.040
▼ Udvikling, By og Land	15.134	38.246	22.769	10.900	4.577	-23.112	34.051	18.918	-4.195
Nye cykel- og gæstier	0	6.073	7.615	-2.000	458	-6.073	6.073	6.073	0
Udtrædelse af beredskab	1.666	3.000	3.000	0	0	-1.334	3.000	1.334	0
Forskønnelse Byg og Land	0	1.090	3.000	-1.910	0	-1.090	1.090	1.090	0
Projektering af cykelsti langs Valbyvej m.v.	349	2.000	0	2.000	0	-1.651	2.000	1.651	0
Tilskud til lokale forskønnelsesprojekter	0	1.350	0	1.350	0	-1.350	1.350	1.350	0
Indsats vedr. forskønnelse af by og land	503	560	0	560	0	-57	503	0	-57
Efterløb Vejkapital m.v.	3.763	5.000	0	5.000	0	-1.237	5.000	1.237	0
Opsætning af målerskabe	1.363	2.500	0	2.500	0	-1.137	1.363	0	-1.137
Trafiksikkerhed Kildevej	123	500	0	0	500	-377	500	377	0
Ny vej Græsted-Gilleleje	1.777	2.513	1.013	0	1.500	-736	2.513	736	0
Renovering af gadebelysning	3.085	3.085	3.085	0	0	0	3.085	0	0
Kystsikringsprojekt v. Helenekilde	0	1.644	0	1.400	244	-1.644	1.644	1.644	0
Fælles Kystprojekt	2.506	8.931	5.056	2.000	1.875	-6.425	5.931	3.425	-3.000
▼ Børn, Idret og Familie	33.408	72.863	32.056	0	40.807	-39.455	62.862	29.454	-10.001
Undervisning og læring i Gilleleje	28.418	63.249	30.000	0	33.249	-34.831	53.249	24.831	-10.000
Attrakt. lokalsamfund - Tingbakeskolen	1.349	1.404	0	0	1.404	-55	1.349	0	-55
Tagrenovering Tingbakeskolen	3.379	3.324	0	0	3.324	55	3.379	0	55
Skolebehandlings tilbud	262	1.000	0	0	1.000	-738	1.000	738	0
Idræt ved Gilleleje læringsområde	0	3.885	2.056	0	1.829	-3.885	3.885	3.885	0
▼ Ældre, Social og Sundhed	2.010	13.056	2.000	0	11.056	-11.045	11.674	9.664	-1.381
Etablering af hjemmeplejen	1.789	2.827	2.000	0	827	-1.037	2.826	1.037	0
Udbygning af plejeboligkap. ADM	0	268	0	0	268	-268	269	269	1
Istandsættelse af Kirkeledet 6	221	250	0	250	0	-29	221	0	-29
Udbyg. af plejeboligkapacitet	0	7.035	0	-735	7.770	-7.035	5.683	5.683	-1.352
Særlig indretn. almene boliger Gilleleje	0	1.327	0	1.327	0	-1.327	1.327	1.327	0
Optimering plejeboliger til demens	0	1.348	0	0	1.348	-1.348	1.348	1.348	0
▼ Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	1.600	4.178	261	3.500	417	-2.578	4.078	2.478	-100
Renovering af tag Tegners Museum	0	2.000	0	2.000	0	-2.000	2.000	2.000	0
Møllevinge Ramøse Mølle	1.600	1.500	0	1.500	0	100	1.500	-100	0
Kulturhus i Helsingø	0	100	0	0	100	-100	0	0	-100
Nationalpark	0	578	261	0	317	-578	578	578	0
▼ Økonomiudvalget	16.218	43.728	28.107	6.600	9.021	-27.510	49.366	33.148	5.638
Administration og Sundhedsfagligt hus	3.362	23.183	21.100	0	2.083	-19.821	23.183	19.821	0
Optimering af M2, frivillighedscenter, bibliotek m	0	2.000	5.000	-3.000	0	-2.000	2.000	2.000	0
Danmarks bedste børneby - Samskabelse Helsingø Byrn	0	1.500	1.500	0	0	-1.500	1.000	1.000	-500
Lovpligtig energimærkning	1.483	1.523	0	0	1.523	-40	1.483	0	-40
Kulturelt samlingspunkt i Græsted	1.758	3.000	0	3.000	0	-1.242	2.400	642	-600
Energiopsummering ejendomsområdet	4.072	5.000	0	5.000	0	-928	5.000	928	0
Vedligehold af bygningskapital	4.918	5.000	0	5.000	0	-82	4.918	0	-82
Græsted eventplads	0	1.250	0	0	1.250	-1.250	1.250	1.250	0
CTS-anlæg	1.694	1.732	0	0	1.732	-38	1.694	0	-38
Etablering af toiletter	0	507	507	0	0	-507	507	507	0
Genoptræningscenter (By 10.11.20)	0	0	0	0	0	0	7.000	7.000	7.000
It-investeringer - infrastruktur	1.076	1.129	0	0	1.129	-53	1.076	0	-53
Vækst kyst og turisme - budgetkonto	0	50	0	-2.288	2.339	-50	0	0	-50
Kystsikring - Kåtgården 2. og 3. etape	-2.147	-2.147	0	-1.112	-1.035	0	-2.147	0	0

Låneoptagelse Regnskabsår	2020						Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
	Regnskab	▼Korr. Budget	Oprindelig budget	Omplaceringer	Tillægsbevillinger	Rest.korr.budget			
	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK	Udgiftsbaseret * 1.000 DKK			
Budget, Låneoptagelse	0	0	-20.000	-13.500	33.500	0	0	0	0
Låneprovenu 201849904, Gill. læringsområde	0	-13.607	-8.000	0	-5.607	13.607	0	0	13.607
Låneprovenu kom.kredit nr. LED-belysning 2020	0	-3.085	-3.085	0	0	1	0	0	1
Låneprovenu, CTS-anlæg, Energiopsummering, ejendom.	0	-1.344	0	0	-1.344	1.344	0	0	1.344
Låneprovenu 97040070, Nyt tag Tingbakeskolen	-4.000	-4.000	0	0	-4.000	0	-4.000	0	0
Låneprovenu 202153596, Opsætning af målerskab	0	-2.500	0	-2.500	0	1.137	0	0	1.137
Låneprovenu 202153599, Bygningskapital	0	-5.000	0	-5.000	0	82	0	0	82
Låneprovenu, 201951775 Energiopsummering Gill. Lær	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provenu Ny Adm. og Sundhedshus kom.kredit nr.	0	-20.000	0	0	-20.000	16.638	0	0	16.638
Provenu Møllevinge kom.kredit nr.	0	-1.500	0	0	-1.500	0	0	0	0
Provenu Tegners Museum kom.kredit nr.	0	-2.000	0	0	-2.000	2.000	-2.000	-2.000	0
Provenu Energiopsummering, Ejendomme kom.kredit nr.	0	-5.000	0	0	-5.000	928	-928	-928	0
Provenu Vejkapital kom.kredit nr.	0	-5.000	0	0	-5.000	1.238	-1.238	-1.238	0
Provenu 202153597, Gill. læringsomr. energirenov. 2020	0	0	0	0	0	-13.607	0	0	-13.607
Provenu 202153595, CTS-anlæg restlin. 2020	0	0	0	0	0	-1.344	0	0	-1.344
Samlet resultat	-4.000	-63.035	-31.085	-21.000	-10.951	22.023	-8.166	-4.166	17.857

Note: Efter revisionsgennemgang af regnskabet er låneoptagelse på 37,0 mio. kr. udtaget af regnskabskolonnen, da denne post skulle være bogført i 2021. Øvrige beløb i de resterende kolonner fastholdes som ved 1. behandling af regnskabet

Byudvikling									
Regnskabsår	2020								
	Regnskab	▼Korr. Budget	Oprindelig budget	Tillægsbevillinger	Rest korr. budget	Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle	
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	
Kapitalmidler	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
▼ Byudvikling	-2.308	6.562	6.492	70	-8.870	6.562	8.870	0	
▶ Drift	161	1.599	1.599	0	-1.438	1.599	1.438	0	
▶ Renter og afdrag	9.436	9.502	4.893	4.609	-66	9.502	66	0	
▶ Køb og salg	-11.905	-4.539	0	-4.539	-7.366	-4.539	7.366	0	

Forsyningsvirksomheder, drift									
Regnskabsår	2020								
	Regnskab	▼Korr. Budget	Oprindelig budget	Tillægsbevillinger	Rest korr. budget	Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle	
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	
Kapitalmidler	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	
▼ Politisk struktur	2.852	2.635	340	2.295	217	3495	643	860	
▼ Udvikling, By og Land	2.852	2.635	340	2.295	217	3495	643	860	
▶ Ressourcer - Affald, drift	2.852	2.635	340	2.295	217	3495	643	860	
Resultat	2.852	2.635	340	2.295	217	3495	643	860	

Forsyningsvirksomheder, anlæg									
Regnskabsår	2020								
	Regnskab	▼Korr. Budget	Oprindelig budget	Tillægsbevillinger	Rest korr. budget	Regnskab og overførsler	Overføres til 2021	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug	Afvigelse - Mer-/mindre forbrug overførsle
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK
Samlet resultat	495	5.287	3.546	0	1.741	-4.792	5.286	4.791	-1
Bygningsvedl. af maskiner	312	312	0	312	0	0	312	0	0
Renovering af komprimeringsanlæg	183	183	0	24	159	0	183	0	-0
Udvidet kubeordning	0	1.012	0	600	412	-1.012	1.012	1.012	-0
Investeringspulje	0	3.779	3.546	-937	1.170	-3.779	3.779	3.779	-0

Bemærkninger til Regnskabsoversigten.

Årsregnskab generelt

Økonomiudvalget behandler sagen, for at anbefale en beslutning til Byrådet.

Formålet med sagen om regnskab 2020 er at præsentere Gribskov Kommunes samlede regnskabsresultat for 2020 vedr. ordinær drift, indtægter, anlæg, byudvikling, den finansielle status samt forsyningsvirksomheder.

Sagen indeholder en fremlæggelse af afsluttende anlægsregnskaber, forslag til overførsler fra 2020 til 2021 til beslutning samt en indstilling om oversendelse af regnskabet til revisionen om at revidere regnskab 2020.

Årsregnskabet 2020 forelægges her med bemærkninger til de enkelte områder. I 2020 har udvalget været orienteret om administrationens forventninger til regnskabet i forbindelse med de 4 budgetopfølgninger. Budgettet er korrigeret i forbindelse med BO4, så det svarer til det forventede regnskab og i regnskabet holdes forbruget op mod dette korrigerede budget,

Regnskabet forelægges med et udkast til årsberetning, som indeholder udgifts- og omkostningsregnskabet, samt bemærkninger til de enkelte områder fra fagudvalgsbehandlinger og anlægsregnskaber for afsluttede anlægsprojekter. Udkastet er vedhæftet som bilag "Årsberetning 2020".

Regnskabssagen fremlægges endeligt med forslag til overførsler til 2021. Forslag til overførsler fremgår i afsnittet "Bemærkninger fra fagudvalgsområderne" og af bilaget "Forslag til overførsler regnskab 2020".

Læsevejledning til tabel

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

De røde kolonner viser derudover de indstillede overførsler til 2021 og herefter mer-/mindreforbruget inkl. de indstillede overførsler.

Overførslerne fra 2020 sker i de fleste tilfælde til samme ramme, men i nogle tilfælde foreslås en overførsel fra en ramme til en anden eller fra et udvalg til et andet. I de tilfælde er der i indstillingen vist, både hvor overførslen sker fra og hvor den foreslås overført til. I oversigten herunder er kun vist, hvor overførslerne sker fra.

Regnskabsresultat

For Gribskov Kommune er der i 2020 et samlet mindreforbrug på 117,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er sammensat af færre driftsudgifter i forhold til det korrigerede budget, forskydninger i afholdelse af anlægsudgifter samt flere indtægter end budgetteret.

Der har i 2020 været et mindreforbrug på 54,2 mio. kr. vedr. driftsrammen. Heraf søges 40 mio. kr. overført til 2021. De indstillede overførsler vedrører primært opsavede midler i virksomheder og puljer, men der er for 2020 også medtaget overførsler for andre områder, da der i 2020 har været forsinkelser i afholdelse af udgifter grundet Corona, og særligt er der sket en forsinkelse af afregningerne til regionerne af sundhedsudgifter.

I forhold til ordinære anlæg inkl. lån, er der i regnskabet et mindreforbrug på 44,7 mio. kr. Heraf søges samlet 89,5 mio. kr. overført til 2021, hvor de 82,5 mio. kr. er forskydninger i projekter, hvor anlægsbevillingerne søges overført til 2021 samt en opsamling på 7 mio. kr. af afsluttede og ikke afsluttede projekter, der søges overført til 2021 til finansiering af optionen for genoptræningsprojektet (som del af det Administrative og Sundhedsfaglige hus). Derudover er

der som konsekvens af vedtagelsen af budget 2021 sket forskydninger af projektbevillinger (10 mio. kr. vedr. Undervisning og læring i Gilleleje).

Der er i 2020 modtaget 20,2 mio. kr. mere i indtægter end budgetteret. Merindtægten stammer for det første, fra en momsanalyse Administrationen har gennemført. Ved hjælp af denne analyse er blevet hjemtaget for meget betalt moms fra tidligere år. Indsatsen har været gennemført som led i realiseringen af Fremtidens kommune under Økonomiudvalgets ramme. For det andet er merindtægten forårsaget af, at kompensationen fra staten vedrørende forsørgelsesudgifterne i forbindelse med Corona er højere end de udgifter, der har været. Forventningen er, at kommunerne vil blive reguleret for dette i 2021, hvorfor der søges om overførsel af 6,5 mio. kr. til imødegåelse af en efterregulering.

Servicerammen for Gribskov Kommune er som udgangspunkt det vedtagne budget for servicerrammeudgifter, korrigeret for eventuelle ændringer i forbindelse med årets økonomiaftale. I 2020 er servicerrammen korrigeret med en ændret pris- og lønregulering, der var en del af økonomiaftalen, og således udgjorde servicerrammen 1.933,9 mio. kr. i 2020. Serviceudgifterne i regnskab 2020 er opgjort til 1.838,1 mio. kr., hvormed Gribskov Kommune overholder servicerrammen for 2020.

Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2021 på 150,4 mio. kr.

Nedenstående oversigt viser regnskabsresultatet på udvalgsniveau:

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2020	Omla- ceringer 2020	Tillægs- bevil- linger 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Mer-/ mindre- forbrug	Over- førsler til 2021	Mer-/ mindre- forbrug inkl. overf.
Skattefinansieret område								
<i>Indtægter</i>	-2.699.915	-73.781	9.780	-2.763.916	-2.784.152	-20.236	6.549	-13.687
<i>Ordinær drift</i>								
Udvalget for By og Land	132.509	-3.828	1.996	130.677	125.247	-5.430	4.537	-893
Børn, Idræt og Familie	674.902	-743	9.300	683.459	677.305	-6.154	3.241	-2.913
Ældre, Social og Sundhed	887.147	1.908	17.504	906.559	888.965	-17.594	13.017	-4.576
Beskæftigelse og Unge	524.445	65.852	6.100	596.397	590.670	-5.728	5.728	0
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	46.939	-3.167	2.227	45.999	44.790	-1.209	1.209	0
Økonomiudvalget	262.699	13.758	-11.726	264.731	246.637	-18.095	12.298	-5.797
<i>Ordinær driftsrammer i alt</i>	2.528.641	73.781	25.401	2.627.823	2.573.613	-54.210	40.030	-14.179
<i>Renter, Finansielle ændringer og Lånopt</i>	51.900	0	-15.900	36.000	51.380	15.381	0	15.381
Primært driftsresultat	-119.374	0	19.281	-100.093	-159.158	-59.065	46.579	-12.485
<i>Ordinære anlæg inkl. lånoptagelse</i>	54.108	0	54.927	109.035	64.370	-44.665	89.496	44.831
Skattefinansieret i alt ekskl.	-65.266	0	74.208	8.942	-94.788	-103.730	136.075	32.345
<i>Byudvikling</i>	6.492	0	70	6.562	-2.308	-8.870	8.870	0
Forsyningsvirksomhed, drift	340	0	2.295	2.635	2.852	217	643	860
Forsyningsvirksomhed, anlæg	3.546	0	1.741	5.287	495	-4.792	4.791	-1
<i>Forsyningsvirksomhed i alt</i>	3.886	0	4.036	7.922	3.347	-4.575	5.434	859
Regnskabsresultat i alt	-54.888	0	78.314	23.426	-93.749	-117.176	150.380	33.204

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

Bemærkninger fra fagudvalgsområderne

Udvikling, By og Land

Regnskabet for 2020 (ekskl. forsyning) viser et samlet forbrug på 125,2 mio. kr., det er et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget. Det svarer til en afvigelse på 4,2 pct. Der søges om overførsler til 2021 på 4,5 mio. kr. vedr. Sommerfugleprojekt på Heatherhill

(0,04 mio. kr.), Rottebekæmpelse (3,66 mio. kr.) og Kystlivredningstjenesten (0,8 mio. kr.) til opførelse af permante livredderhuse på strandene i samarbejde med Naturstyrelsen.

Det samlede mindreforbrug er resultatet af følgende afvigelser:

Merforbrug:

- Kørsel på 3,1 mio. kr. som primært kan henføres til flextrafik og specialkørsler som følge af Corona.

Mindreforbrug:

- Veje og Trafik på 2,6 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er primært vejdrift og vintertjeneste
- Natur, Vand og Miljø på 4,1 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er primært at et projekt til bekæmpelse af rotter i kloaker er stoppet samt færre udgifter til jordforureningssager og vandløb.
- Administration på 0,9 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er vakante stillinger flere byggesagsgebyrer og færre genhusninger.
- Tværkommunalt samarbejde på 0,9 mio. kr. Mindreforbrug stammer fra livredningstjenesten.

Børn, Idræt og Familie

Regnskabet viser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 0,9 pct. Der søges om en samlet overførsel til 2021 på 3,2 mio. kr. vedr. Unge (0,6 mio. kr.), Læring og Undervisning (1,8 mio. kr.), Sundhed og Forebyggelse (-0,3 mio. kr.) og Stabs- og Støttefunktioner (1,1 mio. kr.).

Det samlede mindreforbrug er resultatet af følgende afvigelser:

Merforbrug:

- Sundhed og forebyggelse på 0,3 mio. kr. Årsagen til merforbruget er et efterslæb vedr. en specialtandlæge fra 2019 samt flere barsler og graviditetsbettinget sygefravær

Mindreforbrug:

- Unge på 1,2 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er et reduceret aktivitetsniveau på Ungdomsskolen, mindreforbrug af puljer, begge som følge af Corona-krisen
- Undersøgelser og socialfaglig indsats på 1,3 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er et bedre resultat af mellemkommunale betalinger/refusioner og tidsforskydning af planlagte betalinger
- Stabs- og Støttefunktioner på 3,4 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er mindre udgifter til kompetenceudvikling og flere vakante stillinger og flere barsler.
- Idræt på 0,4 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er mindre tilskud til foreninger og øvrige idrætsfaciliteter, og omvendt har der været et merforbrug til svømmehallen pga. manglende billetsalg pga. corona-krisen

Ældre, Social og Sundhed

For Udvalget Ældre, Social og Sundhed er der i 2020 et mindreforbrug på 17,6 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget. Det svarer til en afvigelse på 1,9 pct. Der søges om overførsler til 2021 på 13,0 mio. kr. vedr. Pleje og omsorg (7,9 mio. kr.), Kommunal medfinansiering af sygehusedelser (0,8 mio. kr.) og Virksomheder (4,3 mio. kr.)

Det samlede mindreforbrug er resultatet af følgende afvigelser:

- Administration på 0,1 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er lavere udgifter til Kommunal Ungeindsats
- Pleje og Omsorg på 8,7 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er færre opkrævninger fra regionen vedr. regionale ydelser (7,1 mio. kr.), Færre opkrævninger fra regionen vedr. specialiseret ambulans behandling (1,1 mio. kr.), Ikke forbrugte puljemidler og

mindreforbrug på seniorcenter og ældreråd (0,8 mio. kr.) og endelig en række mindre ændringer, der giver et samlet merforbrug (0,3 mio. kr.)

- Kommunal medfinansiering af sygehusydelse på 0,8 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er efter al sandsynlighed en forsinket opkrævning fra regionen.
- Børn og voksne med særlige behov på 2,5 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er større refusionsindtægter vedr. særlig dyre enkeltsager
- Virksomheder på 5,5 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er generel mådehold, mindre kursus- og uddannelsesvirksomhed, færre vikarer samt en opsparing til busser

Beskæftigelse og Unge

Regnskabet for 2020 viser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget. Det svarer til en afvigelse på 1,0 %. Der søges om overførsler til 2021 på 5,7 mio. kr. til finansiering af en sandsynlig regulering af beskæftigelsestilskuddet.

Det samlede mindreforbrug er resultatet af følgende afvigelser:

Merforbrug:

- Indsatser på 1,8 mio. kr. Årsagen til merforbruget er, at et stigende antal elever vurderes til at være i målgruppen for Særlig tilrettelagt uddannelse (STU). Der ses samme tendens i andre Nordsjællandske kommuner.

Mindreforbrug:

- Overførsler på 4,8 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er at årets resultat var meget præget af corona, og statstilskuddet til finansiering af merudgifterne som følge af corona-krisen har vist sig at overstige merudgifterne.
- Myndighed på 2,8 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er, at der i 2019 skete en reduktion af medarbejdere i jobcentret samt færre udgifter til kompetenceudvikling og lægeattester som følge af corona-krisen

Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 2,6 pct. Der søges ved regnskabsafslutningen om overførsler til 2021 på 1,2 mio. kr., det er hele mindreforbruget på Kultur og Erhvervsrammen, der ønskes overført til samme formål.

Det samlede mindreforbrug er resultatet af følgende afvigelser:

- Kultur på 0,3 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er primært at corona-krisen har betydet en mindre aktivitet
- Erhverv på 0,9 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er primært corona-krisen, der har betydet færre projekter og arrangementer

Økonomiudvalget

Regnskabet viser et mindreforbrug på 18,1 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget. Det svarer til en afvigelse på 6,8 pct. Der søges ved regnskabsafslutningen om samlede overførsler til 2021 på 12,3 mio. kr. vedr. Politiske udvalg og Administration på 11,8 mio. kr., Puljer på 0,1 mio. kr. og Ejendomsudgifter på 0,5 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug er resultatet af følgende afvigelser:

Merforbrug:

- Puljer på 5,3 mio. kr. Merforbruget er resultatet af dels et mindreforbrug som følge af forbruget på fagudvalgenes områder siden BO4 har været mindre en forudat og at der derfor ikke har været behov for at bringe den reservede pulje i forbindelse med modgående foranstaltninger i anvendelse. Dels, at en budgetteret indtægt fra momsanalysen på 12,9 mio. kr. er bogført under indtægter og ikke på denne ramme.

Mindreforbrug:

- Politiske udvalg og Administration på 20,8 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er aflysninger af møder, mindre aktivitet i kantinen, færre udgifter til kompetenceudvikling, vakante stillinger, mindreforbrug til elever, mindreforbrug til IT pga. udsættelse af et projekt og færre forsikringskader. Corona-krisen har haft betydning for en stor del af mindreforbruget.
- Ejendomsudgifter på 0,6 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er lavere udgifter til el og varme pga. et varmt år samt mindre stigning i elpriserne end forventet.

Finansiering

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2020	Omplaceringer 2020	Tillægsbevillinger 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Mer-/mindre forbrug	Overførsler til 2021	Mer-/mindre forbrug inkl. overf.
Finansiering								
Indtægter	-2.699.915	-73.781	9.780	-2.763.916	-2.784.152	-20.236	6.549	-13.687
Renter	11.589	0	0	11.589	10.044	-1.545	0	-1.545
Finansielle ændringer	40.311	0	1.100	41.411	41.336	-74	0	-74
Lån	-20.000	0	3.000	-17.000		17.000	0	17.000
I alt	31.900	0	4.100	36.000	51.380	15.381	0	15.381
I alt	-2.668.015	-73.781	13.880	-2.727.916	-2.732.771	-4.855	6.549	1.694

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

Indtægter

Regnskab 2020 viser en samlet indtægt på -2.784,2 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 20,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på -2.763,9 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,5%.

Der er merindtægter vedr. moms på 13,3 mio. kr., der stammer fra et momsprojekt, som kommunen har gennemført i samarbejde med BDO. Projektet er gennemført som led i realiseringen af Fremtidens kommune, jf. budgetvedtagelsen 2020 og bilaget Mål og evaluering under sagen "Regnskab 2020 - Økonomiudvalget som fagudvalg", som behandles på dagens møde.

Der er en mindreudgift på 6 mio. kr., fordi kommunen har modtaget tilskud til forsørgelsesudgifter som følge af corona-krisen, der har været højere end kommunes udgifter. Administrationen forventer at blive reguleret for dette i 2021.

Endelig er der en merindtægt fra de øvrige områder på 1,0 mio. kr. Det stammer fra efterreguleringer af beskæftigelsestilskuddet, grundskyldsindtægter og forskellige tilskud til finansiering af kommunens merudgifter som følge af corona.

Der søges om overførsler til 2021 på 6,5 mio. kr. til finansiering af forventede reguleringer af de budgetgaranterede områder samt (forsørgelsesudgifter) til finansiering af udgifter på udvalget for Ældre, Social og Sundheds område som følge af corona. Det sidste vedrører nogle tilskud fra staten til støtte for forskellige tiltag til social kontakt for ældre og socialt udsatte. Der er tale om tiltag, hvor der blev givet tilskud i 2020, men hvor ikke alle midlerne er anvendt i 2020 og nu foreslås videreført til 2021.

Renter, finansielle ændringer (afdrag på lån) og lån

Regnskab 2020 viser et samlet forbrug på 51,4 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 15,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 36,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 42,7 pct.

Langt hovedparten af afvigelsen skyldes lånoptagning, hvor et lån på 17 mio. kr. der var budgetteret optaget i 2020, først er optaget i 2021.

Derudover er der en afvigelse på den del af rammen, der indeholder 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 (ekskl. lån til Byudvikling), samt kurstab på værdipapirer og provisioner af garanterede lån.

Ordinære anlæg og lån

Regnskab 2020 viser et samlet forbrug på 64,4 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 44,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 109 mio. kr. svarende til en afvigelse på 41,0%. Der søges om overførsler på 89,5 mio. kr. Overførslerne er specificeret på de enkelte anlægsprojekter og lån i bilaget "Ordinære anlæg og lån - regnskab 2020".

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af udgifterne på de enkelte anlægsprojekter. Det kan særligt fremhæves, at der alene på anlæg og lån vedrørende "Undervisning og læring i Gilleleje" er et mindreforbrug på 34,8 mio. kr. De øvrige mindreforbrug vedrører øvrige projekter, som det fremgår af bilaget "Ordinære anlæg og lån - regnskab 2020".

Når der er forskel mellem mindreforbruget og overførslerne, skyldes det, at en lånoptagning på 37 mio. kr. der forventedes at skulle med under regnskab 2020 efter dialog med revisionen først vil komme med i regnskab 2021.

Administrationen aflægger følgende anlægsregnskaber:

- Renovering af gadebelysning
- Indsatser vedr. forskønnelse af by og land
- Opsætning af målerskabe
- Attraktive lokalsamfund - Tingbakkeskolen
- Tagrenovering Tingbakkeskolen
- Istandsættelse af Kirkeleddet 6
- CTS-anlæg
- Lovpligtig energimærkning
- Vedligehold af bygningskapital
- IT-investeringer - infrastruktur

I forbindelse med aflæggelsen af anlægsregnskaber samt opgørelsen af overførsler til 2021 for ikke afsluttede projekter, er der som specificeret i bilaget "Ordinære anlæg og lån – regnskab 2020" stillet forslag om, at der overføres 7 mio. kr. til optionen for genoptræningsprojekt i forbindelse med det Administrative og Sundhedsfaglige hus.

Byudvikling

Der er i Regnskab 2020 på det samlede Byudviklingsområde en indtægt på -2,3 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 8,9 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 6,6 mio. kr. Der søges om overførsler af den samlede merindtægt på 8,9 mio. kr. til finansiering af fremtidige udgifter på området. Overførslerne er specificeret på de enkelte byudviklingsprojekter i bilaget "Regnskab samt forslag til overførsler til 2021-Byudvikling".

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

Der aflægges anlægsregnskab vedrørende:

- Salg af Fiskerengen 18

Forsyning

Forsyning, drift

Regnskabet viser et samlet forbrug på 2,9 mio. kr., det er et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 8,2%. Der søges om overførsler til 2021 på 0,6 mio. kr. vedrørende projekt "Kommunale institutioner"

Forsyning, anlæg

Regnskabet viser et samlet forbrug på 0,5 mio. kr., Det er et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 90,6%. Der søges om en overførsel til 2021 på 4,8 mio. kr. til fortsat finansiering af investeringsplanen på affaldsområdet (3,8 mio. kr.) og til det fortsatte arbejde med projektet Udvidet Kubeordning (1,0 mio. kr.)

Mellemværendet med forsyningsområdet

Mellemværendet med forsyningsområdet pr. 31/12-2020 kan opgøres til 10,1 mio. kr. i brugernes favør, hvilket svarer til et fald i mellemværendet på 3,3 mio. kr. i forhold til mellemværendet pr. 31/12-2019.

Likviditet

Kommunens likviditet er ultimo 2020 på 39,5 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet har i 2020 været 127 mio. kr. Til sammenligning var likviditeten ultimo 2019 på -32 mio. kr. og den gennemsnitlige likviditet i 2019 var 94 mio. kr.

Ved budgetlægning af 2020 forventedes en gennemsnitlig likviditet på 104 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser således en gennemsnitlig likviditet i 2020, der er bedre end budgetteret, hvilket er et resultat af positive regnskaber i både 2019 og 2020.

Serviceudgifter

Kommunens serviceramme er som udgangspunkt det oprindeligt vedtagne budget, dvs. budgettet vedtaget den 29. oktober 2019, samt de ændringer der er sket som konsekvens af økonomiaftalen mellem KL og Regeringen.

Gribskov Kommunes serviceramme er efter ændringerne på 1.933,9 mio. kr. Forbruget i 2020 endte med at være 1.838,1 mio. kr. og ligger således væsentligt under servicerammen.

Afskrivninger

Der er foretaget afskrivninger for 6,5 mio. kr. i 2020, se bilaget "afskrivninger 2020". Til sammenligning blev der afskrevet 3,2 mio. kr. i 2019. Årsagen til ændringen skyldes oprydning i debitorsystemet i forbindelse med skift af økonomisystem. Der er afskrevet vedr. insolvente dødsboer, administrative afskrivninger, gældssanering og forældede restancer.

Fagudvalgenes Mål og evaluering for 2020:

Udvikling, By og Land

1. Resultat regnskab 2020

Regnskab 2020 (ekskl. forsyning) viser et samlet forbrug på 125,3 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Heraf søges der om overførsler til 2021 på i alt 4,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes fortrinsvis følgende forhold:

- På Veje og Trafik er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Heraf kommer mindreforbruget fra vintertjenesten med 1,5 mio. kr. som følge af den milde vinter samt mindre afvigelser på vejdrift.
- På Kørsel er der et merforbrug på 3,1 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til flextrafik og specialkørsler som følge af Corona. I 2021 arbejder administrationen fortsat med at realisere udmøntningen af budgetaftale 2020-2023.
- På Natur, Vand og Miljø er der et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. som blandt andet skyldes at der har været færre udgifter til jordforureningssager og vandløb.
- På Administration er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som skyldes flere indtægter på byggesagsgebyrer, færre genhusninger og mindre lønudgifter som følge af vakante stillinger.
- På Tværkommunalt samarbejde er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som skyldes mindreforbrug på kystlivredningstjenesten.

UBL - Økonomioversigt til Mål og evaluering

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Mer-/ mindre forbrug
Udvikling, By og Land				
Veje og Trafik	40.863	37.880	35.264	-2.616
Kørsel	50.439	50.439	53.543	3.104
Natur, Vand og Miljø	7.745	8.168	4.064	-4.104
Administration	25.667	25.673	24.731	-942
Tværkommunalt samarbejde	7.795	8.517	7.645	-872
I alt	132.509	130.677	125.247	-5.430

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

Forsyning

Forsyning, drift

Regnskab 2020 viser et samlet forbrug på 2,9 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget på 2,6 mio. kr.

Merforbruget kan primært tilskrives ekstraudgifter som følge af Corona.

Forsyning, anlæg

Regnskab 2020 viser et samlet forbrug på 0,5 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget på 5,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes tidsmæssige forskydninger i afholdelsen af anlægsudgifterne.

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2020

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Optimering af kørsel SP	5110 Kørsel	0,5 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: I forbindelse med budgetaftalen 2020-2023 blev det besluttet, at der skulle findes besparelser på SP-kørsel (specialtilbud) med 0,5 mio. kr. i 2020, 1,1 mio. kr. i 2021 og 1,5 mio. kr. årligt fra 2020 og frem.		
Opfølgning og/eller opnået effekt: Der er tilrettelagt ændrede arbejdsgange så der fremadrettet er bedre sammenhæng mellem bestilling og budgetopfølgning. Der er desuden igangsat et "Transportplanprojekt", hvor administrationen i samarbejde med MOVIA gennemfører en analyse af den samlede kørsel i kommunen mhp. at synliggøre synergier og effektiviseringsmuligheder. Transportplanprojektet forventes at kunne lægges op til politisk behandling september 2021.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Strategisk byudvikling	5130 Administration	0,206 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Budgetaftalen 2014-2017: Aftaleparterne ønsker at være på forkant i arbejdet med at være en attraktiv kommune, strukturelle ændringer i kommunens serviceleverance til borgerne og tiltag i nabokommunerne og regionen. Derfor afsættes midler til igangsættelse af strategiske byudviklingstiltag som over tid kan suppleres med midler fra byudviklingspuljen, når dennes balance giver mulighed herfor. I forbindelse med regnskab 2019 er der overført restbudget på 206.000 kr. til 2020, som er disponeret med henholdsvis 91.000 kr. til Strategisk plan, Gilleleje og 115.000 kr. til Kommuneplan.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: Midler til strategisk byudvikling er udnyttet i forbindelse med udarbejdelse af kommuneplan 2021. Der er udarbejdet en bosætningsanalyse, som afdækker potentiale for den fremtidige byudvikling. Resterende midler er anvendt til bl.a. til datagrundlag i forbindelse med klimatilpasning og kommende arbejde med lokalplan for Gilleleje bymidte mm.		

3. Udvalgte fokuspunkter

Byggesagsbehandlingstider

Der blev på Økonomi Udvalgets møde, den 30.11.2020, punkt 225, besluttet en handleplan for byggesagsbehandlingen, med henblik på at reducere byggesagsbehandlingstider og afvikle pukler på området. Der er afsat og frigivet 2,3 mio. kr. til formålet.

Børn, Idræt og Familie

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Mer-/ mindre forbrug
Børn, Idræt og Familie				
Unge	12.512	12.880	11.633	-1.247
Undersøgelser og socialfaglig indsats	91.829	100.421	99.102	-1.319
Læring og undervisning	468.185	464.671	464.667	-4
Sundhed og forebyggelse	23.971	24.634	24.914	280
Stabs- og støttefunktioner	47.853	49.012	45.584	-3.428
Idræt	30.552	31.841	31.404	-437
I alt	674.902	683.459	677.305	-6.154

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

1. Resultat regnskab 2020

Regnskab 2020 viser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det svarer til en afvigelse på 0,9 %.

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2020

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Ledelseslag, velfærdsområderne	Læring og undervisning	-1,0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Budgetforligspartierne er enige om, at det samlede velfærdsområde forstået som social- og sundhedsområdet og børneområdet skal administreres for færre ressourcer og mest effektivt. Den nødvendige administration skal have fokus på kerneopgaver og, at unødvendig administration fjernes. Administrationen sikrer et fokus på at trimme og optimere i ledelse så potentialet indfries.		
Opfølgning og/eller opnået effekt:		
Reduktionen på fagcenterchef niveau er igangsat. Grundet opsigelsesvarsler gennemføres det med virkning fra 01.04.21		
Tema	Ramme	Korrigeret budget
Minimumsnormeringer udgår	Læring og undervisning	0,0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		

Minimumsnormeringer udgår af budgetaftalen.

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Regeringen har igennem Finansloven vedtaget minimumsnormeringer. Gribskov Kommune har fået tildelt 2,6 mio. kr., som tildeles daginstitutionerne. Det statslige tilskud er fordelt til daginstitutionerne, jf. sag i BIF den 24. juni 2020.

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

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Mini FO, skoler uden rullende skolestart	Læring og undervisning	-1,0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Børn der skal starte i 0. klasse på Børnehøjskolen, Gilbjergskolen, Gribskolen og Ramløse Skole i august, begynder i fritidsordning 1. april.		
Mini-FO tilrettelægges som et pædagogisk tilbud, der skal medvirke til at lette overgangen fra dagtilbud til skole ved at gøre børnene fortrolige med fritidsordningens rytme og normer og skolens faciliteter før skolestart. Desuden vil en Mini-FO være med til at opbygge de sociale relationer i børnegruppen før skolestart.		
Fritidsordningen vil holde åbent i Mini-FO i fritidsordningens almindelige morgen- og eftermiddagsmoduler og hele formiddagen. Fritidsordningens personale vil skulle dække den yderligere åbningstid i formiddagstimerne. Normeringen i formiddagstimerne vil være højere end den almindelige FO, men ikke på højde med dagtilbud.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Mini FO er fuldt implementeret til start den 22. april 2020. Den senere opstart skyldes nedlukning i forbindelse med Coronakrisen.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
En lukkeuge sommer samt jul/nytår, dagtilbud	Læring og undervisning	-1,2 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Der holdes sommerlukket i kommunens daginstitutioner i en uge.		
Lukkedage, herunder sommerlukket, kan afholdes på dage, hvor der er lavt fremmøde.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Det er vedtaget at der holdes lukket i uge 29. Lukkeugen er implementeret i dagtilbuddenes styreark.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Ledelseslag skolematrikler	Læring og undervisning	0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Budgetpartierne ønsker, at skolerne skal ledes med fokus på børnenes trivsel, udvikling og læring, men også at der effektiviseres på anvendte timer og ressourcer til ledelse. Budgetpartierne ønsker derfor, at der gennemføres en reduktion på 1,5 mio. kr. årligt fra 2021 på ledelse i skoler og fritidsordninger. Administrationen skal komme med et oplæg til, hvordan dette realiseres.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		

Denne besparelse er inkluderet i den samlede handleplan for skolernes økonomi, som er behandlet på Børn, Idræt og Families møde den 21. april 2020.

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Fokus på lokale specialtilbud (task force)	Læring og undervisning	- 1,4 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Budgetpartierne ønsker, at Gribskov Kommune sætter yderligere fokus på at mindske eksklusionen fra lokalområderne. Det betyder, at der skal anvendes færre ressourcer på specialskoletilbud og andre kommuners skole-/dagbehandlingstilbud, ligesom der skal ses på, hvordan der kan effektiviseres på PPR-funktionen. Budgetpartierne ønsker derfor, at administrationen fremlægger fornyede kvalitetsstandarder og serviceniveauer for brug af specialskoletilbud og skole-/dagbehandlingstilbud, så der for eksempel arbejdes med korte og intensive forløb lokalt.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Kommissorium er udarbejdet og arbejdet påbegyndt. Der er orienteret om status på møde i BIF den 19. august 2020 og på BIF møde den 17. november 2020. Løbende igennem 2021 orienteres BIF om status på arbejdet.		

Budgetaftale 2019-2022

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Overgange, ordblinde- og læseindlæringsindsatsen	Læring og undervisning	0,5 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Styrkelse af overgange, ordblinde- og læseindlæringsindsatsen såvel som et styrket samarbejde mellem vores skoler og foreninger, idrætsklubber og kulturen.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Handleplan godkendt på mødet 21. april 2020. Der er overført 0,215 mio. kr. til udvalget for Beskæftigelse og Unge.		

Budgetaftale 2015-2018

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Gribskov Akademi	Læring og undervisning	0,8 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
Gribskov Akademi er et undervisningsforløb for udskolingselever 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. Gribskov Akademi er et læringsforløb/Akademi, hvor elever fra folkeskolens udskolingsklasser, som er fagligt/socialt udfordret, får mulighed for et fagligt/socialt løft. Akademiet består af en camp med intensiv faglig og personlig læring, der følges op med et vejledningsprogram, der støtter deltagerne (lærere og elever) med at fastholde den faglige og sociale udvikling. Akademiet tager udgangspunkt i erfaringer fra Drengeskolen, som Løkkefonden tidligere har taget initiativ til. Det oprindelige budget var 1,6 mio.kr, men dette beløb er reduceret i senere besparestiltag.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Midlerne vil være opbrugt med udgangen af skoleåret 2019-2020		

3. Udvalgte fokuspunkter

Dagtilbudsområdet har haft fokus på at arbejde med de lovpligtige læreplaner for området, som skal være til at styrke:

- et fælles pædagogisk grundlag med en række centrale elementer, eksempelvis leg, børnefællesskaber og et bredt læringsbegreb.
- etableringen af et pædagogisk læringsmiljø hele dagen, for eksempel i rutinesituationer, planlagte aktiviteter og børneinitieret leg
- beskrivelser af de seks læreplanstemaer samt nye, brede pædagogiske mål for sammenhængen mellem læringsmiljøet og børns læring
- en forholde sig til børn i udsatte positioner, forældresamarbejde om børns læring, sammenhængen til børnehaveklassen og samarbejdet med det omkringliggende samfund

Derudover har den politisk forslået ændring af ledelsesstrukturen fyldt meget sidst på året.

På skoleområdet har særligt SP taskforcen fyldt meget.

I Taskforce SP arbejdes der overordnet i 3 spor:

- Spor 1: Visitationspraksis
- Spor 2: Tilbudsvifte
- Spor 3: Dataspor (også indeholdende udgifter til eksterne tilbud).

Spor 1 Visitationspraksis

I foråret 2020 blev der gennemgået en del eksisterende visitationssager, gennemført kvalitative interviews og afholdt workshop med ledere og medarbejdere udarbejdet analyse med anbefalinger til ny visitationspraksis i Gribskov Kommune. Anbefalingerne danner tilsammen grundlaget for at forbedre, styrke og optimere visitationspraksis i Gribskov Kommune med henblik på at reducere udgiftspresset på området, samt skabe en god faglig praksis og kultur for større lokal inklusion.

Analysen og anbefalingerne er inddelt i tre områder:

- Inklusionsarbejdet i almenområdet
- Visitationen
- Arbejdet med barnet i det specialiserede tilbud

Spor 2 : Tilbudsvifte

Denne del af SP taskforcen har til formål at gennemgå Gribskov Kommunens nuværende tilbudsvifte og efterfølgende analysere, hvordan den nuværende tilbudsvifte skal styrkes for at kunne møde de besluttede besparelser på området og samtidig sikre at kommunen kan imødekomme børn og unges behov.

Spør 3 – Dataanalyse

De vigtigste mål i spør tre er at:

- skabe økonomisk overblik over SP forbrug - både interne og eksterne pladser
- skabe overblik over under- og overbelægning på egne tilbud

En af de store udfordringer der har været i at kunne styre både økonomi og kapacitet på egne tilbud har været, at datakvaliteten ikke har været god nok. Data har skullet indhentes fra flere forskellige styringsark, hvor flere har krævet løbende og manuelle opdateringer. Det primære arbejde i spør 3 har derfor været at opbygge et system, hvor de informationer, der er nødvendige for have overblik over udgifter og kapacitet, automatisk bliver sammenkørt i ét system, der hedder Calibra. Fordelen ved Calibra er, at det automatisk og for den enkelte elev trækker oplysninger direkte fra økonomisystemet (OPUS), cpr. registeret og fra fagsystemet (SBSYS). Systemet bruges i forvejen på flere af kommunens udgiftsområder, som fx det specialiserede børneområde. Erfaringen fra de andre områder er, at systemet gør en tættere økonomiopfølgning mulig, herunder gør det muligt at lave bedre prognoser for den forventede udgiftsudvikling. Calibra giver desuden mulighed for at opstille brugervenlige overblik over status for budget og forbrug til brug for fx visitationsmøderne.

Ældre, Social og Sundhed

1. Resultat regnskab 2020

Regnskab 2020 viser et samlet forbrug på Udvalget for Ældre, Social og Sundheds område på 889,0 mio. kr. Der er mindre forbrug på alle rammerne i forhold til det korrigerede budget. I alt er der et mindre forbrug på 17,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,9 %. Det korrigerede budget er baseret på prognosen ved den 4. budgetopfølgning. Den prognose var indregnet forventninger til overførsler. Regnskabstallene viser derimod kun det realiserede forbrug. En del af afvigelsen kan tilskrives ikke indkomne opkrævninger fra regionen svarende til 8,2 mio. kr. samt mindre forbrug på virksomhedsrammen på 5,4 mio. kr. grundet ikke afholdt kursusvirksomhed og økonomisk usikkerhed forårsaget af corona.

På administrationsrammen er der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det skyldes primært færre udgifter til den kommunale ungeindsats.

På Pleje- og Omsorgsrammen er der et mindre forbrug på 8,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det skyldes primært manglende regninger for regionale ydelser, som specialiseret genoptræning, ventedage, hospice, respiratorborgere og vederlagsfri fysioterapi. Disse poster udgør alene 7,5 mio. kr. lavere forbrug end forventet. Regionen er først sent på året begyndt at sende regninger, og administrationen forventer derfor, at Gribskov kommune vil blive efterreguleret beløbet i 2021.

På rammen Kommunal medfinansiering af sygehusydelser er der et mindre forbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Kommunerne har de sidste par år modtaget aconto opkrævninger for den kommunale medfinansiering svarende til kommunens budget. Administrationen forventer derfor, at Gribskov Kommune også her vil blive efterreguleret for det resterende beløb.

På rammen Børn og voksne med særlige behov er der et mindre forbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det skyldes primært, at refusionerne vedr. dyre enkeltsager er blevet prognosticeret for lavt ved 4. budgetopfølgning i 2020.

På virksomhedsrammen er der et mindre forbrug på 5,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det skyldes primært mådeholdenhed på PlejeGribskov og ikke afholdt kursusvirksomhed på grund af corona. Helhedsplejen arbejder ud fra en handleplan, som har realiseret et større mindreforbrug (1,1 mio. kr.) end administrationen prognosticerede med i september måned, da 4. budgetopfølgning blev udarbejdet. Vedrørende de social tilbud skyldes mindreforbruget mådeholdenhed i ansættelser, lavere forbrug af tilkaldte vikarer samt opsparing til større investeringer såsom busser.

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Mer-/ mindre forbrug
Ældre, Social og Sundhed				
Administration	43.393	40.138	40.084	-54
Pleje og omsorg	408.572	416.948	408.216	-8.732
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	195.987	206.257	205.471	-786
Børn og voksne med særlige behov	240.281	245.271	242.743	-2.528
Virksomheder	-1.086	-2.056	-7.549	-5.493
I alt	887.147	906.559	888.965	-17.594

Negative tal =

indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2020

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Styrket kvalitetssikring</i>	<i>540 Administration</i>	<i>0,5 mio. kr.</i>
<p>Der skal ske en styrkelse af kvalitetssikringen på blandt andet vores ældreområde. Dette skal ske i tæt kobling til udarbejdelsen af en revideret tilsynspolitik, hvori rammerne for systematiserede tilsynsprocedurer og opfølgingsprocesser skal indgå. Der afsættes 0,375 mio. kr. i 2018 og 0,5 mio. kr. i 2019 og frem til yderligere ressourcer til tilsynsindsatsen.</p> <p>(Budgetaftale 2018 – aftalen løber fra 2018 og frem).</p>		
<p>Opfølgning og/eller ønsket effekt:</p> <p>Ældre, Social og Sundhed har vedtaget en ny tilsynspolitik, som endeligt blev godkendt af Byrådet i 2018. Tilsynspolitikken fastsætter rammen for tilsynsarbejdet på hele ældre- og sundhedsområdet. Den nye tilsynspolitik fastsætter bl.a. en øget kadence for tilsyn og efterfølgende kvalitetsopfølgning på områderne for ældre og sundhed sådan, at målet opnås.</p> <p>Tilsynspolitikken skal revideres årligt, og der blev igangsat en revision af denne i samarbejde med bl.a. Ældrerådet i 2019. Der er i 2020 været afholdt dialogmøde med Ældrerådet, og tilsynspolitikken vil blive forelagt udvalget i 2. kvartal af 2021.</p>		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Pulje til Forebyggelse og Idræt</i>	<i>541 Pleje og Omsorg</i>	<i>0,7 mio. kr.</i>
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt:</p> <p>Forligspartierne har med budgetaftalen afsat 0,55 mio. kr. i 2020 og frem til at understøtte forskellige initiativer ift. sundhedsfremme og forebyggelse.</p> <p>(Budgetaftale 2019 – aftale løber fra 2020 og frem)</p>		
<p>Opfølgning og/eller opnået effekt:</p> <p>Puljen modtog 136.000 kr. i overførsel af uforbrugte midler fra 2019 fra puljen Sammen om sundhed og trivsel. Udvalget for Ældre, Social og Sundhed besluttede i 2020 årligt af afsætte hhv. 130.000 kr. til rygestop kurser og 12.000 kr. til Cykling uden alder. Derudover besluttede udvalget, at resterende midler for 2020 skulle udmøntes i puljen</p>		

"Sammen om sundhed og trivsel", hvorfra eksterne kunne søge midler som led i implementeringen af sundhedspolitikken. Udvalget afholdt derfor i efteråret 2020 et "Løvens Hule"-arrangement. Der resterer herefter 338.000 kr. i puljen, som søges overført til 2021.

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Pulje til Sundhedspolitik	541 Pleje og Omsorg	1,175 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<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. Aftaleparterne afsætter 0,5 mio. kr. 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>		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
<p>I 2017 besluttede Udvalget for Forebyggelse og Idræt 27 konkrete indsatser og projekter til udmøntning af sundhedspolitikken på tværs af forvaltningsområder. Med de 27 indsatser er der disponeret over 1.917.000 kr. af de 2 mio. kr. afsat til arbejdet med implementeringen af sundhedspolitikken. Implementeringen finder sted over en 3-årig periode.</p> <p>Udvalget for Ældre, Social og Sundhed besluttede i 2020 at bevilge først 20.000 kr. og siden hen 68.000 kr. ekstra til rygeforebyggelsesinitiativet Act on it – don't smoke (indsatsnummer 11 i udmøntningsinitiativerne). Resterende midler i puljen ønskede udvalget anvendt i forbindelse med kommende spørgeskemaundersøgelse til næste sundhedsprofil.</p> <p>Ubrugte midler svarende til 431.000 kr. søges overført til 2021. Der er disponeret over alle midler i puljen.</p>		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Akutteam/pladser	541 Pleje og Omsorg	1,0 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>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.</p> <p>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.</p> <p>I forhold til kapacitet er det CBEE, der har ansvaret og i forhold til indholdsdelen, er det CSS.</p> <p>(Budgetaftale 2015 og 2017 – aftale løber frem til og med 2020)</p>		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
<p>Der blev opført 8 nye akutpladser i 2018 på Toftebo. Som følge af budgetaftalen 2020-2023 blev akutpladserne på Toftebo løbende udfaset i 2020, der skulle resultere i samlet besparelse på 8,0 mio. kr. På Helsingegården blev 12 plejehjemspladser konverteret til 12 midlertidige pladser. På Trongården er der åbnet 4 midlertidige pladser.</p>		

Udvalget for Ældre, Social og Sundhed besluttede i august 2020 at udmønte budgetaftalens rammer ved pr. 1. januar 2021 at etablere yderligere 2 rehabiliteringspladser på Helsingegården. En af pladserne forventes reserveret til lægerne i form af en akutplads.

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Optimering af driften på hjemmeplejen og hjemmesygeplejen	541 Pleje og Omsorg	-8,5 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: <p>Sygeplejen udfordrer kommunens økonomi og presser servicerammen. Budgetpartierne er derfor enige om, at det er nødvendigt at reducere udgifterne på sygeplejeområdet, da de nu er langt højere end før hjemtagelsen. Budgetpartierne er enige om, at administrationen skal arbejde på at optimere sygeplejen og at denne optimering skal ses i sammenhæng med en optimering af den kommunale hjemmeplejeenhed.</p> <p>Der skal i videst muligt omfang delegeres fra sygeplejen til hjemmeplejen. Budgetpartierne er derfor enige om, at administrationen skal afdække, hvordan der kan ske en reduktion af udgifterne i hjemmeplejen og hjemmesygeplejen, samt at alle optimeringsmuligheder er afsøgt, herunder evt. mellemkommunale opgaveløsninger og andet, der kan sikre en udgiftsreduktion. Den fremtidige organisering skal sikre den mest effektive drift og opgaveløsning inden for rammerne med fokus På borgerne. Administrationen fremlægger med dette afsæt en handleplan for Ældre, Social og Sundhedsudvalget, der angiver effektiviseringsmuligheder.</p> <p>I forbindelse med dette punkt er budgettet til køb af sygeplejeydelser reduceret med 8,5 mio. kr. i 2020 og årene frem.</p> <p>(Budgetaftale 2020-2023 – aftale løber fra 2020 og frem)</p>		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: <p>Udvalget for Ældre, Social og Sundhed besluttede i 2020 at tiltræde administrationens handleplan. Den blev efterfølgende revideret grundet Corona. Udvalget tog i november 2020 til efterretning, at handleplanens forudsatte effekt ikke forventeligt kunne indhentes i 2020.</p> <p>Udvalget fik forelagt og godkendte en skitse for en samlet handleplan for Helhedsplejens arbejde d. 2. februar 2021.</p>		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Et samlet Gribskov i forhold til velfærd	541 Pleje og Omsorg	
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt: Forligspartierne har med budgetaftalen for 2020-2023 besluttet af kommunens drift og service skal optimeres, herunder visitationspraksis på ældreområdet. Flere borgere skal således modtage tryk og intensiv støtte i eget hjem med hjemmepleje, sygepleje og træning, det vil dermed være muligt at reducere og optimere driften på tværs af midlertidige pladser og plejecenterpladser. Konkret betyder dette at det midlertidige center Toftebo skal afvikles hurtigst muligt, og 12 permanente pladser/boliger på plejecenteret Helsingegården skal omdannes til midlertidige pladser/boliger.</p> <p>Endeligt ligger der i beslutningen, at der skal etableres et friplejecenter på Østergade i Helsinge, som forventes at stå færdig ultimo 2022.</p> <p>(Budgetaftale 2020-2023 – aftale løber fra 2020 og frem)</p>		
<p>Opfølgning og/eller ønsket effekt: Pladserne på Toftebo var udfaset medio 2020 og 12 midlertidige pladser på Helsingegården og 4 på Trongården er herefter taget i brug.</p>		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Revisiteringer af Social- og sundhedsområdet	541 Pleje og Omsorg	-1,6 mio. kr.
<p>Kort beskrivelse og ønsket effekt: Med budgetaftalen for 2020-2023 er det besluttet at social og sundhedsområdets budget skal reduceres med 1,6 mio. kr. i 2020 og frem, og at midlerne skal findes ved re-visitationer på det to områder.</p> <p>(Budgetaftale 2020-2023 – aftale løber fra 2020 og frem)</p>		
<p>Opfølgning og/eller ønsket effekt: Administrationen har planlagt hvilke områder og hvilke indsatser, der skal fokuseres på ved re-visitationsindsatsen. Reduktionen er udmøntet.</p>		

3. Udvalgte fokuspunkter

Helhedspleje

I 2018 og 2019 har der været arbejdet med at etablere et nyt kontraktgrundlag for hjemmepleje- og hjemmesygeområdet i Gribskov Kommune. Helhedsplejen blev opført pr. 1. september 2020. Der er udarbejdet en handleplan på området. Handleplanen måtte dog revideres, idet Corona gjorde, at målsætningen ikke kunne nås. En skitse for en ny handleplan for helhedsplejens arbejde for 2021 er blevet forelagt udvalget for Ældre, Social og Sundhed i februar 2021.

Kapacitet af pladser/boliger

Der har været et skarpt fokus på kapaciteten af henholdsvis midlertidige pladser, plejeboliger og pladser på sociale tilbud i og uden for kommunen. Hverken under- eller overkapacitet i form af tomgang er optimalt. Som følge af budgetaftalen 2020-23 blev akutpladserne på Toftebo udfaset i løbet af 2020. På Helsingegården blev 12 plejehjemspladser erstattet af 12 nye midlertidige pladser og på Trongården blev etableret 4 pladser. Udvalget for Ældre,

Social og Sundhed besluttede i august 2020 at udmønte budgetaftalens rammer for pr. 1. januar 2021 ved at etablere yderligere 2 rehabiliteringspladser. En af pladserne forventes reserveret til lægerne i form af en akutplads

Corona

COVID-19/Corona pandemien og de efterfølgende landsdækkende restriktioner har i særdeleshed indenfor Udvalget for Ældre, Social og Sundheds områder udfordret både økonomi, administration og institutioner. Nye begreber er blevet dagligdag såsom værnemidler, smittehåndtering, testregime og senest udrulning af vaccinationsprogram. Nye arbejdsgange og håndtering af restriktioner og ligeså ved ændringer af disse, er blevet implementeret med meget korte tidsfrister. På landsplan og således også i Gribskov Kommune har personalet i frontlinjen plejet Coronasmittede borgere. Det har været en udfordring at skaffe personale som erstatning for smittede medarbejdere. Det eksisterende plejepersonale har derfor måtte løbe ekstra stærkt. Kompetenceudvikling af personale har været sat på pause ligesom sundhedsfremmende og sociale arrangementer og tilbud til borgerne enten er blevet nytænkt, aflyst eller udskudt som følge af restriktionerne. Der er fokus på de eventuelle sundhedsmæssige konsekvenser som følge af isolation, ensomhed og fysisk inaktivitet i befolkningen.

Beskæftigelse og Unge

1. Resultat regnskab 2020

Regnskab 2020 viser for udvalget Beskæftigelse og Unges område et samlet forbrug på 590,7 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 596,4 mio. kr. Dette svarer til en afvigelse på 1 %.

De væsentligste afvigelser beskrives i afsnittet nedenfor.

Overførsler: Rammen udviser et mindreforbrug på 4,8 mio.kr. Årets resultat er meget påvirket af restriktionerne for bekæmpelse af Covid-19. Antal A-dagpengemodtagere er steget med 150 Fuldtidspersoner (+40%) og Sygedagpenge er steget med 100 Fuldtidspersoner (22%). Væksten i netop de to særligt udsatte ydelsestyper er dog mindre end KL forventede ved midtvejsreguleringen i juli 2020. Gribskov kommune har således modtaget kompensationer, der overstiger væksten i udgifterne. Det forventes derfor, at der kommer en negativ midtvejsregulering i 2021. Dette er baggrunden for, at administrationen ønsker at overføre mindreforbruget til 2021 til indtægtsrammen under ØU.

Indsatser: Rammen udviser et merforbrug på 1,8 mio. kr. De væsentligste årsager hertil er, at nedlæggelse af driftslofter (ca. 12 mio. kr. i refusion) blev modsvaret af en kompensation på ca. 7 mio. kr., som blev tilført fra staten i BO4. De resterende 5 mio. kr. blev modsvaret i faldet af udgifter til vejledning og opkvalificering. Den samlede nødvendige reduktion i udgifterne er ikke helt opnået. Særlig tilrettelagt uddannelse (STU) har et merforbrug på 1,9 mio. kr. Der er sket en stigning i antallet af elever som vurderes til at være i målgruppen for STU. Samme tendens ses i andre Nordsjællandske kommuner. I 2020 gennemførte Gribskov Kommune et udbud af STU, og forventningen er, at i takt med at de ny priser slår igennem, vil udgifterne kunne stabiliseres.

Myndighed: Mindreforbruget skyldes flere forhold i 2020. I 2019 var der en reduktion af medarbejdere i jobcenteret, og effekten af dette har haft fuld effekt i 2020. I forbindelse med hjemsendelse af medarbejderne i jobcenteret grundet Covid-19 har der været færre udgifter til kompetenceudvikling samt lægeattester.

Forsørgelse og bolig: Regnskabsresultatet og budgettet balancerer. De to store delrammer, Førtdispension og den nye ordning Seniorpension, tegner sig for en betydelig vækst i antal personer og udgifter. Førtdispension vokser fortsat som følge af pensionsreformen, der betyder at færre forlader ordningen, da folkepensionsalderen forøges. Seniorpension er en ny ordning, der blev vedtaget, efter at budgettet var lagt. Der har været stor søgning til ordningen, som ca. 100 personer har fået tilkendt i 2020. Rammen har fået tilført i alt 40 mio. kr. dels via KL's budgetgaranti og dels via indtægtsrammen i løbet af 2020.

Nedenstående oversigt af regnskabsresultatet er på rammeniveau.

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Mer-/ mindre forbrug
Beskæftigelse og Unge				
Overførsler	273.130	303.131	298.366	-4.765
Indsats	40.994	40.861	42.665	1.804
Myndighed	61.651	61.436	58.657	-2.779
Forsørgelse og bolig	148.669	190.969	190.982	13
I alt	524.444	596.397	590.670	-5.728

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2020

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Styrkelse af den tidlige indsats sygedagpenge</i>	<i>Overførsler</i>	<i>-1,1 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
<p>Ved at styrke den tidlige virksomhedsrettede indsats på sygedagpengeområdet kan længden på sygedagpengeforløbene afkortes. Indsatsen er målrettet sager fra 13. uge op til 26. uge.</p> <p>Det handler om at få flere lidt tidligere i gang, samt at nedbringe antallet af langvarige sager over 26 uger. En ekstra virksomhedskonsulent med fokus på den virksomhedsrettede tidlige indsats giver bedre og mere sammenhængende forløb.</p> <p>Effekten = sagslængden forkortes, færre udgifter til forsørgelse og tilfredshed hos den sygemeldte. Investeringen er særlig relevant i en situation med næsten fuld beskæftigelse, hvor antallet af sygemeldte øges.</p> <p>En øget indsats er altid en balance mellem lovgivningen, indsatsen og det konkrete sygdomsforløb, og det er på nuværende tidspunkt usikkert, om det er muligt at realisere gevinster udover de 1,1 mio. kr. under hensyn til den nævnte balance.</p>		
Opfølgning og/eller opnået effekt:		
<p>Coronasituationen medfører et stigende antal sygemeldte: I oktober 2020 var antallet 1.113 mod 866 oktober 2019. Det svarer til en vækst på 159 fuldtidspersoner. Der ses stigninger på såvel korte som længere sygdomsforløb i 2020.</p> <p>Fra den maj 2020 begyndte henvisningerne til virksomhedskonsulenten i den tidlige indsats. Mange arbejdede fortsat hjemmefra, og først i juni kunne indsatsen for alvor udfoldes og flere borgere kom i praktikforløb. Der er henvist 60 sager til virksomhedskonsulenten i den tidlige indsats. Af de 60 henviste borger, er 27 blevet raskmeldt til ordinær beskæftigelse eller en indsats på arbejdsløshedsdagpenge. De øvrige sygemeldte er stoppede i forløbet pga. forværring i helbredstilstanden eller andre årsager. I realiteten har den tidlige virksomhedsrettede indsats altså været i fuld drift i perioden fra juni til primo december 2020, hvor beskæftigelsesindsatsen suspenderes igen.</p> <p>I perioder med Corona nedlukningen er der fokus på at holde hyppige samtaler med de sygemeldte, at udarbejde opfølgningsplaner og iværksætter de indsatser, der kan henvises</p>		

til trods Corona situationen. Der er også fokus på samarbejdet med arbejdspladserne, hvor der kan iværksættes optrappingsplaner og støtteindsatser, som fx mentor eller vurdering af behov for hjælpemidler til borgere.

Som situationen har været i 2020, er det ikke muligt at påvise en klar effekt af den styrkede indsats i form af et lavere antal borgersager. Dog har det stigende sagsantal betydet, at der er langt flere opgaver end normalt i den tidlige virksomhedsrettede indsats og investeringen er derfor blevet udnyttet fuldt ud.

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Opfølgning på VIVE benchmark rapport med STAR</i>	<i>Overførsler</i>	<i>-1,65 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: VIVE rapportens beregninger peger på, at Gribskov Kommunes socioøkonomiske forudsætninger er så gunstige, at antallet af personer på overførsler kunne være lavere. Rapportens forudsætninger er dog meget komplekse, og den fremkommer ikke med løsningsforslag, der kan ændre/forbedre den aktuelle status. Rådgivningsforløbet var uden omkostninger for Gribskov Kommune.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt: På trods af de lovændringer som Corona nedlukningen har medført, er såvel benchmark rapporter som aftalerne fra rådgivningsforløbet med STAR, nu blevet en integreret del af den daglige ledelse og styring af beskæftigelsesindsatsen. Alle områder bliver dog udfordret, når beskæftigelsesindsatsen, som vi kender den, er suspenderet. Struktur: Tydelige mål, skarpere visitation og målgruppe placering, tilpasning af organisationen, og optimeret udnyttelse af resurser mv. Produktionsstyring: Brug af fagsystem til tidsstyring og overblik over rettidighed mv. Fokus og faglighed: I forhold til virksomhedsindsatsen og i samtalerne med borgerne Ledelse: Den datadrevne ledelse er blevet styrket gennem det nyligt implementerede fagsystem Expose. Teamledere og fagkonsulenter i jobcentret anvender Expose med det formål at styrke overholdelsen af vores fokusmål for samtaler og aktiviteter. Begge fokusmål er overholdt ved denne BO.		

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Styrket indsats for aktivitetsparate borgere over 30 år</i>	<i>Overførsler</i>	<i>-0,5 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt: En indsats for at sænke antallet handler i første omgang om, at styrke sagsbehandlingen. Det nuværende sagsantal er omkring 55 borgere pr. medarbejder. Der er gode erfaringer fra andre jobcentre med at sænke antallet af sager til 35 – 40 sager pr. medarbejder. En investering i denne målgruppe, vil: <ul style="list-style-type: none">• Afklare flere borgere til andre ydelser, fx ressourceforløb eller førtidspension.• Få flere borgere i lønnede timer. Vurdering er, at op mod 1/6 af de nuværende sager har et potentiale for dette.• Give en større klarhed i indsatsen, større arbejdsglæde og mindre administration. Der er lavet en businesscase som er lagt til grund for ovenstående.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		

Flere sager er i løbet af 2020 blevet afklaret i rehabiliteringsteamet, og oprydningen er inde i et godt flow. Indsats kan også aflæses i resultaterne.

Sammenligner man de tre sidste kvartaler af 2019 med de tre sidste kvartaler i 2020 ses bl.a.:

- At 26 sager er afsluttet til førtidspension i 2020 mod 7 i 2019.
- At tre sager er afsluttet til fleksjob i 2020 mod 0 i 2019.
- Der er dog sket et fald i antallet af sager, der er afsluttet til selvforsørgelse. Fra 21 sager i 2019 til 15 sager i 2020. Årsagen til faldet skal nok findes i Coronakrisen, og de begrænsninger der har været i forhold til at etablere virksomhedspraktik.

Det samlede antal aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere, målt i fuldtidspersoner, var 254 i oktober 2019, mens det i oktober 2020 var 229. Altså et samlet fald på 25 fuldtidspersoner.

Gribskov har i 2020 ansøgt, og er kommet med i et STAR projekt, der skal sikre en systematisk afklaring af borgere + 30 år, der har været aktivitetsparate i mere end 8 år. Der er 81 sager i den kategori, og projektet løber i 2021 – 2022. Projektet supplerer på fineste vis den indsats, som allerede er godt i gang.

Tema	Ramme	Korrigeret budget
<i>Reduceret budget til vejledning og opkvalificering</i>	<i>Indsatser</i>	<i>-2,0 mio. kr.</i>
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
I forlængelse af udbuddet af Jobcenterets tilbud om vejledning og opkvalificering i 2017, og en generel skærpet visitationspraksis, er der sket et fald i udgifterne til afklaring og opkvalificering.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Besparselsen er realiseret i 2020.		
Forbrug til vejledning og opkvalificering har været påvirket af de perioder i 2020, hvor beskæftigelsesindsatsen har været suspenderet. Det har medvirket til, at besparelsen i 2020 er på 5 mio. udover de 2 mio. som budgettet er reduceret med fra årets start. Besparelsen er en konsekvens af den suspenderede beskæftigelsesindsats, der i perioder har gjort det umuligt, at give borgere de tilbud om vejledning og opkvalificering, som de normalt vil få som ledige i Jobcenteret.		

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

I perioden hvor indsatsen har været suspenderet, har der været brugt mentorer til de mest udsatte borgere. Forbruget har dog været lavere end under normale omstændigheder.

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

3. Udvalgte fokuspunkter

2020 var året hvor Beskæftigelsesreformen for alvor skulle have fuld effekt på indsatsen i Center for Job og Unge. Som nævnt flere steder i ovenstående gennemgang, har årets andet store tema Covid-19, dog påvirket de forventede effekter på stort set alle områder, og bl.a. ambitionen om at øge den virksomhedsvendte indsats er blevet vanskeliggjort.

På trods af perioderne med suspenderet indsats, har langt de fleste ansatte dog haft travlt, og de lovpligtige samtaler er afholdt, digitalt og pr telefon. Ligeledes har der være ekstra fokus på at holde en god kontakt til de mest udsatte gruppe blandt alle målgrupperne.

I 2020 er ledelsesinformations systemet Expose også taget i brug. Det har givet ledelse og medarbejdere nye muligheder for at følge den daglige produktion tæt. Brugen af Expose har været med til at sikre, at Gribskov Kommune overholder fokusmålene på to af tre parametre, og potentialet i forhold til datadrevet ledelse og planlægning er stort.

Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi

1. Resultat regnskab 2020

Regnskab 2020 viser et mindre forbrug på 1.209.000 kr. De 924.000 kr. af mindre forbruget ligger på Erhverv. Dette mindre forbrug skyldes primært, at det ikke er afklaret hvad store dele af bevillingen til Erhvervsindsats skal bruges til.

På Kultur er der et mindre forbrug på 286.000 kr. Det er tydeligt, at Coronakrisen har spillet ind på dette område. Der er nogle tendenser, som slår klart igennem på tværs af alle områder indenfor denne ramme:

- Lønforbruget har været lavt, da man har udskudt genbesættelser af ledige stillinger
- Forbruget vedrørende arrangementer på bibliotekerne har været lavt.
- Ved BO3 blev der bidraget med knap 3 mio. kr. til modgående foranstaltninger (inklusive erhvervsområdet)
- Det har været muligt at gennemføre flere større projekter, renoveringer og anskaffelser på bibliotekerne.

KEO - Økonomioversigt til Mål og evaluering

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Mer-/ mindre forbrug
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi				
Kultur	43.787	43.118	42.832	-286
Erhverv	3.152	2.881	1.957	-924
I alt	46.939	45.999	44.790	-1.209

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2020 og tidligere som ikke var afsluttet ved starten af år 2020

Tema 1	Ramme	Korrigeret budget
Samskabelsespulje	580 Kultur	0,5 mio. kr.
Kort beskrivelse og ønsket effekt: Puljen er afsat til samskabelsesprojekter. Der er endnu ikke truffet beslutning om kriterier for puljens anvendelse. I budgetaftale 2019-2022 blev der afsat 1,5 mio. kr. i 2019, og 1,0 mio. kr. i årene 2020-22. I budgetaftale 2020-2023 blev det besluttet at reducere puljen med 0,5 mio. kr. i årene 2020-2022. Der er således et årligt budget i 2021 og i 2022 på 0,519 mio. kr. (21-priser).		

Opfølgning og/eller opnået effekt:

Der er ikke truffet beslutning om hvorledes puljemidlerne fra 2021 -2022 skal anvendes.

Tema 2	Ramme	Korrigeret budget				
Erhvervsindsats	581 Erhverv	1,1 mio. kr.				
Kort beskrivelse og ønsket effekt:						
Det skal afklares, hvordan den fremadrettede indsats på "Erhvervsindsatser" skal være inden for den afsatte ramme. En opgave som Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi er ansvarlig for.						
I budgetaftalen 2019-2022 er der afsat 2,3 mio. kr. i 2019 og 1,6 mio. kr. årligt i 2020 og frem.						
Opfølgning og/eller ønsket effekt:						
Ses bort fra den anbefalede overførsel på 1.129.000 kr. fra 2020 til 2021, så ser budgetstatus således ud for perioden 2021-2025:						
	Budget År					
	2021 (21P)	2022 (21P)	2023 (21P)	2024 (21P)	2025 (21P)	
Pulje, Erhvervsindsats*	849.000	1.362.000	1.362.000	1.362.000	1.362.000	
Visionsprojekt *	513.000					
Dialog og samarbejde	152.000	152.000	152.000	152.000	152.000	
Lystfiskere	51.000	51.000	51.000	51.000	51.000	
Samlet ramme til Erhvervsindsatser	1.565.000	1.565.000	1.565.000	1.565.000	1.565.000	

3. Udvalgte fokuspunkter

Historiske fotos på nettet

I 2020 har Gribskov Arkiv især satset på digital tilgængeliggørelse af samlingerne, fortrinsvis fotosamlingen. Arkivet har et sted mellem 70.000 og 100.000 historiske fotografier fra Gribskov. Størstedelen af disse er skannet ind, dvs. digitaliseret. Dermed kan de nemt lægges på internettet, hvis de vel at mærke ikke indeholder information om nulevende mennesker, der er beskyttet af persondataforordningen (GDPR).

Som arkiv har vi lov til at foretage registreringer om samlingerne, herunder at notere oplysninger om enkeltpersoner. Men arkivets fotosamling er skabt før internettet, og derfor indeholder vores samlingsdatabase også oplysninger, som ikke må offentliggøres, foruden tusindvis af fotografier, der forestiller genkendelige personer. I nogle tilfælde kan personfotos offentliggøres, i andre tilfælde ikke. Derfor må vi gennemgå hver enkelt registrering for at vurdere, om vi lovligt kan offentliggøre den. Dette arbejde blev påbegyndt i slutningen af 2019.

Den 16. april 2020 havde arkivets personale og frivillige til sammen offentliggjort 16.682 fotos. I februar 2021 er mere end 48.000 historiske fotografier gennemset og offentliggjort, så hele verdens befolkning kan se, hvordan Gamle Gribskov så ud. Fotografierne kan ses på denne adresse: <https://arkiv.dk/soeg?valgteregistreringstypegrupperids=2&valgtearkiverids=1406>

OrkesterMester på Gilbjerskolen/ Parkvej

Hvad er OrkesterMester?

OrkesterMester er et projekt med fokus på at oprette skoleorkestre på folkeskoler rundt om i landet. Det er et fælles projekt mellem de 4 samarbejdspartnere; Danmarks Musik og Kulturskoler (DMK), Skolelederforening og DR SymfoniOrkestret samt Kulturministeriet. Formålet er at stimulere børnenes musikinteresse med henblik på at fremadrettet etablere lokale sammenspiorskestre forankret i lokalsamfundet og på skolerne.

OrkesterMester i Gribskov

Elever på 2. og/eller 3. klassetrin på Gilbjergskolen afd. Parkvej deltager i orkesterspil sammen som hel skoleklasse. Orkestrene består af slagtøj/marimba, cello, violin, kontrabas og evt. suppleret med blæsere og sangere. Startskud for OrkesterMester sæson 2020-2021. Teamet består af 4 musikskolelærere samt en folkeskolelærer. Ledelsen af skolen og Kulturskolen er i tæt dialog. Der har allerede været flere koncerter, bl.a. at spille online i anledning af Dronning Margrethes 80års fødselsdag i foråret 2020. Inden skoler (og musikskoler) lukkede ned i december nåede OrkesterMester at gennemføre to koncerter på skolen, ved efterårsferien og først i december.

Ud over OrkesterMester i skoletiden er der også dannet grobund for et frivilligt OrkesterMester Orkester efter skoletid. Dette orkester blomstrer allerede og bliver spændende at følge de næste år

Makerspace på Helsing Bibliotek

Baggrund:

Folkebiblioteket er et sted, hvor viden kan tilgås, skabes og deles. Et sted, hvor nysgerrigheden kan vækkes, så kreativiteten kan spire.

Et makerspace er et konkret fysisk sted/lokale, som er indrettet til, at man kan arbejde med innovation, kreativitet og produktion. Ideen med et makerspace bygger på grundtanken om, at man lærer bedst, når man selv konstruerer og bygger fysiske genstande, og gør det i fællesskab med andre.

Makerspacebevægelsen taler lige ind i folkebibliotekernes væsen, da både folkebiblioteket og makerspace er et fysisk sted, hvor kreativitet, nysgerrighed og ideer udvikles og ikke mindst deles i fællesskaber.

Formål

Vi ønsker at sikre lige adgang til de nye teknologier for borgere i Gribskov Kommune, uanset om det er som led i uddannelse, i arbejdslivet eller som privat person, samt at give mulighed for at danne fællesskaber omkring arbejdet med at udvikle, eksperimentere og dele nye ideer og nye teknologier

2 af Gribskov Kommunes folkebiblioteker er Pædagogiske Læringscentre for de tilhørende skoler, med et centralt placeret makerspace kan vi understøtte skolernes arbejde og udvikling af faget "Teknologiforståelse".

Hvordan

Vi har afsat 3 zoner på Helsing Bibliotek, hvor vi ud fra overskrifterne: Udvikle, Eksperimentere og Dele kan understøtte makerspaceaktiviteterne.

Ud over de 3 zoner på Helsing Bibliotek etablerer vi et "Makerspace to go", hvor vi har mulighed for at tage et udvalg af makerspaceteknologier ud til de enkelte skoler, til de lokale virksomheder og til de enkelte lokale samfund.

Vi vil sikre, at vi når så bredt ud som muligt, ved at få dannet fællesskaber, som kan udbrede og forankre viden, nysgerrighed og kreativitet bredt i Gribskov Kommune. Til den indsats er vi i gang med at sikre 3 indgange til makerspaceaktiviteterne. Vi vil hjælpe og facilitere en forening eller et frivillignetværk, lokale tovholdere ude på skolerne samt etablere et "Makerspace To Go, der kan tages med ud på skoler, virksomheder og ud i de lokale samfund.

Økonomiudvalget som fagudvalg

1. Resultat regnskab 2020

Regnskab 2020 viser et samlet forbrug på 246,6 mio. kr. Det er et mindreforbrug på 18,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som svarer til en afvigelse på 6,8%. Administrationen søger om overførsler på 12,3 mio. kr. til 2021.

De væsentligste forklaringer på mindreforbruget er følgende forhold:

På Politiske udvalg og administration er der et mindreforbrug på 20,8 mio. kr.

En stor del af mindreforbrug vedrører udsatte projekter og færre aktiviteter end forventet som følge af corona krisen. Det drejer sig om færre udgifter til aktiviteter under politiske udvalg, MED-organisation, tværgående uddannelse, ledelsesfora, IT og Elever i KKR-regi.

Derudover har der været mindre udgifter til tjenestemænd, hvor færre er gået på pension end forventet, mindre udgifter til risikostyring som følge af færre sager samt mindre udgifter til lønsom på centre under ØU på grund af langtidssygemeldinger og vakante stillinger.

På Puljer er der et merforbrug på 5,3 mio. kr.

Årsagen er et merforbrug på 12,9 mio. kr. på momsanalyse. En analyse af tidligere år har medført en indtægt på 12,9 mio. kr. Momsregulering er bogført under Indtægter, hvor der er et tilsvarende mindreforbrug.

Derudover er der et mindreforbrug på afsat reserve til modgående foranstaltninger på 7,6 mio. kr., som ikke kommer i anvendelse i 2020.

På Ejendomsudgifter er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Den væsentligste årsag er et mindreforbrug 2,4 mio. kr. på forsyning. 2020 har været et varmere år med færre graddage. Det betyder et lavere forbrug af el og varme end forventet. Samtidig var der budgetlagt med en stigning i priserne på el. Det har efterfølgende vist sig, at stigningen ikke er så stor som forventet.

Beløb i 1.000 kr.	Vedt. budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Mer-/ mindre forbrug
Økonomiudvalget som fagudvalg				
Politiske udvalg og administration	190.928	195.182	174.384	-20.798
Puljer, ØU	-2.082	-5.283	0	5.283
Ejendomsudgifter	73.853	74.832	72.253	-2.579
I alt	262.699	264.731	246.637	-18.095

Negative tal = indtægter/mindreudgifter/merindtægter/overskud

Positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter/underskud

2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2020

Tema	Ramme	Korrigeret budget			
Fremtidens kommune	5910 Puljer, ØU				
Kort beskrivelse og ønsket effekt:					
I de sidste års budgetaftaler er der indarbejdet en række besparelser under temaet Fremtidens kommune. Herunder er oversigt over de samlede besparelser i budget 2020-2023:					
Besparelser under Fremtidens kommune Beløb i 1.000 kr. og i 2020 priser	2020	2021	2022	2023	
<u>Budgetaftale 2019-2022:</u>					
Fremtidens kommune – færre ressourcer	12.721	3.690	5.717	5.919	
<u>Budgetaftale 2020-2023:</u>					
Eksterne konsulenter, adm. effektiviseringer og indkøb	2.500	2.500	3.500	4.500	
Ansættelsesudsættelse administrationen	0	3.000	0	2.500	
Momsanalyse	3.050	0	0	0	
<u>Øvrige besparelser:</u>					
Digitalisering	1.419	2.027	3.040	3.040	
Centralisering af økonomiopgaver	419	419	419	419	
Gevinstrealisering i forbindelse med udbud	2.343	2.343	2.343	2.343	
Administrativ besparelse	0	411	668	411	
Besparelser - i alt	22.452	14.390	15.687	19.132	
<p>I budgetaftalen 2019-2022 er det besluttet, at kommunen skal drives for færre ressourcer og der blev samlet indlagt besparelser vedrørende "Fremtidens kommune" under Økonomiudvalgets budgetramme på 20,0 mio. kr. i 2019, 25,5 mio. kr. i 2020, 15,0 mio. kr. i 2021 og 18,0 mio. kr. fra 2022 og frem. I 2019 blev en væsentlig del af besparelserne udmøntet.</p> <p>Det skal bemærkes at indlagte besparelser vedr. færre ledelseslag ikke er medtaget i ovennævnte beløb, idet de indgår som besparelser under Ældre, Social og Sundhed samt Børn, Idræt og Familie.</p>					
Opfølgning og/eller ønsket effekt:					
<p>De indlagte besparelser vedrørende 2020 blev udmøntet i forbindelse med BO4 og den resterende del i forbindelse med regnskabsafslutningen. Udmøntningen ved BO4 vedrørte i hovedsagen ansættelsesudsættelser på velfærdsområderne og generel tilbageholdenhed. Udmøntningen i forbindelse med regnskabssagen vedrører besparelser i forbindelse med momsanalysen på 12,9 mio. kr. ved hjemtagelse af moms for tidligere år, som bliver indtægtsført direkte på Indtægter under Finansiering.</p> <p>Rammen for besparelser under Fremtidens kommune skal fortsat indfris i de kommende år, da ingen af årets besparelser har varig virkning. Dertil kommer, at der i budgetvedtagelsen er 2021-2024 er besluttet yderligere effektiviseringer for 4 mio.kr. i 2021 stigende til 7 mio. kr. i 2024.</p>					

Tema	Ramme	Korrigeret budget
Samtænkning af dobbeltfunktioner	5910 Puljer, ØU	
Kort beskrivelse og ønsket effekt:		
I budgetaftalen 2019-2022 er det besluttet at der skal arbejdes med samtænkning af dobbeltfunktioner bredt set i kommunen, så der kommer et fælles afsæt og synergier opnås, f.eks. fælles ledelse. Administrationen skal komme med oplæg på potentialerne i dette.		
Der er indlagt besparelser vedr. Samtænkning af dobbeltfunktioner under Økonomiudvalgets budgetramme på 0,4 mio. kr. i 2019 og 0,8 mio. kr. årligt fra 2020. I 2019 blev en andel af budgettet udmøntet og der udestår nu at blive realiseret 0,76 mio. kr. i 2020-2023.		
Opfølgning og/eller ønsket effekt:		
Besparelsen er realiseret som del af arbejdet med Fremtidens kommune, jf. ovenstående		

Tema	Ramme	Korrigeret budget		
Kloge m2 og Bygningsoptimering	5950 Ejendomsudgifter			
Kort beskrivelse og ønsket effekt:				
Under Ejendomsudgifter er der indarbejdet en række besparelser på ejendomsdrift, som primært skal realiseres ved salg af ejendomme. Herunder er oversigt over de samlede driftsbesparelser:				
Besparelser på ejendomsdrift Beløb i 1.000 kr. og i 2020 priser	2020	2021	2022	2023
Genåbning af budget 2018-2021 - Kloge m2		537	537	537
Budgetaftale 2019-2022 - Øvrige kloge m2	349	805	1.109	1.109
Budgetaftale 2020-2023 - Bygningsoptimering	161	41	1.021	1.021
Besparelser - i alt	510	1.383	2.667	2.667
<u>Genåbning af budget 2018-2021 – Kloge m2</u>				
Der er indarbejdet besparelser under Økonomiudvalget på ejendomsdrift på 0,5 mio. kr. årligt i 2021 og frem, som skal findes ved optimering af kvadratmeter (Kloge m2). Ved genåbning af budget blev der også indarbejdet besparelser på ejendomsdrift under Børn, Idræt og Familie, som skulle realiseres ved bygningsoptimering og kapacitetstilpasning på daginstitutionsområdet. Denne beslutning kan ikke realiseres, da bygningerne fortsat er i drift, og besparelserne blev nulstillet i budgetvedtagelsen 2020-2023.				
<u>Budgetaftale 2019-2022 – Kloge m2</u>				
Det er besluttet, at der skal sættes yderligere fokus på processen omkring anvendelse af kommunens ejendomme, hvilket også kaldes Kloge m2. Der er indlagt besparelser på 0,75 mio. kr. i 2020, 1,2 mio. kr. i 2021 og 1,5 mio. kr. i 2022 og frem. I 2019 er en del af besparelserne realiseret ved salg af ejendomme. Herefter tilbagestår realisering af 0,3 mio. kr. i 2020, 0,8 mio. kr. i 2021 og 1,1 mio. kr. årligt i 2022 og 2023, som indfries ved salg af ejendomme.				
<u>Budgetaftale 2020-2023 – Bygningsoptimering</u>				
I forhold til optimering af de kommunale ejendomme opgøres besparelspotentialet løbende. Ud over de tidligere vedtagne besparelser på ejendomsdrift kan der ved afhændelse af flere ejendomme opnås yderligere driftsbesparelser på 0,161 mio. kr. i 2020, 0,041 mio. kr. i 2021 og 1,021 mio. kr. årligt i 2022 og frem.				

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Pyramiden, Vesterbrogade 54-56 er overdraget et halvt år senere end forudsat. Besparelsen indgår derfor kun med halv effekt i 2020. Stæremosen 57 blev overdraget et halvt år før forudsat i budgettet. Samlet gav det en mindre besparelse på 0,2 mio. kr. i 2020.

Tema

Leje af administrationsbygninger

Ramme

5950 Ejendomsudgifter

Korrigeret budget**Kort beskrivelse og ønsket effekt:**

I budgetaftalen 2020-2023 er der afsat 0,35 mio. kr. i 2020 og 1,529 mio. kr. årligt i 2021 og 2022 til leje af administrationsbygninger.

I forbindelse med planlagt salg af Gillelejehuset på Birkevang 214 er der afsat budget til leje af bygningen indtil nyt administrationshus står klar i slutningen af 2022.

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Gillelejehuset forventes tidligst solgt i 2021. Afsat budget til leje af bygningen på 350.000 kr. i 2020 er derfor ikke brugt.

Tema

Toftebos nedlukning

Ramme

5950 Ejendomsudgifter

Korrigeret budget**Kort beskrivelse og ønsket effekt:**

I budgetaftalen 2020-2023 er det besluttet at afvikle Toftebo. Der er på den baggrund indlagt besparelse på ejendomsdrift på 0,239 mio. kr. i 2020 (et halvt års tomgang) og 0,919 mio. kr. årligt i 2021-2023.

Opfølgning og/eller ønsket effekt:

Besparelsen er realiseret. Byudviklingsrammen finansierer driften fra 2021 og frem til overdragelse til køber kan ske.

3. Udvalgte fokuspunkter

Kloge m2 og ejendomssalg

Bidraget til økonomi i balance gennem fokus på kloge m2, intensiveret ejendomssalg og byudvikling har været og er et vigtigt fokusområde for 2020 (og 2021).

Aktivitetsniveauet i 2020 har i forhold til tidligere år været ekstremt højt med salg af byudviklingsarealer i Helsingø, Gilleleje, Græsted, Ramløse, Blistrup og Esbønderup. Derudover er 14 enkeltejendomme og erhvervsgrunde solgt. Aktivitetsniveauet søges fastholdt i 2021.

Udrulning af infrastruktur til digitale møder

IT og Digitalisering i CKI har fra den 11. marts 2020 arbejdet intenst med at sikre en tilfredsstillende infrastruktur til at understøtte hjemmearbejde for kommunens ansatte samt afvikling af politiske møder virtuelt.

It-sikkerhed og GDPR

IT-sikkerhed og den videre implementering af GDPR-forordningen har i 2020 været en væsentlig indsats i Center for Koncernstyring og IT. Der er løbende sket en optimering af IT-sikkerheden i takt med udviklingen i behov, samtidig har året budt på en række GDPR relaterede sager som f.eks. indsigtssager. Der er fortsat fokus på kompetenceudvikling, vejledning og understøttelse af kommunens medarbejdere med varetagelse af deres rolle i GDPR-arbejdet

Optimering af mellemkommunale betalinger og flere refusioner

Center for Koncernstyring og IT har igennem 2020 arbejdet med at optimere kommunens processer i forhold til håndtering af mellemkommunale afregninger. Hovedformålet med projektet er at sikre, at Gribskov Kommune fremadrettet får hjemtaget alle refusionsindtægter og undgår fejlbetalinger. I 2020 er projektet kommet godt i gang og der er blevet indhentet en større andel af de potentielle refusioner. Projektet fortsættes i 2021.

Implementering og første år i drift med nyt Økonomi og Løn system

Center for Koncernstyring og IT har efter idriftsættelse af KMD OPUS den 1. januar 2020 arbejdet med at implementere det nye økonomisystem i bund. For langt de fleste områder er implementeringen gået planmæssigt med de udfordringer der er ved at tage et nyt system i brug. Generelt set har alle dog nu rigtig god nytte af det nye system.

For debitorområdet har der været særlige udfordringer. I forbindelse med konverteringen skete der en fejl, der bevirkede at det ikke er muligt at sende rykkere på ikke betalte krav. Igennem efteråret 2020 har der i samarbejde med leverandøren været arbejdet målrettet på at få debitorsystemet rettet op og ventes fuldt ud løst i første halvår 2021, så udfordringer i forhold til udsendelse af krav og rykkere vil være fjernet.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse 2020 - Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2020	Tillægsbevillinger	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Mer-/mindreudgifter
1. Skattefinansieret område					
Skatter (fkt. 7.90-7.96)	-2.480.046	0	-2.480.046	-2.479.240	806
Tilskud og udligning (fkt. 7.80-7.87)	-225.869	-64.001	-289.870	-304.467	-14.597
Driftsvirksomhed (hkt. 0 samt 2-6)	2.534.641	99.182	2.633.823	2.572.887	-60.936
Renter og kursregulering (fkt. 7.05-7.79)	12.982	-1.375	11.607	10.310	-1.297
Primært driftsresultat	-158.292	33.806	-124.486	-200.510	-76.024
Anlægsvirksomhed i alt (hkt. 0 samt 2-6)	86.792	82.339	169.131	56.626	-112.505
Resultat af skattefinansieret område	-71.500	116.145	44.645	-143.884	-188.529
2. Forsyningsområdet					
Driftsvirksomhed (hkt. 1, dranst 1)	340	2.295	2.635	2.852	217
Anlægsvirksomhed (hkt. 1, dranst 3)	3.546	1.741	5.287	495	-4.792
Resultat af forsyningsområdet	3.886	4.036	7.922	3.347	-4.575
Resultat i alt	-67.614	120.181	52.567	-140.537	-193.104

Fortegnsforklaringer:

Budget og regnskab:

Udgift = + (plus)

Indtægt = - (minus)

Mer- /mindreudgifter:

Mindreudgift/merindtægt = - (minus)

Merudgift/mindreindtægt = + (plus)

Bemærkninger til regnskabsopgørelsen – 2020

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

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

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

Afstemning af regnskabsopgørelse til regnskabsoversigten. (1.000 kr.)		
	Korr. Budget	Regnskab
Resultat regnskabsoversigten	23.426	-93.749
Resultat regnskabsopgørelse	52.567	-140.537
Forskel	-29.141	46.788
Forskel består af:		
* Afdrag lån	50.895	50.788
* Lånoptagelse	-80.035	-4.000
Afrunding	-1	
	-29.141	46.788

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

Finansieringsoversigt 2020

- Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2020	Tillægsbevillinger	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Mer-/mindreudgifter
Likvid beholdning primo 2020 (fkt. 9.01-9.11)				31.803	
Tilgang af likvide aktiver:					
Årets resultat	-67.614	120.181	52.567	-140.537	-193.104
Lånoptagelse m.v. (fkt. 8.63-8.79)	-31.085	-48.951	-80.035	-4.000	76.035
Øvrige finansforskydninger (fkt. 8.12-8.62)	0	0	0	22.204	22.204
Anvendelse af likvide aktiver:					
Afdrag på lån (fkt. 8.63-8.79)	43.811	7.084	50.895	50.788	-107
Likvid beholdning ultimo 2020 (fkt. 9.01-9.11)				-39.742	

Fortegnelsesforklaringer:

Budget og regnskab:

Udgift = + (plus)

Indtægt = - (minus)

Mer- /mindreudgifter:

Mindreudgift/merindtægt = - (minus)

Merudgift/mindreindtægt = + (plus)

Likvid beholdning:

Positiv beholdning = - (minus)

Negativ beholdning = + (plus)

Bemærkninger til finansieringsoversigten – 2020

Årets resultat

Årets resultat er overført fra regnskabsopgørelsen.

Likvid beholdning ultimo 2020, indeholder ikke statusposter på 260 (1.000 kr.)

Faktisk likvid beholdning er -39.481 (1.000 kr.)

Låneoptagelse og afdrag på lån	Mio. kr.
Afdrag på lån incl. Byudvikling	50,8
Lånoptagelse	-4,0
Låneoptagelse og afdrag på lån, i alt	46,8

Øvrige finansforskydninger

Bemærkninger til øvrige finansforskydninger fremgår af bemærkningerne til Balancen.

Balance 2020 - Omkostningsregnskab

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	Anlægsaktiver		
1	Materielle anlægsaktiver (fkt. 9.80-9.84)	-1.063.321	-1.056.575
	Imaterielle anlægsaktiver (9.85)	0	0
2	Finansielle anlægsaktiver (fkt. 9.21-9.27 og 9.30-9.35)	-2.196.420	-2.233.833
	Anlægsaktiver i alt	-3.259.741	-3.290.408
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger (fkt. 9.86)	0	0
3	Fysiske anlæg til salg (fkt. 9.87)	-194.502	-162.973
4	Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)	-182.349	-188.399
	Værdipapirer (fkt. 9.20)	0	0
5	Likvide beholdninger (fkt. 9.01-9.05 og 9.08-9.11)	31.803	-39.481
	Omsætningsaktiver i alt	-345.048	-390.853
	Aktiver i alt	-3.604.789	-3.681.261
Note	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2019	Ultimo 2020
6	Hensatte forpligtelser (fkt. 9.90)	344.880	344.299
7	Langfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.63-9.79)	764.441	785.795
8	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. (fkt. 9.36-9.49)	5.229	4.974
9	Kortfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.50-9.62)	241.479	253.742
10	Egenkapital (fkt. 9.91-9.99)	2.248.760	2.292.451
	Passiver i alt	3.604.789	3.681.261
	Fortegnsforklaring:		
	Aktiver og passiver:		
	Det vi ejer eller har tilgode = - (minus)		
	Det vi skylder eller har af forpligtelser samt egenkapital = + (plus)		

Bemærkninger til balance 2020.

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 6,7 mio. kr.

Ændringen skyldes afskrivninger, salg af grund og bygninger, samt tilgang af nye aktiver

Der er ikke købt grunde eller bygninger i 2020.

- 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 37,4 mio. kr. der hovedsageligt skyldes et fald i ejerandelen vedr. HMN Naturgas I/S, udlodning GasNet, en stigning i ejerandelen for Vestforbrænding I/S, en stigning i egenkapitalen vedr. Gribvand, samt et fald i lån til betaling af ejendomsskat. På udlæg til beboerindskud er der registret et forventet tab på 2,1 mio. kr., hvorfor den nominelle værdi udgør 10,3 mio. kr. Der er registret et forventet tab på 1,8 mio. kr. på langfristede udlån, hvorfor den nominelle værdi her udgør 314,9 mio. kr.
- Note 3 Fysiske anlæg til salg (fkt. 9.87)**
 Fysiske anlæg til salg er et udtryk for den aktuelle samlede værdi bestemt til videresalg. Jf. tabel ovenfor er værdien af anlæg til salg faldet med 31,5 mio. kr. fra 2019 til 2020. Faldet skyldes afhændelse af en række ejendomme i 2020, samt opregulering af ejendomme og overflytning af ejendom til denne kategori. Der er ikke købt nye ejendomme, eller grunde i 2020.
- Note 4 Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)**
 Tilgodehavender indeholder blandt andet tilgodehavender fra staten vedr. statsrefusion, tilgodehavender som Gribskov kommune opkræver i debitorsystemet samt andre kortfristede tilgodehavender
 De samlede tilgodehavender er steget med 6,0 mio. kr. der er fremkommet ved forskydninger i refusionstilgodehavender til staten. En stigning i mellemregninger mellem foregående og følgende år. Tilgodehavender fra borger er steget grundet udfordringer i forbindelse med konvertering til nyt økonomisystem, hvor det ikke har været muligt at sende rykkerer ud før i sidste halvdel af 2020.
- Note 5 Likvide beholdninger (fkt. 9.01-9.05 og 9.08-9.11)**
 Den likvide beholdning udtrykker Gribskov kommunes kassebeholdning ultimo regnskabsåret.
 De likvide beholdninger er forbedret med 71,3 mio. kr., dette skyldes følgende:
- | | |
|------------------------------------|-----------------|
| Resultat jfr. Regnskabsopgørelsen: | -140,5 mio. kr. |
| Afdrag på lån..... | 50,8 mio. kr. |
| Øvrige finansforskydninger..... | 22,2 mio. kr. |
| Lånoptagelse..... | -4,0 mio. kr. |
| Kursregulering..... | 0,2 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 0,6 mio. kr.
 Faldet ses hovedsageligt i tj.mandspensionsforpligtelsen og vedr. hensatte forpligtelser for erstatningssager

- Note 7 Langfristede gældsforpligtigelser (fkt. 9.63-9.79)**
De langfristede gældsforpligtigelser viser, hvor meget Gribskov Kommune skylder til diverse kreditinstitutioner m.v.
De langfristede gældsforpligtigelser incl. gæld vedr. finansielt leasede aktiver er steget med 21,4 mio. kr. ift. 2019.
Forpligtelsen vedr. feriemidler er steget med 65,4 mio. kr. ift. 2019.
Yderligere er primosaldoen reguleret med 2,5 mio. kr. vedr. feriemidlerne.
- Note 8 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. (fkt. 9.36-9.49)**
Garantier og deposita registreres både som tilgodehavende og gæld i kommunens regnskab.
Nettogælden er faldet med 0,3 mio. kr. der hovedsageligt skyldes ændringer vedr. kontante deposita og beboerindskud
- Note 9 Kortfristede gældsforpligtigelser (fkt. 9.50-9.62)**
De kortfristede tilgodehavender viser, hvad gælden udgør ultimo regnskabsåret. Under de kortfristede gældsforpligtigelser er registreret kommunens leverandørgæld, mellemregning med kirken samt diverse mellemregningskonti.
De kortfristede gældsforpligtigelser er steget med 12,3 mio. kr. der hovedsageligt skyldes bevægelser på mellemregningskonto.
- Note 10 Egenkapital (fkt. 9.91-9.99)**
Egenkapitalen er en opgørelse over kommunens kassebeholdning ultimo regnskabsåret
Egenkapitalen er steget med 43,7 mio. kr. til i alt 2.292 mio. kr.
Egenkapitalen er endvidere specificeret i årsberetningens afsnit om udviklingen i egenkapitalen.

Øvrige bemærkninger til balancen:

- Note 12** Kautions- og garantiforpligtigelser udgør i alt 2.386.730.240 kr.
- Note 13** Eventualrettigheder udgør 121.261.093 kr. (Indskud i landsbyggefonden)
- Note 14** Der er indgået følgende rente-SWAP-aftaler:

Aftale nr. 1081556/1372030 indgået med Nordea pr. 27. feb. 2012 med udløb 28. nov. 2036.
Oprindelig hovedstol pr. 27. feb. 2012 212,3 mio. kr., og 263,7 mio. kr. pr. 28. aug. 2012.
Fast rente 2,335%. Aftalen har en restgæld pr. 31-12-2020 på 179,9 mio. kr.
Markedsværdien udgør 31-12-2020 -29,8 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. 31-12-2020 på 145,0 mio. kr.
Markedsværdien udgør 31-12-2020 -35,5 mio. kr.
Aftalen erstatter aftaleaftale nr. 983216/1232949

Aftale S201007120 med Danske Bank oprindelig hovedstol 88,7 mio. kr. med en fast rente på 3,979% med start juli 2012 og udløb juli 2037.

Restgæld pr. 31-12-2020 på 75,5 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2020 -31,1 mio. kr.

Aftale S201007121 med Danske Bank oprindelig hovedstol 19,8 mio. kr. med en fast rente på 4,04% med start jan. 2013 og udløb jan. 2038.

Restgæld pr. 31-12-2020 på 17,1 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2020 -7,1 mio. kr.

Note 15 Regnskab for forsikringsordningen 2020

	Hele 1.000 kr.
Forebyggende investeringer	2.278
Selvforsikring (Ikke dækkende skadeudgifter) inkl. arbejdsskader	1.544
Forsikringspræmier	2.690
Alarmer og abonnementer	1.646
Opkrævning af forsikringspræmie (Eksterne)	-1.813
Arbejdsskader	3.268
Udgifter i alt	9.613
Budget 2020	12.524
Mindreforbrug i alt	2.911

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindre udgifter til skader, hvor kommunen er selvforsikret samt indhentning af forsikringserstatninger på skader, hvor udgiften er afholdt i 2019.

Af større investeringer i forebyggelse for 20120 kan bl.a. nævnes:

Opdatering af eksisterende brandalarmer

Fortsat investering i skraldespande der er brandsikrede

Fortsat udbygning og modernisering af adgangskontrol og tyverialarmer

Note **Beregning af indre værdi:**

Frederiksborg Brand og Redning. Egenkapital ultimo 2019 (i 1.000 kr.) 1.345. Gribskov kommunes ejerandel er 14,0%. Gribskov Kommunes andel af den indre værdi er således 201.380 kr.

Gribvand Spildevand's egenkapital ultimo 2019 (i 1.000 kr.) er 1.807.444. Gribskov Kommunes ejerandel er 100%. Ejerandelen af den indre værdi er således 1.807.444 (i 1.000 kr.)

Vestforbræning I/S. Egenkapital ultimo 2019 (i 1.000 kr.) er 942.070. Andelen beregnes ud fra antal indbyggere. Gribskov Kommunes antal indbyggere i 2019 er 41.195 svarende til en andel på 4,3434%. Gribskov Kommunes andel af indre værdi er således 40.918. (i 1.000 kr.)

Lokaltog A/S. Egenkapital ultimo 2019 (i 1.000 kr.) er 583.795. Gribskov Kommunes andel udgør 1,52%. Gribskov Kommunes andel er således 8.874 (i 1.000 kr.).

Sampension. Egenkapital ultimo 2019 (i 1.000 kr.) er 3.657.000. Gribskov Kommunes andel udgør 0,125%. Gribskov Kommunes andel er således 4.571 (i 1.000 kr.)

Udvikling i egenkapital 2020

Udvikling i egenkapitalen	Hele 1.000 kr.
*Egenkapital 01-01-2020	-2.246.220
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-1.174
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	62.572
Udvikling i reserve for opskrivninger	-23.123
Udvikling på balancekontoen i øvrigt:	
- Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	-140.537
- Afskrivning af restancer	597
- Afskrivninger	1.580
- Regulering vedr. forsyningsvirksomheder	-3.347
- Forventet tab 925/952 korr. Tidligere år	-300
- Kursregulering vedr. lån	305
- Kursregulering vedr. obligationer	-259
- Regulering mell.regn. og pligtlån	-164
- Forventet tab 925/952 2020	3.672
- Reguleringer vedr. hensatte forpligtelser	-580
- Reguleringer vedr. leasingforpligtelser	-139
- Regulering af beboerindskudslån	38
- Regulering debitor	2.865
- Opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	-18.516
- Opsparede feriemidler 2020	63.445
- Opskrivning af funktion 924	-121.297
- Nedskrivning af funktion 924	121.261
- Opskrivning af funktion 923	-1.599
- Opskrivning af funktion 952	1.066
- Nedskrivning af funktion 923	2.088
- Nedskrivning af funktion 952	-1.392
- Regulering balancekonto 1, feriepenge omk.basseret	6.707
- Afrunding decimaler	0
Egenkapital 31.12.2020	-2.292.451

*Egenkapital 01.01.2020 indeholder følgende korrektioner ift. egenkapitalen ultimo 2019:	Hele 1.000 kr.
Feriemidler, afgående	2.541
Korrektioner til egenkapitalen 01-01-2020, i alt	2.541

Fortegnsforklaring:

Egenkapital (kommunens formue) = - (minus)

Nedskrivning af værdier og forpligtelser = + (plus)

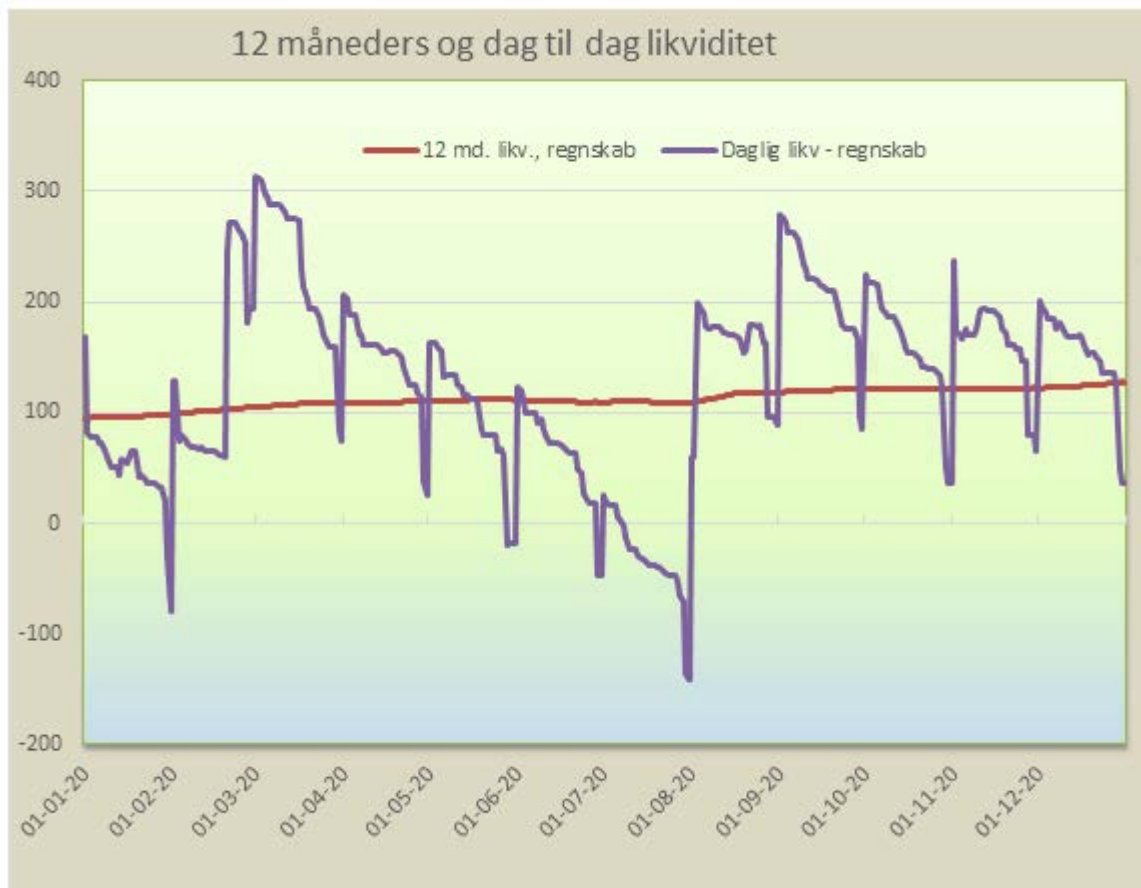
Tilgang af værdier og forpligtelser = - (minus)

Langfristet gæld

Langfristet gæld (i 1.000 kr.)	2017	2018	2019	2020
Ældreboliger	102.603	97.348	91.176	84.737
Lån til betaling af ejendomsskat	170.011	163.210	156.682	150.415
Skoleudbygning	166.589	159.926	153.529	147.387
Flygtningeboliger	23.642	22.032	20.348	17.513
Byudvikling	55.908	52.440	48.972	39.381
Øvrig gæld	238.259	256.859	264.132	248.922
Leasing	144	578	439	300
Indefrosne feriepenge			29.163	97.139
Langfristet gæld i alt	757.156	752.393	764.441	785.795

Note: Øvrig gæld indeholder Aktivitetshus.

Likviditetsudvikling



Primo -32

Gennemsnit 128

Ultimo 39

(Mio. kr.)

Opgørelse af låneramme 2020

1.000 kr.	Låneramme 2020	Optaget i 2020	Forskel
LED-belysning 2020	-3.084.000	0	3.084.000
Nyt tag Tingbakkeskolen	0	-4.000.000	-4.000.000
Opsætning af målerskab	-1.363.000	0	1.363.000
Bygningskapital	-4.918.000	0	4.918.000
Likviditetslån	-17.000.000	0	17.000.000
Ny Adm. og Sundhedshus	-3.362.000	0	3.362.000
Provenu Møllevinger	-1.500.000	0	1.500.000
Tegners Museum	-2.000.000	0	2.000.000
Energioptimering, Ejendomme	-4.072.000	0	4.072.000
Vejkapital	-3.762.000	0	3.762.000
Gill.læringsomr.energirenov.2020	-13.607.000	0	13.607.000
CTS-anlæg restfin. 2020	-1.344.000	0	1.344.000
1.000 kr.	-56.012.000	-4.000.000	52.012.000

Personaleoversigt 2020

Udvalg	Antal fuldtidsansatte 2020
Udvikling, by og Land	68
Børn, Idræt og Familie	836
Ældre, Sociale og Sundhed	543
Beskæftigelse og Ungeuddannelse	127
Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi	45
Økonomiudvalget	169
Gribskov Kommune, i alt	1.788

Kautions- og garantiforpligtelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE PR. 31.12.2020

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser.	Restgæld pr. 31.12.2020
Kommunekredit:	
Gilleleje Fjernvarmeselskab	40.059.147
Græsted Fjernvarmeselskab	15.118.137
Helsingør Fjernvarmeselskab	52.715.373
Vejby-Tisvilde Fjernvarmeselskab	24.125.396
Udsholt Vandværk	12.007.614
DSI Helsingør Hallerne, springhal	15.942.785
Helsingørhallen	8.000.000
Fredbogård Fonden	2.000.000
Gribvand	165.470.686
Trafikselskabet Movia, Hovedstol 551.000.000, Gribskov kommunes andel	1.471.140
Vestforbrænding Gribskov kommunes andel af Vestforbrænding's gæld på 1.683.485.488 kr. (Procent fordeling: 4,45%)	74.903.215
Udbetaling Danmark Gribskov kommune hæfter solidarisk for lån optaget af Udbetaling Danmark	1.784.686.880
Handelsbanken:	
Ramløsehallen	3.319.099
Nykredit:	
Gilleleje Roklub	197.931
Gribskovhallen	4.330.950
Gribskovhallen	1.257.794
I alt	2.205.606.147

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. støttet byggeri.	Restgæld pr. 31.12.2020
Nykredit	21.801.978
Realkredit Danmark	16.134.426
BRF Kredit	125.751.037
LR Realkredit	17.436.652
I alt	181.124.093

Eventualrettigheder (grundkapital)

121.261.093

Regnskabspraksis for Gribskov kommune

Generelt

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

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

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

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Regnskabsopgørelsen

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

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

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

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

Regnskabsoversigten er opbygget ud fra de af byrådet vedtagne politik

områder m.v.

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

Balancen

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

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

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

Kortfristede tilgodehavender

Tilgodehavender i betalingskontrol

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

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

Selvejende institutioner der er selvstændigt regnskabsførende

Da kommunen modtager regnskaberne fra selvejende institutioner som er selvstændig regnskabsførende efter den af kommunen fastsatte tidsfrist for registreringer på gammelt regnskabsår, indarbejdes disse regnskaber med ét års forskydning. D.v.s., at regnskaberne for 2018 indarbejdes i 2019 osv.

Langfristede tilgodehavender

Pantebreve

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

Aktier og andelsbeviser m.v.

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

Udlån til beboerindskud

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

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

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

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

Indskud i Landsbyggefonden m.v.

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

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

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

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

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

Lån til betaling af ejendomsskat:

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

Deposita leje:

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

Afvikling af gæld Karlsmindehaven og Strågårdsvej:

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

Lån til Gilleleje Tennisklub:

Tilgodehavendet nedskrives ikke, da gælden løbende skal afvikles.

Haveforeningen Trekanten:

Tilgodehavendet nedskrives ikke, da gælden løbende skal afvikles.

Feriefondens køb af sommerhus i 1999:

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

Kortfristet gæld

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

Særlige forhold:

Beboerindskudslån, statens andel:

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

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

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

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

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

Langfristet gæld

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

Indregning og måling af materielle aktiver

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

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

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

Anlægskartoteket er oprettet i overensstemmelse med gældende ministeriums regler.

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

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

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

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

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

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

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

ikke korrektion af allerede foretagne afskrivninger.

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

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

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

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

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

Levetiderne er fastlagt af gældende ministerium:

Bygninger 15-50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv. 5-30 år
Inventar, IT-udstyr mv. 3-10 år

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

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

Indregning og måling af immaterielle aktiver

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

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

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

For internt oparbejdede immaterielle anlægsaktiver vil det ofte være svært at opgøre aktivets værdi pålideligt. Denne type af immaterielle anlægsaktiver skal alene medtages,

hvor aktivet er centralt og væsentligt for opgavevaretagelsen. For immaterielle anlægsaktiver erhvervet mod vederlag kan aktivets værdi opgøres pålideligt, og disse skal derfor medtages i anlægskartoteket.

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

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

Immaterielle anlægsaktiver skal måles til kostprisen.

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

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

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

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

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

Efterfølgende værdi i anlægskartotek

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

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

Nedskrivning af aktivets værdi skal alene ske, hvor aktivets værdi som følge af en

faktisk hændelse forringes betydeligt, og det skønnes, at denne ændring i aktivets værdi vil være permanent.

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

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

Omsætningsaktiver

Materielle omsætningsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

Fysiske anlæg til salg

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

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

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser

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

Hensatte forpligtelser kan indregnes i balancen når:

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

Beløb under 100.000 kr. indregnes ikke.

Pensionsforpligtelser:

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

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

Renteniveau baseres på EIOPA's risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering.

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

Udover den 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 tjenestemandsforsikringer. Den aktuarmæssige beregning der er modtaget fra Sampension, er den der er lagt til grund for vores forpligtelser over for tjenestemænd.

Arbejdsskadeforpligtelser

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

Erstatningskrav

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

Retssager

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

Miljømæssige krav

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

Reetablering ved fraflytning af lejede lokaler

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

Garantier jfr. social og boliglovgivningen

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

Årsrapport 2020 for Kontrolgruppens arbejde

Kontrolgruppens opgave

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

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

Kontrolgruppens arbejde tager udgangspunkt i:

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

Kontrolarbejdet omfatter:

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

Udmøntning af indsatsen

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

Samarbejdspartnere

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

Opgaver 2020

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

Særlige fokuspunkter i 2020 har været

- Kontrol af integrationsydelse og ferieafholdelse
- Synlig kontrolgruppe. Indsats i Jobcentret

Effektmåling – økonomi. Resultat 2020

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

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

Resultatet af tilbagebetalingskravet er opgjort for 2020. Hele beløbet vil ikke nødvendigvis være opkrævet i perioden. Nogle krav indfries aldrig som følge af borgerens økonomiske situation.

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

Tabel 1: Årsopgørelse 2020:

Ydelse	Antal	Tilbagebetalingskrav	Forhindret udbetaling/ fremtidig besparelse
Lov om Aktiv Beskæftigelse	1	0	0
Flexjobydelse	2	0	0
Integrationsydelse	100	165.447	0
Kontanthjælp	87	1.183.380	1.345.647
Ressourceforløbsydelse	4	0	183.120
Sygedagpenge	30	97.647	1.298.080
Økonomisk fripladstilskud	65	91.608	525.718
Andet	12	0	0
I alt	301	1.538.083	3.352.565

86 af sagerne er taget til kontrol fra Dataenhedens registersammenkøringer.

Retsgrundlag

Retssikkerhedslovens §§ 9,10,11 og 12.

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

Økonomi

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

Indsatser 2020

Indsats Integrationsydelse og ferieafholdelse

Kontrolgruppen har gennemført en kontrol af alle borgere på integrationsydelse og undersøgt om de overholder reglerne ved afholdelse af ferie og udrejse i perioden 1. januar 2019 – 1. april. 2020.

Kontrolgruppen har gennemgået pas, opholdskort og kontoudtog for 89 borgere på integrationsydelse.

I forbindelse med indsatsen er det præciseret over for borger at såvel korte som lange udlandsophold skal aftales med Jobcentret, da man ellers risikere at miste sin ydelse.

Resultat Integrationsydelse og ferieafholdelse

Ud af 89 sager er der tilbagebetalingskrav i to sager, som følge af udrejse og modtagelse af uberettiget ydelse. Kravene er på henholdsvis 3361 kr. og 4975 kr. I alt 8.336 kr.

Indsatsen viser at Jobcentret følger godt op på borgere på integrationsydelse i Gribskov Kommune og at ferie/udrejse generelt aftales med Jobcentret efter gældende regler.

Synlig kontrolgruppe – indsats i Center for Job og Unge

Indsatsen er en genoptagelse af indsatsen fra foråret 2019, som viste at synlighed fremmer samarbejdet mellem Kontrolgruppen og Jobcentret.

Indsatsen i 2020 var en rundtur til alle teams i centret, med præsentation af Kontrolgruppen og drøftelse af samarbejdsflader og værktøjer.

Herefter Kontrolgruppens tilstedeværelse i Jobcentret 1 dag ugentligt.

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

Resultat Synlig Kontrolgruppe - indsats i Center for Job og Unge

Coronahjemsendelse udskød indsatsen til 1. september. I løbet af september og oktober har Kontrolgruppen afholdt møder med alle teams.

I 2020 har Center for Job og Unge desuden haft eget projekt om opfølgning på udbetaling af sociale ydelser. I samarbejde med ekstern leverandør har Center for Job og Unge taget et værktøj i brug til overblik over sager med mistanke om socialt bedrageri. Der er aftalt en arbejdsgang til videregivelse af disse sager til Kontrolgruppen.

Kontrolgruppen er tilfreds med at samarbejdet er kommet godt i gang.

Den ugentlige tilstedeværelse i Jobcentret blev planlagt til at starte i januar 2021.

Indflydelser på Kontrolgruppens arbejde i 2020.

Coronarestriktioner

Generelt har Kontrolgruppens arbejde været begrænset af Coronarestriktioner gennem det meste af året. Både i egne sager og for sager der henvises fra andre dele af organisationen.

I perioder har det ikke været muligt at indkalde borgere til samtaler og vi har ikke kunne henvise borgerne til at benytte pc og printer på rådhus, biblioteker eller i Frivilligcentrene. Det har trukket sagsbehandlingstiden ud.

Der har ikke været udkørende kontrol i perioden med coronanedlukning.

Manglende data i nyt IT-system

I forbindelse med genoptagelse af kontrollen blev det klart at det nye fælleskommunale sygedagpengesystem KSD, der er taget i brug i sommeren 2020, ikke giver mulighed for at trække de oplysninger der skal bruges til kontrol af sygemeldte selvstændige. Ved udgangen af 2020 er problematikken fortsat ikke løst. Det er aftalt med syge-dagpengeteamet at vi arbejder på en anden løsning i 2021 indtil vi kan hente oplysningerne fra KSD.

Begge udfordringer har afspejlet sig negativt i årets resultat.