



Halsnæs
Kommune



Årsregnskab 2014

Oversendelse til revisionen

Byrådsmødet den 28. april 2015



Indhold

INDHOLD.....	2
BORGMESTERENS FORORD	1
GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET	2
REGNSKABSOPGØRELSE	7
BALANCE	9
PERSONALEOPGØRELSE.....	10
BØRN, UNGE OG LÆRING.....	11
SOCIAL SERVICE OG FAMILIER.....	13
BORGERSERVICE OG BESKÆFTIGELSE	15
AKTIV HJÆLP, ÆLDRE OG VELFÆRDSTEKNOLOGI.....	17
SUNDHED, IDRÆT OG KULTUR.....	19
MILJØ OG TEKNIK	21
ØKONOMIUDVALGET	23
NOTER.....	25
NØGLETAL	34
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	35
ORDFORKLARING	37
LEDELSESPÅTEGNING.....	38

Forsidefoto:

"Morgenvandrere ved Arresø".

Borgmesterens forord

Det går fremad i Halsnæs Kommune. Ganske vist i et stille og roligt tempo, men pilen peger ikke desto mindre i den rigtige retning. Et godt eksempel på det er, at vi i 2014 har fået vendt flere års befolkningstilbagegang til en tilvækst på 89 personer i 2014. Samtidig er der kommet mere gang i salget af byggegrunde, ligesom ledigheden er svagt faldende.



En fortsat positiv udvikling kommer ikke af sig selv. Det kræver politisk mod og hårdt arbejde, hvis vi for alvor skal gøre vores visioner for kommunen til virkelighed. Derfor besluttede vi i 2014, at vi har tre områder eller brændende platforme, hvor der er behov for, at vi forbedrer os markant nemlig inden for vækst, uddannelse og sundhed. Det er med andre ord tale om tre brændende platforme.

De politiske prioriteringer i 2014 har for en stor dels vedkommende taget udgangspunkt i de brændende platforme og vil fortsat gøre det. Et godt eksempel er, at vi fra 2015 har fjernet dækningsafgiften for erhvervslivet. Det skal understøtte vækst og dermed både arbejdspladser og bosætning. Et andet eksempel er, at vi har fået gennemført en ny struktur på dagtilbuds- og skoleområdet. Der skal være med til at skabe grundlaget for, at vi får markant flere unge, der får sig en uddannelse. Det er alfa og omega, hvis vi skal komme ungdomsarbejdsløshed og alt for mange mennesker på passiv forsørgelse til livs.

Der skal være styr på økonomien i Halsnæs Kommune. Det er forudsætningen for, at vi både på kort og lang sigt er en kommune i udvikling. Derfor vedtog vi i 2014 en ny økonomisk politik, hvor Byrådet bl.a. har besluttet, at der som udgangspunkt fremover ikke skal optages nye lån. Derved kan vi få nedbragt kommunens gæld og skabe rum for investeringer i servicen. Det bliver ikke en let opgave at skabe balance i økonomien, fordi vi samtidig er underlagt stramme økonomiske rammer fra statens side, men den skal løses. Så meget desto mere skal vi passe på pengene, og derfor har vi i 2014 bl.a. besluttet at konkurrenceudsætte en række opgaver, herunder den kommunale rengøring.

Halsnæs Kommune er ikke en øde ø. Vi er en integreret del af en større region, hvor væksten spirer. Den region vi kalder "Greater Copenhagen". Skal vi høste frugterne af den positive udvikling i København er det vigtigt med et tæt regionalt samarbejde. Både i regionen som helhed og i Nordsjælland i særdeleshed. 2014 har været præget af, at kommunerne nu arbejder tættere sammen om fælles muligheder og fælles udfordringer. Det er positivt og vil komme Halsnæs til gavn. Vi vil derfor fortsat prioritere dette arbejde.

Rammerne for et godt liv skal kendetegne vores kommune. Derfor er der i 2014 afsat penge til projekt Stålsat By, der skal udvikle Frederiksværk. I både Frederiksværk og Hundested er der etableret kunstgræsbaner, og i Hundested har vi indviet nyt børnehus med fantastiske faciliteter.

2014 har med andre ord været et handlingens og forandringens år, men også været præget af en stram økonomi. Årets resultat viser et overskud på 79,2 mio. kr. på den ordinære drift, hvilket er 27,3 mio. kr. mindre end forudsat i det oprindelige budget. Årsregnskabet er også præget af, at vi bruger flere penge, end vi må på servicen. Vi har budgetoverskridelser inden for ældre-, skole- samt handicap- og psykiatriområdet, hvor vi fremadrettet skal skærpe udgiftsstyringen. Byrådet har derfor i marts 2015 vedtaget kompenserende budgettilpasninger, som skal sikre, at budgettet for 2015 holder. Det er glædeligt, at et stort flertal bakkede op om dette, og det lover godt for 2015 en stram økonomi til trods.

Steen Hasselriis, borgmester

Generelle bemærkninger

Kommunernes økonomi i 2014

Den 13. juni 2013 indgik regeringen og KL (Kommunernes Landsforening) en aftale om kommunernes økonomi for 2014.

Hovedpunkterne i aftalen var:

- En ramme for servicedriftsudgifterne uden rum for forbedringer: Rammen var fastsat således, at den svarede til budget 2013, pris- og lønfremskrevet, og tillagt regulering i medfør af DUT-princippet.

Halsnæs Kommune kunne ikke fuldt ud overholde servicedriftsrammen, og regnskabsresultatet viser, at kommunens servicedriftsudgifter ligger 23,2 mio. kr. over rammen.

- Et investeringsniveau på 18,1 mia. kr.: Aftalen indeholdt et finansieret anlægsloft på 18,1 mia. kr., hvilket er 2,6 mia. kr. mere, end aftalen for 2013 indeholder.
- En fastholdelse af skatteudskrivningen: Det indgik i aftalen, at skatterne samlet set skulle holdes i ro.

Halsnæs Kommune videreførte personskatten på 25,7 % og satsen på 34,0 promille for ejendomsskatten.

- 3,0 mia. kr. af bloktilskuddet blev betinget af kommunernes aftaleoverholdelse.

Det forventes, at kommunerne samlet set overholder aftalen for 2014.

Usikre forudsætninger

Med udgangspunkt i den stramme aftale om kommunernes økonomi i 2014 blev der i lighed med de tre foregående budgetår etableret et økonomisk beredskab på 10,0 mio. kr. til imødegåelse af problemer med overholdelse af servicedriftsrammen. Selv med anvendelse af dette beredskab kunne servicedriftsrammen ikke overholdes, som det fremgår i det efterfølgende. Det skyldes hovedsagelig, at der blev overført for 8,8 mio. kr. driftsudgifter fra 2013 til 2014, mens der ikke er overført driftsudgifter fra 2014 til 2015, idet

der i 2014 er et merforbrug på 3,0 mio. kr. Herved er 2014 regnskabet alene af denne årsag blevet belastet med 11,8 mio. kr.

Centrale regnskabsbegreber

Når der i nærværende regnskabsberetning nævnes *det oprindelige budget*, menes der det 2014-budget, der blev godkendt ved byrådets 2. behandling den 10. oktober 2013.

Det korrigerede budget er det oprindelige budget tillagt de tillægsbevillinger, som byrådet har meddelt gennem regnskabsåret.

Regnskabsresultatet holdes generelt op imod det korrigerede budget. Der kan på specifikke områder være behov for også at holde regnskabsresultatet op imod det oprindelige budget. Hvis der i regnskabsberetningen alene er anført "budget", menes der således det korrigerede budget.

Regnskabsresultatet

Det samlede regnskabsresultat viser et overskud på 12,4 mio. kr., hvilket er 17,6 mio. kr. bedre end i det korrigerede budget, eller 5,0 mio. kr. mindre end i det oprindelige budget.

På *indtægtssiden* er der en mindreindtægt på 1,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til oprindeligt budget er der meddelt en negativ tillægsbevilling på 4,0 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskud.

De samlede *driftsudgifter* er 9,8 mio. kr. højere end i det korrigerede budget eller 21,6 mio. kr. højere end i det oprindelige budget.

På *renteområdet* er der en nettomerudgift på 1,5 mio. kr.

Anlægsområdet viser et nettoforbrug på 67,9 mio. kr., hvilket er 31,2 mio. kr. mindre end i det korrigerede budget og 21,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budget.

Driftsresultatet fremgår af Tabel 1, hvor drifts- og anlægsforbrug endvidere er fordelt på de enkelte politiske udvalg.

Som det fremgår af Tabel 1, har udvalgene med undtagelse af Udvalget for Skole, Familie og Børn og Udvalget for Ældre og Handicappede haft mindreforbrug på driften. Imidlertid er der et samlet merforbrug på 13,2 mio. kr. I områdebeskrivelserne og noteafsnittet gennemgås afvigelserne nærmere.

Udover mindreforbrug, der helt eller delvist er overført til 2015, udviser udvalgene følgende merforbrug/mindreforbrug:

For Udvalget for Skole, Familie og Børn ses et merforbrug på 12,9 mio. kr., som i det væsentligste kan henføres til folkeskoleområdet, og hovedsageligt vedrører undervisning på specialområdet samt merudgifter til 10. klasses elever i andre kommuner.

Under Udvalget for Ældre og Handicappede er der et merforbrug på 15,1 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til merudgifter til personlig og praktisk hjælp, køb af plejehjemspadser i andre kommuner og flere og dyrere anbringelser inden for handicap- og psykiatriområdet.

Under Udvalget for Vækst og Erhverv ses et

Tabel 1				
Regnskabsresultat 2014				
(I mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ml. regnskab og korr. budget
<u>Indtægter:</u>	-2.024,5	-2.020,5	-2.018,7	1,9
<u>Drift:</u>				
Udvalget for Skole, Familie og Børn	496,5	498,7	511,5	12,9
Udvalget for Ældre og Handicappede	421,5	428,2	443,3	15,1
Udvalget for Vækst og Erhverv	409,0	396,0	389,0	-7,1
Udvalget for Sundhed og Kultur	203,6	220,8	218,7	-2,1
Udvalget for Miljø og Teknik	129,6	130,9	124,6	-6,2
Økonomiudvalget	<u>243,5</u>	<u>241,1</u>	<u>238,4</u>	<u>-2,7</u>
Drift i alt	1.903,8	1.915,6	1.925,4	9,8
Renter mv.	<u>14,2</u>	<u>12,5</u>	<u>14,0</u>	<u>1,5</u>
Resultat af ordinær drift	-106,5	-92,5	-79,2	13,2
<u>Anlæg (ekskl. jordforsyning):</u>				
Udvalget for Skole, Familie og Børn	50,5	39,8	38,1	-1,7
Udvalget for Ældre og Handicappede	4,5	5,5	-0,7	-6,2
Udvalget for Vækst og erhverv	0,0	0,2	0,4	0,1
Udvalget for Sundhed og Kultur	10,3	14,7	12,3	-2,4
Udvalget for Miljø og Teknik	28,4	35,4	16,2	-19,2
Økonomiudvalget	<u>-2,0</u>	<u>7,3</u>	<u>6,6</u>	<u>-0,7</u>
Anlæg (ekskl. jordforsyning)	91,8	102,9	72,8	-30,1
Jordforsyning	<u>-2,7</u>	<u>-3,7</u>	<u>-4,9</u>	<u>-1,1</u>
Anlæg i alt	<u>89,1</u>	<u>99,1</u>	<u>67,9</u>	<u>-31,2</u>
Skattefinansieret resultat	-17,4	6,7	-11,3	-18,0
Resultat af Forsyningsområdet	<u>0,0</u>	<u>-1,4</u>	<u>-1,1</u>	<u>0,4</u>
Regnskabsresultat i alt	-17,4	5,2	-12,4	-17,6

mindreforbrug på 7,1 mio. kr., som fortrinsvis kan henføres til at flere borgere er kommet i job eller uddannelse.

Udvalget for Miljø og Teknik udviser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til mindreudgifter til energiudgifter og rengøring samt merindtægter vedrørende husleje.

På Økonomiudvalgets område ses et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., når der korrigeres for afsat pulje på 2,6 mio. kr. til sikring af overholdelse af servicedriftsrammen.

Under anlæg skyldes mindreforbruget langt overvejende tidsforskydning mellem 2014 og 2015, jf. Tabel 2 om overførsler til 2015. Overførslen på 7,0 mio. kr. under Udvalget for Ældre og Handicappede vedrører ombygning af køkkener på ældreområdet. Overførslen på 11,6 mio. kr. under Udvalget for Miljø og Teknik vedrører fortrinsvis renovering af vejbelysning, cykelstier, ESCO (energibesparelser), grøn vækstpakke samt pulje til bygningsrenovering.

Der skal generelt henvises til regnskabets områdebeskrivelser og noteafsnit, hvor der

er mere udførlige forklaringer.

Virksomhedernes resultat

Kommunens drift er opdelt i områder med virksomhedsaftaler og områder uden for virksomhedsaftaler. Der var i 2014 30 kommunale virksomheder, der havde en virksomhedsaftale indeholdende målsætninger og budgetmæssige rammer for virksomheden. Otte virksomheder kom ud af 2014 med underskud på i alt 12,5 mio. kr., som på forskellig vis modregnes i efterfølgende års budgetter.

Servicedriftsudgifter

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2014 er et væsentligt element fastholdelse af servicedriftsudgifterne. Rammen for servicedriftsudgifterne i 2014 svarer til budget 2013 tillagt pris- og lønfremskrivning og reguleret for opgaveændringer (DUT-princippet).

Herefter kan Halsnæs Kommunes andel af den samlede kommunale servicedriftsramme beregnes til 1.385,0 mio. kr. Regnskabet udviser et forbrug på 1.408,2 mio. kr. eller et

Tabel 2						
Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb overført mellem årene						
	Overført fra 2013 til 2014			Overført fra 2014 til 2015		
I mio. kr.	Drift	Anlæg	Finansforskyd.	Drift	Anlæg	Finansforskyd.
Udvalget for Skole, Familie og Børn	7,1	3,1		-1,8	0,2	
Udvalget for Ældre og Handicappede	-1,6	3,2		0,2	7,0	
Udvalget for Vækst og Erhverv	0,2	0,2		-4,5	0,0	
Udvalget for Sundhed og Kultur	1,2	1,9		1,8	2,4	
Udvalget for Miljø og Teknik	0,5	18,3		0,8	11,6	
Økonomiudvalget	1,4	0,9	-7,2	0,5	-2,3	
I alt	8,8	27,6	-7,2	-3,0	18,9	
Total for året	29,2			15,9		

merforbrug på 23,2 mio. kr., svarende til 1,7 %.

Hovedårsagen hertil skal ses i de uforbrugte driftsudgifter, der er overført fra 2013 til 2014 og det tilsvarende modsatte forhold fra 2014 til 2015. Der blev således overført 8,8 mio. kr. i driftsudgifter fra 2013 til 2014, mens der i 2014 har været et merforbrug på 3,0 mio. kr., der overføres til 2015. Endvidere er 2,3 mio. kr. overført til modregning i 2016 og 2017.

I økonomiaftalen for 2014 er 3,0 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes aftaleoverholdelse på både budget- og regnskabsdelen.

Det forventes, at kommunerne samlet set overholder aftalen for 2014, herunder servicedriftsrammen.

Affaldshåndtering

Under forsyningsvirksomheder optræder affaldshåndtering med en indtægt på 1,1 mio. kr., selv om kommunen har udskilt området i forbindelse med oprettelsen af Halsnæs Forsyning A/S. Efter reglerne i Budget- og regnskab for kommuner, skal selskabets resultat indarbejdes i kommunens regnskab, som kommunens mellemregning med forbrugerne og som kommunens tilgodehavende hos forsyningsvirksomheden. Forholdet påvirker ikke kommunens kassebeholdning. Der henvises til note om forholdet.

Låneoptagelse

I det oprindelige budget, vedtaget i 2013, var der forudsat en låneoptagelse på 32,4 mio. kr., hvilket er 3,6 mio. kr. mindre end den faktiske låneoptagelse på 36,0 mio. kr.

Der er i årets løb ikke optaget lån i henhold til lånerammen. Der er alene foretaget låneoptagelse i henhold til særskilt lovgivning til overtagelse af værkstederne på Sølager på 8,3 mio. kr., 1,2 mio. kr. i restlåneoptagelse vedrørende Arresøparken, svarende til det korrigerede budget på 9,5 mio. kr. Herudover er der foretaget konvertering af byggekredit

til ældreboliglån på 26,5 mio. kr. vedrørende Hundested Plejecenter. Der er ikke søgt til lægsbevilling til denne konvertering.

Finansforskydninger

Finansforskydningerne viser mindreindtægter på 36,7 mio. kr. set i forhold til budgettet. Funktionen dækker over en lang række forskellige forhold, herunder forskydninger mellem årene.

Hovedforklaringen på mindreindtægten skyldes en ikke budgetteret indfrielse af byggekredit på 26,5 mio. kr. til Hundested Plejecenter.

Likviditetsudviklingen

Kassebeholdningen var ved regnskabsårets start minus 7,3 mio. kr., eller 13,2 mio. kr. bedre end forudsat i det oprindelige budget. Regnskabsresultatet medfører en reduktion af kassebeholdningen med 0,2 mio. kr., således at kassebeholdningen ved årets udgang udgør minus 7,5 mio. kr., hvilket er 25,3 mio. kr. mindre end forudsat i det oprindelige budget og 8,1 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget.

Den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo 2014 udgør 86,0 mio. kr. I 2013 udgjorde den gennemsnitlige kassebeholdning 94,2 mio. kr.

Kassekreditreglen blev fuldt ud overholdt i 2014 og med årets mindste margen på 83,6 mio. kr. den 24. september 2014.

Kassekreditreglen indebærer, at kommunens gennemsnitlige likviditet set et år tilbage ikke må være negativ.

Materielle anlægsaktiver

Ved årets udgang er aktiverne optaget til 1.140,5 mio. kr. Der er i årets løb afskrevet for 54,7 mio. kr. på kommunens aktiver.

Langfristede tilgodehavender

Kommunens beholdning af aktier og andelsbeviser er i 2014 steget med 8,2 mio. kr. til

1.304,4 mio. kr. ved udgangen af året. Af det samlede beløb udgør værdien af aktier i Halsnæs Forsyning 1.247,3 mio. kr.

Endvidere kan nævnes, at kommunen har et tilgodehavende på 73,8 mio. kr. i ordningen for lån til betaling af ejendomsskatter. Beløbet er uændret i forhold til tilgodehavendet primo regnskabsåret.

Påvirkning på budget 2015

Den indvirkning regnskabsresultatet for 2014 har på efterfølgende regnskabsår - 2015 udgør følgende:

Der er overført 15,9 mio. kr. i nettoudgifter i udskudt forbrug fra 2014 til 2015. Beløbet fordeler sig med minus 3,0 mio. kr. i udgifter på driften og 18,9 mio. kr. i udgifter på anlæg jf. Tabel 2.

Ved udgangen af 2014 er kassebeholdningen 14,1 mio. kr. lavere end forudsat på tidspunktet for godkendelsen af budgettet for 2015, idet der var forudsat en kassebeholdning på 6,6 mio. kr. mod regnskabet faktiske kassebeholdning på minus 7,5 mio. kr.

Der forventes modtaget 8,2 mio. kr. i 2015 i refusioner vedrørende områder med statsrefusion, boligstøtte og børneteater på baggrund af 2014-regnskabet.

Regnskabsresultatets umiddelbare påvirkning af budgettet for 2015 kan herefter opgøres til en belastning på omkring 22,0 mio. kr.

Det må dog forventes, at der vil blive overført ikke forbrugte drifts- og anlægsbevillinger fra 2015 til 2016 i en vis størrelsesorden, svarende til overførslerne af mindreforbrug fra 2014 til 2015 med 1,5 mio. kr. på drift og 18,9 mio. kr. på anlæg.

Resultatet af 2014-regnskab opgøres herefter til at være en belastning for 2015 budgettet på omkring 2,0 mio. kr.

Med udgangspunkt i de konstaterede resultater og udviklingstendenser i 2014, har Byrådet i marts 2015 vedtaget kompenserende

tilretninger i budgettet for 2015 på 28,5 mio. kr. og fra 13,6 mio. kr. til 19,5 mio. kr. i overslagsårene.

Regnskabsopgørelse

Driftsregnskab (I mio. kr.)		Oprindeligt budget	Tillægsbevilgning	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Note	Skattefinansieret virksomhed:					
	Indtægter:					
1	Skatter	-1.407,7	0,0	-1.407,7	-1.405,3	2,4
2	Generelle tilskud m.v.	-616,8	4,0	-612,8	-613,4	-0,6
	Indtægter i alt	-2.024,5	4,0	-2.020,5	-2.018,7	1,9
	Driftsudgifter:					
	Udvalget for Skole, Familie og Børn:					
	Skoler og undervisning	298,7	-0,3	298,3	312,7	14,3
	Dagpasning	109,3	-1,7	107,6	109,1	1,5
	Familie og børn	88,6	4,2	92,7	89,8	-2,9
	I alt	496,5	2,1	498,7	511,5	12,9
	Udvalget for Ældre og Handicappede:					
	Handicap og psykiatri	123,5	5,2	128,7	133,7	5,0
	Ældre	231,6	7,5	239,1	249,5	10,4
	Sociale ydelser	66,5	-6,1	60,4	60,1	-0,3
	I alt	421,5	6,6	428,2	443,3	15,1
	Udvalget for Vækst og Erhverv:					
	Beskæftigelse	404,8	-11,9	392,9	385,9	-7,0
	Erhverv og turisme	4,2	-1,1	3,1	3,0	-0,1
	I alt	409,0	-13,0	396,0	389,0	-7,1
	Udvalget for Sundhed og Kultur:					
	Kultur	20,9	0,5	21,4	20,3	-1,1
	Fritid	11,4	0,0	11,4	9,9	-1,5
	Sundhed	171,3	16,6	187,9	188,4	0,5
	I alt	203,6	17,1	220,8	218,7	-2,1
	Udvalget for Miljø og Teknik:					
	Veje, grønne områder og miljø	57,3	-2,1	55,2	54,1	-1,1
	Kommunale ejendomme	72,3	3,4	75,7	70,6	-5,1
	Udvalget i alt	129,6	1,3	130,9	124,6	-6,2
	Økonomiudvalget:					
3	Administration	212,8	7,7	220,5	219,9	-0,6
	Øvrige udgifter	46,5	-10,1	36,3	34,2	-2,1
	Ældreboliger	-15,7	0,0	-15,7	-15,7	0,0
	I alt	243,5	-2,4	241,1	238,4	-2,7
	Driftsudgifter i alt	1.903,8	11,8	1.915,6	1.925,4	9,8
4	Renter m.v.	14,2	-1,8	12,5	14,0	1,5
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-106,5	14,0	-92,5	-79,2	13,2

Note	Anlægsvirksomhed (I mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevilgning	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ml. regnskab og korr. budget
5	<u>Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning):</u>					
	Udvalget for Skole, Familie og Børn	50,5	-10,7	39,8	38,1	-1,7
	Udvalget for Ældre og Handicappede	4,5	1,0	5,5	-0,7	-6,2
	Udvalget for Vækst og erhverv	0,0	0,2	0,2	0,4	0,1
	Udvalget for Sundhed og Kultur	10,3	4,3	14,7	12,3	-2,4
	Udvalget for Miljø og Teknik	28,4	7,0	35,4	16,2	-19,2
	Økonomiudvalget	-2,0	9,3	7,3	6,6	-0,7
	Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning)	91,8	11,1	102,9	72,8	-30,1
	Jordforsyning	-2,7	-1,0	-3,7	-4,9	-1,1
	Anlægsudgifter i alt	89,1	10,1	99,1	67,9	-31,2
	Resultat af det skattefinansierede område	-17,4	24,1	6,7	-11,3	-18,0
	Forsyningsområdet (I mio. kr.)					
	Resultat for Halsnæs Renovation & Genbrug A/S	0,0	-1,4	-1,4	-1,1	0,4
6	Resultat af Forsyningsområdet	0,0	-1,4	-1,4	-1,1	0,4
	Regnskabsresultat i alt	-17,4	22,6	5,2	-12,4	-17,6
	Finansieringsoversigt (I mio. kr.)					
	<u>Tilgang til likvide aktiver:</u>					
	Kommunens resultat jfr. regnskabsopgørelse	-17,4	22,6	5,2	-12,4	-17,6
7,14	Optagne lån (langfristet gæld)	-32,4	22,9	-9,5	-36,0	-26,5
8	Øvrige finansforskydninger	-26,2	0,6	-25,6	11,1	36,7
	Tilgang til likvide aktiver i alt	-76,0	46,2	-29,8	-37,3	-7,4
	<u>Anvendelse af likvide aktiver:</u>					
14	Afdrag på lån (langfristet gæld)	37,7	0,4	38,1	38,9	0,8
	Anvendelse af likvide aktiver i alt	37,7	0,4	38,1	38,9	0,8
	Kursregulering vedr. likvide aktiver	0,0	0,0	0,0	-1,4	-1,4
	Ændring i likvide aktiver *	-38,3	46,6	8,3	0,2	-8,1

*+ = forbrug af likvide aktiver

Balance

Note **I mio. kr.**

	Strukturtekst	Ultimo 2013	Ultimo 2014
	AKTIVER		
9	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde	144,3	143,7
	Bygninger	782,4	807,6
	Tekniske anlæg m.v.	26,4	59,8
	Inventar	23,2	22,4
	Anlæg under udførelse	177,8	107,0
	I alt	1.154,2	1.140,5
	Finansielle anlægsaktiver:		
10	Langfristede tilgodehavender	1.401,2	1.420,6
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	13,1	-12,9
	I alt	1.414,3	1.407,7
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.568,5	2.548,2
	Omsætningsaktiver		
	Fysiske anlæg til salg	82,0	73,8
	Tilgodehavender	65,5	48,9
11	Likvide beholdninger	-7,3	-7,5
	I ALT	140,2	115,2
	AKTIVER I ALT	2.708,7	2.663,4
	PASSIVER		
12	Egenkapital		
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.231,5	1.210,0
	Reserve for opskrivninger	2,1	1,8
	Modpost for donationer	2,6	2,5
	Balancekonto	166,1	192,6
	I alt	1.402,3	1.406,8
13	Hensatte forpligtelser	202,2	195,5
14	Langfristede gældsforpligtelser	883,7	873,6
	Nettogæld vedrørende fonds, legater mv.	3,9	3,9
15	Kortfristede gældsforpligtelser	216,5	183,5
	Gældsforpligtelser i alt	1.104,1	1.061,1
	PASSIVER I ALT	2.708,7	2.663,4
	Offentlig vurdering af kommunale ejendomme	1.608,7	1.627,7
16	Garantiforpligtelser	1.041,8	1.111,6

Personaleopgørelse

	2014 Årsværk (fuldtid)	2014 Lønsum (i mio. kr.)
Udvalget for Skole, Familie og Børn	884,1	378,3
Skole og Undervisning	518,4	241,3
Dagpasning	336,8	123,4
Familie og Børn	28,9	13,6
Udvalget for Ældre og Handicappede	657,0	267,3
Sociale ydelser	0,0	0,0
Handicap og psykiatri	212,7	82,6
Ældre	444,3	184,8
Udvalget for Vækst og Erhverv	29,5	11,2
Beskæftigelse	27,8	11,2
Erhverv og turisme	1,7	0,9
Udvalget for Sundhed og Kultur	151,7	56,3
Kultur	27,3	12,7
Fritid	17,5	7,1
Sundhed	106,8	36,4
Udvalget for Miljø og Teknik	123,8	44,2
Veje, grønne områder og miljø	38,0	16,2
Kommunale ejendomme	85,8	27,9
Økonomiudvalget	346,3	178,7
Administration	339,4	174,4
Øvrige udgifter	6,9	4,3
Kommunen i alt	2.192,5	936,0

Kommunens opgjorte forbrug af årsværk/fuldtidsstillinger viser det samlede forbrug af fastansatte og timelønnede medarbejdere.

Personaleoversigten viser, hvilke politiske udvalg lønsummen henfører til og ikke nødvendigvis det chefområde, hvor aktiviteten eller kerneydelsen udføres.

Politikområdet Administration udgør den samlede lønsum for virksomheden Rådhuset, der hører under Økonomiudvalget. Udgifterne er ikke et udtryk for kommunens administrationsudgifter, hvortil der henvises til kommunens personalepolitiske nøgletal for 2014, der forelægges for Økonomiudvalget den 10. juni 2015, med efterfølgende offentliggørelse på kommunens hjemmeside.

Personaleopgørelsen indeholder ikke lønsum henført til forsikrede ledige, seniorjob, aktivering og beskæftigelsesordninger, plejefamilier, aflastning samt vederlag til byråd, råd og nævn.

Børn, Unge og Læring

I 2014 blev områderne for daginstitutioner og skoler og slået sammen til ét chefområde. Der aflægges derfor en samlet områdeberetning for begge områder.

Årets resultat

Området kom samlet ud af året med et merforbrug på 15,9 mio. kr., hvilket fordeler sig med 1,5 mio. kr. på området for daginstitutioner og 14,4 mio. kr. på området for skoler.

For daginstitutionsområdet skyldes merforbruget, at pasningsprognosen der udarbejdes på baggrund af den vedtagne befolkningsprognose, måtte nedjusteres mere end forventet på grund af færre fødsler og mindre tilflytning. Budgettet blev på den baggrund nedjusteret med 8 mio.kr. ved budgetrevisjonen, men det var ikke muligt at indhente hele budgettilpasningen med kapacitetsreduktioner på områdets kommunale virksomheder.

På skoleområdet skyldes merforbruget primært udfordringer med stigende udgifter til skole-it, frit Skolevalg, transport og vikardækning. Hertil kommer faldende forældreindtægter og merudgifter til lærere ansat på lockoutmidler som følge af lockouten i april 2013.

Pasningsprognose

Som en konsekvens af den faldende efterspørgsel nedlagdes midt på året fem dagplejestillinger. Svarende til 20 pladser og tre institutionsmatrikler, hvilket igen svarer til 20 pladser 0-2-årige og 60 pladser 3-5-årige. Fra 2015 nedlægges yderligere 20 pladser 0-2-årige og 57 pladser 3-5-årige.

Byggeprojekter

Der er i 2014 gennemført to byggeprojekter på Daginstitutioner. Det ene er ombygning af Børnehuset Melby, Jonnasvej, hvor en børnehavegruppe er bygget om til vuggestue. Det andet er den nye institution i Hundested, Hundested Børnehus er en sammenlægning af af det tidligere Hundested Børnehus og Børnehuset Lerbjerg. Formålet med at bygge den nye institution er at sikre en mere rationel drift og samtidigt erstatte en nedslidt og

REGNSKABSRESULTAT

Fagområderne:	
Skoler og Daginstitutioner	
Antal ansatte (årsværk):	855,3
Områdets %-andel af de samlede nettodriftsudgifter:	21,9 %
DRIFT:	
Oprindeligt budget	408,0
Overført fra 2013	1,7
Tillægsbevillinger	<u>-3,8</u>
Korrigeret budget	405,9
Forbrug	<u>421,8</u>
Merforbrug	15,9
<i>Driftsoverførsel til 2015</i>	1,8
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	50,5
Overført fra 2013	3,1
Tillægsbevillinger	<u>7,6</u>
Korrigeret budget	39,8
Forbrug	<u>38,1</u>
Mindreforbrug	-1,7
<i>Anlægsoverførsel til 2015</i>	0,2

utidssvarende bygningsmasse. Institutionen blev indviet i oktober 2014.

Kvalitet

Der har i 2014 været arbejdet med udviklingen af kvalitet på Daginstitutioner, hvor der er afsat en pulje på 500.000 kr. til formålet. Det har betydet, at der fra den 1.8.2014 er oprettet gæstedagleje i Hundested. Og dagplejens legestue er lagt sammen med gæstedaglejen i både Hundested og Frederiksværk. Der er igangsat projekter til at udvikle den pædagogiske faglighed i legestuerne og i dagplejen. Puljen har tillige været anvendt til fortsat kompetenceudvikling i ICDP (International Child Development Program).

Tildelingsmodel

Med virkning fra august 2014 er folkeskolereformen implementeret, hvilket har medført en grundlæggende ændring af, hvorledes midler tildeles til skolerne. Dette omfatter blandt andet tildeling til et nyt undervisningstimal, en forhøjelse af lærernes undervisningstid, indførelse af understøttende undervisning, reduktion i skolefritidstilbuddene blandt andet med afsæt i en reduceret åbningstid og forhøjet udgift til undervisningstillæg. Samtidig er økonomimodellen for, hvordan midlerne tildeles til skolerne ændret

fra en elevtalsbaseret model til en model, hvor antallet af klasser ligeledes vægtes.

Folkeskolereformen

Der er i 2014 sket en række investeringer i folkeskolen som følge af for det første implementeringen af folkeskolereformen, for det andet for at imødekomme de krav, der er kommet i forlængelse af de nye arbejdstidsregler og for det tredje for at give medarbejderne de bedst mulige arbejdsbetingelser og forudsætninger for læringsforløb i digitale rammer.

Det har omfattet indretning af medarbejderarbejdspladser til lærere og pædagoger på skolerne, herunder udlevering af en bærbar eller iPad pr. medarbejder.

Specialtilbud

På skoleområdet er udlægningen af midler på specialområdet gået videre til næste fase. Det betyder, at skolerne skal styre økonomien på specialområdet både i forhold til omfattende de interne specialtilbud i kommunen, og nu også specialtilbud uden for kommunen. Skolerne har fået udlagt budgettet til specialtilbud og betaler selv den udgift, der er til specialtilbuddene. Hensigten er at give skolerne et incitament og en mulighed for at an-

vende midlerne i egen praksis, således at inklusionen styrkes.

Undtaget for ovenstående udlægning er det undervisningstilbud, som børn fra Halsnæs Kommune modtager, når de er anbragt i en anden kommune. På to år er udgifterne på dette område steget fra 8 mio. kr. til 14 mio. kr. årligt. Denne udvikling har sat økonomien på området under pres.

Fokusområder

Der vil på daginstitutionsområdet i 2015 fortsat være fokus på kompetenceudvikling for alle medarbejdergrupper og udvikling af læringsmiljøer i dagtilbuddene. Derudover vil der blive arbejdet med udviklingen af "Fremtidens Dagtilbud", især med fokus på den faglige pædagogiske udvikling. Også it-understøttelse af det pædagogiske arbejde vil være et fokusområde i 2015.

På skoleområdet er der i budget 2015 i forlængelse af de brændende platforme prioriteret midler til henholdsvis faglighed og uddannelse samt skolekantiner.

Social Service og Familier

I 2014 blev områderne Familie og Børn, og Velfærdsservice slået sammen til ét chefområde. Der aflægges derfor en samlet områdeberegning for begge områder, der består af politikområderne familie og børn samt handicap og psykiatri. Hertil hører en del af politikområdet sociale ydelser, som vedrører visse forebyggende foranstaltninger for unge.

Årets resultat

Området kom samlet ud af året med et merforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket fordeler sig med et mindreforbrug på politikområdet Familie og Børn på 2,9 mio. kr. og et merforbrug på politikområdet Handicap og Psykiatri på 5,0 mio. kr. Hertil hører et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som vedrører politikområdet Sociale ydelser.

På familie- og børneområdet skyldes mindreforbruget primært, at der gennem 2014 har været et øget fokus fra ledelse og medarbejdere på at forebygge frem for at anbringe de mest udsatte børn og unge.

På handicap- og psykiatriområdet skyldes merforbruget, et generelt pres på områdets ydelser, hvor især botilbuddet Midgården har haft svært ved at opretholde fuld belægning. Der er gennemført en analyse, som anbefaler en takstændring fra 2016.

Forebyggelse

I 2014 har Familieafdelingen haft stort fokus på forebyggelse, hvilket afspejles i nye indsatser og tilbud og i at antallet af anbringelser fortsat falder. Samtidig oplever Pædagogisk Psykologisk Rådgivning en stigning i forebyggende råd og vejledning på før-sagsniveau.

Tilbud til overvægtige børn

Sundhedstjenesten er begyndt et samarbejde med Overvægtsambulatoriet i Børne- og ungeafdelingen under Nordsjællands Hospital. Målgruppen er svært overvægtige børn mellem seks og 15 år. Formålet er at hjælpe barnet sammen med dets forældre til at leve et sundt liv og forebygge sygdomme på grund af overvægt.

REGNSKABSRESULTAT

Fagområdet: Familie og Børn, og Handicap og Psykiatri	
Antal ansatte (årsværk):	241,6
Områdets %-andel af de samlede nettodriftsudgifter:	11,6 %
DRIFT: (mio. kr.)	
Oprindeligt budget	239,8
Overført fra 2013	0,3
Tillægsbevillinger	<u>3,3</u>
Korrigeret budget	253,4
Forbrug	<u>254,8</u>
Merforbrug	-1,4
<i>Driftsoverførsel til 2015</i>	-1,7
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	0,0
Overført fra 2013	0,0
Tillægsbevillinger	<u>0,0</u>
Korrigeret budget	0,0
Forbrug	<u>0,0</u>
Mindreforbrug	0,0
<i>Anlægsoverførsel til 2015</i>	0,0

Task Force

I 2013 afdækkede Ankestyrelsen og Socialstyrelsens Task Force sagsarbejdet i Familieafdelingen. På den baggrund er udarbejdet en udviklingsplan for 2014-2015. Her er hovedaktiviteten kompetenceudvikling. I 2014 har samtlige medarbejdere i Familieafdelingen haft gennemsnitligt 15 kursusdage.

Daginstitutionssocialrådgiver

En særlig daginstitutionssocialrådgiver er ansat medio 2014 for at optimere den tidlige forebyggende indsats i tre udvalgte institutioner og dagplejen. Formålet er tidligt og med mindst mulig indgriben at løse udsatte børn og familiers problemer i barnets og naturlige miljø på før-sagsniveau.

'Bånd der knyttes'

Med tilbuddet "Bånd der knyttes" er målet allerede i graviditeten at støtte de sårbare forældre og børn, der har brug for en tværfaglig indsats. Gevinsten er, at der reageres hurtigere, tidligere og mere systematisk, når en gravid med et sårbart socialt udgangspunkt har behov for tværfaglig hjælp og støtte. 'Bånd der knyttes' udvides i 2015 til at omfatte sårbare småbørn.

ICDP

I en årrække har dagtilbudsområdet implementeret ICDP (International Child Development Program). ICDP er en pædagogisk metode, der sigter på at udvikle medarbejdernes relationskompetencer i samspillet med barnet. Implementeringen har spredt sig til skoleområdet. Familieafdelingen har i 2014 uddannet en stor del af medarbejderne på tværs af afdelingerne, og ønsket er at støtte op om at skabe en fælles ramme for indsatsen på tværs af områder. Hensigten er, at Halsnæs Kommune selv kan uddanne medarbejdere i metoden. Derfor er Pædagogisk Psykologisk Rådgivning ved at få certificeret to medarbejdere, som skal forestå kurser på børneområderne.

Fælles familieplejeenhed

Pr. 1. september 2014 har Gribskov og Halsnæs Kommuner skabt en fælles tilsynsenhed for familiepleje. Det er sket i erkendelse af, at enhederne i de to kommuner var for små til at skabe den nødvendige faglige kvalitet. Samarbejdet udvikles yderligere i 2015, og begge kommuner har store forventninger til det fremtidige samarbejde.

'Fælles børn – Fælles ansvar'

I erkendelse af, at sammenhængen mellem det almene og det specialiserede børneområde ikke var koordineret tilfredsstillende, har Halsnæs Kommune oprettet mødeforummet 'Fælles Børn – Fælles Ansvar'. Her samles alle niveau 1, 2, 3-ledere på børneområderne fire gange årligt til udvikling og opfølgning på den fælles indsats. Opgaven er at skabe sammenhæng, koordination og strategier i implementeringen af Den Sammenhængende Børnepolitik. Effekten har været, at der i dag er større åbenhed og tydeligere samarbejde mellem det almene område og det særlige børneområde.

Voksen- og Handicapafdelingen

Voksen- og Handicapafdelingen har sammen med områdets virksomheder været med til at igangsætte og visitere til ungeboliger i Kildemoseparken i Ølsted og Botilbuddenes opgang nr. 2 i Maglehøj. På trods af de nye tilbud er der fortsat generelle udfordringer

med, at huslejeniveau i visterede boliger er højt i forhold til de unges forsørgelsesgrundlag.

Voksen- og Handicapafdelingen har i 2014 arbejdet sideløbende med to store initiativer, der begge medvirker til at højne kvaliteten i sagsbehandlingen. Det ene er en revision af arbejdsgange og kvalitetssikring af sagsbehandlingen. Det andet initiativ er indførelsen af et digitalt fagsystem for at understøtte sagsbehandlingen. Fagsystemet er i 2014 blevet udviklet og afprøvet i samarbejde mellem ni kommuner og EG Team Online. I slutningen af 2014 startede implementeringen af fagsystemet i Halsnæs Kommune.

Voksenstøtte

Der er i 2014 sat en række nye initiativer i søen, som alle har til formål at udvide "paletten" af handlemuligheder sammen med borgere, der har brug for støtte.

De mest fremtrædende initiativer omfatter nye ungeboliger i Kildemoseparken, fokus på borgernes fysiske aktivitet, introduktion og undervisning i digitale løsninger, bredere samarbejde omkring alkohol og stofbehandling (bl.a. familieorienteret misbrugsbehandling), særligt fokus på borgere med autismespektrumforstyrrelser, og udviklingen af gruppetilbud.

Sølager Værksted

Højdepunkterne for Sølager i 2014 har været udviklingen af produkter lavet af udviklingshæmmede medarbejdere. Som eksempel kan nævnes Sølager fiskeskeen, som blev idéudviklet og sat i produktion på Sølager og nu sælges til lystfiskerforretninger på hele Sjælland.

Sølager fik i 2014 SINDs lokale pris for at være særligt omsorgsfulde for mennesker med sindslidelser.

Fremadrettet

Voksen- og Handicapafdelingen, Voksenstøtte og Botilbuddene har fra 2015 fået tilført tilbud fra børneområdet, som blandt andet kan give mulighed for bedre kvalitet i overgangen fra barn til voksen

Borgerservice og Beskæftigelse

Området Borgerservice og Beskæftigelse er et nyt område, som blev etableret i forbindelse med rådhusets administrative omorganisering i september 2014. Området består af politikområdet Beskæftigelse og en del af politikområdet Sociale Ydelser som primært vedrører boligstøtte.

Årets resultat

Området viser et samlet mindreforbrug på 6,6 mio. kr. Dette fordeler sig med et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. på politikområdet Beskæftigelse og et merforbrug på -0,4 mio. kr., som vedrører politikområdet Sociale ydelser.

Det samlede mindreforbrug skyldes flere forhold, men væsentligt er, at flere borgere er kommet i job eller uddannelse, ligesom færre borgere førtidspensioneres. Dog er der kommet flere borgere på sygedagpenge, især langvarige sygedagpengeforløb. Der er også fortsat udfordringer med unge på kontanthjælp, men antallet er faldet, hvilket bl.a. skyldes velfungerende mentorordninger.

Reformer

Året har været præget af flere reformer, både implementeringen af førtidspension- og fleksjobreformen, kontanthjælpsreformen og opstarten af sygedagpengereformen.

Ydelser

Der har i 2014 været en stigning i udgifterne til sygedagpenge. Den største stigning har været for personer med mere end 52 uger på sygedagpenge på 41 %. Til gengæld er antallet af dagpengemodtagere faldet yderligere fra 2013 til 2014, med 103 såkaldte helårspersoner svarende til 18 %. Det skyldes bl.a., at flere er kommet job.

Antallet af personer på kontanthjælp og uddannelseshjælp er næsten uændret. Og antallet af ledighedsydelsesmodtagere er i løbet af året reduceret svarende til 113 helårspersoner mod 140 i 2013. Færre på ledighedsydelse skyldes primært den ekstraordinære indsats, som fleksjobambassadørerne har gjort, så flere fleksjobberettigede har fået mulighed for at få et fleksjob. Antallet af

REGNSKABSRESULTAT

Politikområderne: Beskæftigelse og del af Sociale ydelser	
Antal ansatte (årsværk):	27,8
Områdets %-andel af de samlede nettodriftsudgifter:	20,0 %
DRIFT: (mio. kr.)	
Oprindeligt budget	433,5
Overført fra 2013	-0,4
Tillægsbevillinger	<u>-11,9</u>
Korrigeret budget	421,2
Forbrug	<u>414,6</u>
Mindreforbrug	-6,6
<i>Driftsoverførsel til 2015</i>	-3,5
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	0,0
Overført fra 2013	0,2
Tillægsbevillinger	<u>0,0</u>
Korrigeret budget	0,2
Forbrug	<u>0,4</u>
Merforbrug	0,2
<i>Anlægsoverførsel til 2015</i>	0,0

fuldtidspersoner i fleksjob er steget med omtrent 50 % fra 2013 til 2014.

På Integrationsområdet er der i 2014 modtaget i alt 34 flygtninge mod den meddelte kvote på 24 flygtninge.

Ungehuset

Som resultat af ønsket om bedre at kunne møde de unge med fokus på uddannelse og ressourcer etableredes i 2014 Ungehuset – "Uddannelsesvejledningen", med formålet at flere unge begynder på og gennemfører en kompetencegivende uddannelse, herunder at antallet af frafald eller omvalg mindskes.

I 2015 vil der være fortsat fokus på at Uddannelsesvejledningen støtter unge i at vælge og fastholde en erhvervskompetencegivende uddannelse, bl.a. ved at tilbyde brobygningsforløb.

Jobparat

For jobparate kontanthjælpsmodtagere har kontanthjælpsreformen betydet, at Jobcentret skal sikre, at "alle der kan arbejde, skal arbejde". Og at jobparate, der ikke har en kompetencegivende uddannelse har ret til at

få tilbud om realkompetencevurdering. Dvs. at kontanthjælpsmodtagere over 30 år med flere problemer end ledighed, har ret til en koordinerende sagsbehandler. Der er derfor etableret mødefora, bestående af faste deltagere fra Borgerservice og Beskæftigelse, Sundhed, Idræt og Kultur, Social Service og Familier, herunder Voksenstøtte.

Sygedagpenge

I sygedagpengeindsatsen er der fokus på fastholdelse i job, som ses som forebyggende indsats i forhold til at begrænse længerevarende sygefravær. For ansatte sygedagpengemodtagere etableres hurtigst muligt en fastholdelsesindsats på virksomheden, og for ledige borgere gives hurtigst muligt tilbud om en virksomhedspraktik af relevant timetal og varighed for at fastholde kontakten med arbejdsmarkedet.

Fleksjobambassadører

Der er igen i 2014 bevilget 1 mio. kr. til ansættelse af fleksjobambassadører. Ambassadørerne har etableret 101 fleksjob i 2014. Fleksjobambassadørerne har etableret fleksjob både til borgeren, som har været på langvarig ledighedsydelse og borgere, der nyligt er visiteret til fleksjob.

Kontakten til virksomheder

Mere end to tredjedel af alle aktive tilbud i afdelingen Virksomhedsservice er virksomhedsrettede. Og i 2014 er der samarbejdet med omkring 600 af virksomhederne i Halsnæs Kommune, og indgået faste aftaler med 47 offentlige og private arbejdsgivere om virksomhedscentre.

I 2015 skal der arbejdes med at styrke den virksomhedsrettede indsats i den rehabiliterende indsats, hvor en lille kontakt med en rigtig arbejdsplads er bedre end ingen, både i form af virksomhedscentre og som småjob.

Jobrotation

Antallet af fuldtidspersoner i jobrotation er faldet til 15 helårspersoner. I jobrotation, er virksomhedernes egne medarbejdere i uddannelse, mens en ledig borger er ansat som vikar.

Virksomhedspraktikker

Antallet af virksomhedspraktikker er faldet i 2014 ligesom der er etableret færre løntilskudsjob. Nedgangen skyldes primært faldende ledighed, hvor de ledige kommer i job i stedet for tilbud om virksomhedsrettet aktivering.

Initiativer i 2015

Med beskæftigelsesreformen bliver der mere fokus på varig beskæftigelse og støtte til uddannelse til ufaglærte. Den tidlige indsats vil blive styrket og dagpengemodtagerne vil få hjælp til jobsøgning gennem mindst seks samtaler i løbet af den første måned.

Aktiv Hjælp, Ældre og Velfærdsteknologi

Området for Aktiv Hjælp, Ældre og Velfærdsteknologi er et nyt område, som blev etableret i forbindelse med rådhusets omorganisering i september 2014. Området omfatter fire kommunale virksomheder (tre plejecentre fordelt på fem matrikler og Hjemmeplejen, herunder hjemmesygeplejen) og Visitationen samt Staben på Rådhuset. Denne beretning er for den del af området, som hører under politikområdet Ældre.

Årets resultat

Området viser et samlet merforbrug på 10,4 mio. kr., som fordeler sig med 6,5 mio. kr. på Visitationen og 4,3 mio. kr. på Plejecentrene. Hjemmeplejen har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr.

Det samlede merforbrug skyldes bl.a. en stigning i antallet af visiterede timer og en stigning i plejetyngden fra 3,2 til 3,3 time pr. uge. Herudover har der været en stigning i mellemkommunale refusioner og en stigning i antallet af borgere som søger bopæl ud af kommunen.

Nyt omsorgssystem

Området har implementeret et nyt omsorgssystem, hvilket har betydet et stort arbejde med flytning af data og undervisning af alle medarbejdere. Instrukser til det nye system er skrevet af SundhedsFaglig Dokumentations-gruppen for at sikre, at alle i kommunen benytter systemet på en ensartet måde.

Hjemmeplejen

Hjemmehjælpen er geografisk reduceret fra fire til tre grupper. Der er i den forbindelse foretaget en lederrokade således, at alle grupper får ny leder. Hjemmesygeplejen har på grund af stor udskiftning blandt ledere og medarbejdere haft en stor udfordring i forhold til det psykiske arbejdsmiljø. Aktiv Omsorg har støttet med forskellige tiltag i forbindelse med at løfte det psykiske arbejdsmiljø.

Fælles for Plejecentrene

Alle plejecentre deltog traditionen tro i Tour de Halsnæs, som er et cykelløb for beboere,

REGNSKABSRESULTAT

Politikområdet:

Ældre

Antal ansatte (årsværk): 444,3

Områdets %-andel af de samlede nettodriftsudgifter: 13,0 %

(mio. kr.)

DRIFT:

Oprindeligt budget 231,6

Overført fra 2013 -2,8

Tillægsbevillinger 10,3

Korrigeret budget 239,1

Forbrug 249,5

Merforbrug 10,4

Driftsoverførsel til 2015 1,9

ANLÆG:

Oprindeligt budget 4,5

Overført fra 2013 2,0

Tillægsbevillinger -1,0

Korrigeret budget 5,5

Forbrug -0,7

Mindreforbrug -6,2

Anlægsoverførsel til 2015 7,0

pårørende, medarbejdere og andre. Hver dag cycles der fra et plejecenter til et andet. Alle plejecentre har etableret IT-caféer til beboerne og virtuel receptionist, der giver information til alle besøgende.

Alle borgere på plejecentrene er blevet gjort klar til modtagelse af digital post eller har underskrevet papirer til fritagelse, og der er indført ny procedure herfor som en del af hele indflytningsproceduren på plejecentret. En del social- og sundhedshjælpere er begyndt på assistentuddannelsen og enkelte ufaglærte er begyndt på hjælperuddannelsen.

Frederiksværk Plejecenter, Arresøparken og Solhjem

På Frederiksværk Plejecenter er der gennemført et Lean projekt, som har til hensigt at se på arbejdsgange og bryde uheldsmæssige rutiner. Det er bl.a. mundet ud i nye plejevogne med bærbare computere, hvor dokumentation nu kan foregå i tæt samarbejde med beboerne.

Frederiksværk Plejecenter er blevet godkendt til besøgshunde fra Trygfonden, der har været afholdt bage-konkurrence, som blev om-

talt i aviser og tv og endelig modtog plejecenteret en donation fra Ebba og Engelhardt Klints fond, hvilket gav mulighed for en ny "side by side"-cykel til Solhjem, besøg af demensklovn Ruth og opstart på anlæggelse af sansehøve på Arresøparken.

Hundested Plejecenter

Der er arbejdet med at etablere et Sub-akut tilbud i samarbejde med Frederikssund Kommune og Nordsjællands Hospital, Frederikssund samt involvere de praktiserende læger i Halsnæs Kommune. Tilbuddet er endnu ikke i funktion.

Hundested Plejecenter har etableret samarbejde med Strandgårdens Venner. Der er etableret et anretter-køkken i dagligstuen, der anvendes af både beboere, pårørende og medarbejdere. Strandgårdens Venner kan anvende det til bl.a. kulturelle arrangementer, som beboerne kan inviteres til.

Hundested Plejecenter har også modtaget Ebba og Engelhardt Klints fond, hvilket har givet mulighed for at købe en Rick Shaw-cykel og et maleri til Fjordhuset.

Arresø Plejecenter, Løvdalen og Humlehaven

Arresø Plejecenter har haft alle medarbejdere på kursus i forebyggelse af magtanvendelse og arbejdsskader, hvor medarbejderne fik teknikker og øvelser i brug af teknikker, der kan forebygge vold og trusler. Plejecentret stod i spidsen for etableringen af Halsnæs-stafetten – et motionsløb for kommunens medarbejdere.

Visitationen

Visitationen har fortsat succes med den fremskudte visitation og faldende antal ventedage på det somatiske område. Visitationen har desuden arbejdet med udbud på forskellige kropsbårne hjælpemidler og begyndt arbejdet med udbud på hjælpemiddeldepot. Visitationen måtte opsiges samarbejdet med en privat leverandør og foretog 120 revisitationer på to måneder. Derudover har Visitationen i 2014 bl.a. implementeret 2. generation af plejepakker.

Sundhed, Idræt og Kultur

Området Sundhed, Idræt og Kultur består af politikområderne Sundhed, Fritid og Kultur, og er lagt sammen af chefområdet Kultur, der tidligere var placeret sammen med skoleområdet og chefområdet Forebyggelse og Sundhed.

Årets resultat

Området viser et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr., som fordeler sig med mindreforbrug på 1,1 mio. kr. inden for kultur og -1,5 mio. kr. inden for fritid og et merforbrug inden for sundhed på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget inden for kultur og fritid skyldes mange enkelte delresultater og overførsel af uforbrugte driftsmidler til 2015.

Merforbruget på Sundhed skyldes bl.a. færre udgifter til SOSU-uddannelse og udviklingsprojekter under Sundhedsservice, som dog næsten modsvares af fortsat stigende udgifter til aktivitetsbaseret medfinansiering.

Sundhed og Velvære

Der er med den nye organisering i området skabt afsæt for, at enkeltdisciplinerne kan udvikle sig, på hver deres individuelle platform og samtidig skabt basis for, at der samarbejdes om at definere og indfri målene i de brændende platforme, herunder især Sundhed og Velvære.

Brændende platforme

Byrådet har besluttet, at der i de kommende år skal fokuseres på de tre brændende platforme – Vækst, Faglighed og Uddannelse, samt Sundhed og Velvære.

Målsætningen for Sundhed er bl.a., at der skal være færre rygere, at andelen af overvægtige skal reduceres, at flere skal være fysisk aktive, og at færre skal rammes af stress. Derudover skal færre borgere genindlægges på hospital, hvilket også gælder for borgere, der indlægges på de psykiatriske afdelinger. Årsagen til, at netop disse mål er vedtaget, skal ses i sundhedsprofilen for Halsnæs Kommune.

Forebyggelsespakker

Sundhedsstyrelsen har udsendt i alt 11 Forebyggelsespakker, der omhandler alkohol, fy-

REGNSKABSRESULTAT

Politikområderne: Sundhed, Kultur og Fritid	151,6
Antal ansatte (årsværk):	
Områdets %-andel af de samlede nettodriftsudgifter:	11,4 % (mio. kr.)
DRIFT:	
Oprindeligt budget	203,6
Overført fra 2013	14,9
Tillægsbevillinger	<u>2,2</u>
Korrigeret budget	220,7
Forbrug	<u>218,6</u>
Mindreforbrug	-2,1
<i>Driftsoverførsel til 2015</i>	1,8
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	10,3
Overført fra 2013	2,0
Tillægsbevillinger	<u>2,4</u>
Korrigeret budget	14,7
Forbrug	<u>12,3</u>
Mindreforbrug	-2,4
<i>Anlægsoverførsel til 2015</i>	2,4

sisk aktivitet, hygiejne, indeklima i skoler, mad og måltider, mental sundhed, overvægt, seksuel sundhed, solbeskyttelse, stoffer og tobak. Forebyggelsespakkerne skal implementeres og forudsætter på linje med de kommende sundhedsaftaler og målsætningerne i de brændende platforme, et tæt tværgående samarbejde, dels med de kommunale forvaltningsområder, dels med civilsamfundet, dvs. borgerne generelt, idrætsforeninger, det private erhvervsliv, frivillige organisationer, almen praksis, hospitaler mv.

Sundhedsaftale III

Arbejdet med Sundhedsaftale III er i slutningen af 2014 tilendebragt, de sidste høringer er på plads og Sundhedsaftale III tiltrædes endeligt i begyndelsen af 2015.

Ny sundhedspolitik

Det tidligere politiske udvalg for Voksne og Sundhed besluttede i 2013, at der skulle udarbejdes en ny sundhedspolitik for Halsnæs Kommune. Der er tilrettelagt en proces og det første borgermøde planlagt til at finde sted i begyndelsen af 2015.

Tandplejen

Tandplejen fik i 2014 "ja" til at indgå samarbejde med Frederikssund, Hillerød, Gribskov og Fredensborg Kommuner, om en ny tandreguleringsklinik i Hillerød. Planlægningen af den nye klinik forventes færdig i sommeren 2015, hvor kommunerne også skal drøfte samarbejdsformen.

Træning og Aktivitet

Træning og Aktivitet har i 2014 gjort sig klar til at bidrage ekstra i forhold til inklusion af børn med, fx ADHD, Damp mv. Det gøres ved hjælp af et træningsprogram, der kaldes MITII. Planen er at gå i dialog med skoleområdet med henblik på udvælgelse af børn i 2016. I 2015 fokuseres der på målrettede træningsforløb med MITII for senhjerneskadede borgere.

Museerne

Efter genåbningen af Knud Rasmussens hus i marts 2014, genstartede planerne om at etablere et Knud Rasmussen oplevelsescenter på Hundested Havn. Det er tænkt som et center, der tager afsæt i Knud Rasmussens person, hans arbejde og den verden han levede i. Forprojektet er begyndt primo 2015 med en forundersøgelse.

Bibliotekerne

I januar 2014 begyndte "den selvbetjente åbningstid", hvor brugerne kan låne og aflevere materialer, bestille materialer via nettet, hente reserveret materiale, læse aviser og tidsskrifter og benytte netcaféen. Og i november gik bibliotekerne så i gang med at nyindrette lokalerne i Frederiksværk. Lokalerne skal fremover afspejle et øget fokus på børn og unge og fremstår nu meget imødekommende og inspirerende – også for voksne uden børn.

Kultur Metropol Øresund

Halsnæs Kommune deltager i Kulturaftalen KulturMetropolØresund (KMØ). KMØ-samarbejdet er indgået mellem Kulturministeriet, Region Hovedstaden og 26 kommuner i hovedstadsområdet. Aftalen udløber 2015. Samarbejdet omhandler fem projekter: ProjektSpace, Placemaking, Jagten, Kreative, Stier og Ruter. Det er projekter, som alle

fungerer som løftestang – specielt i forhold til indsatsområderne "kulturarv og kulturmiljøer", "Kulturtilbud og formidling" og "Kreative børn og unge".

Gjethuset

Gjethuset har i 2014 været en stor succes med mange velbesøgte kulturelle arrangementer. Samtidig har Gjethuset været igennem en støjdæmpningsproces. Denne proces begynder igen medio 2015. Hensigten er, at Gjethuset kan bibeholde større koncertarrangementer som en del af deres tilbud.

Aktivitetshuset Paraplyen

Medlemstallet er igen steget og ved årets udgang er der ca. 1.350 medlemmer og ca. 50 på venteliste. Da træningsfaciliteterne er utilstrækkelige er der igangsat et arbejde med henblik på renovering af den lille sal, så træningsfaciliteterne forbedres og udvides.

Idræt

Ultimo 2014 indgik området aftale med Idrættens Analyseinstitut (IDAN) om udarbejdelse af en analyse, der skal danne grundlag for den fremtidige idrætsstrategi.

Kunstgræs

Der blev i efteråret anlagt to kunstgræsbaner, et i henholdsvis Frederiksværk og Hundested. Banerne var en del af budgetprocessen for 2015-2018 og kostede 10 mio. kr. Selve planlægningen af anlæggene foregik i samarbejde med Frederiksværk Boldklub, Ølsted Idrætsforening, Hundested Idrætsklub og Melby-Liseleje idrætsforening.

Green Key

Idrætshallerne blev i 2014 Green Key-certificeret, hvilket indebærer, at der skal opfyldes en lang række kriterier, som alle sigter mod øget bevidsthed om miljørigtig og bæredygtig adfærd.

Miljø og Teknik

Området har i 2014 i særlig grad været præget af beslutningen om at konkurrenceudsætte de to store driftsområder i Miljø og Teknik. Det drejer sig om opgaverne i virksomheden Rengøringen, der gør rent i stort set alle kommunens bygninger, og om opgaverne i virksomheden Natur og Vej, der står for driften på kommunens grønne områder og veje.

Men også klimatilpasning, vejområdet og den kollektive trafik har været særlige fokusområder i 2014 og fortsætter med at være det ind i 2015.

Årets resultat

Området Miljø og Teknik viser et samlet mindreforbrug på 6,2 mio. kr.

Mindreforbruget skydes blandt andet mindreforbrug på virksomhedsaftalerne og uforbrugte midler til konkurrenceudsættelse af virksomhederne Natur og Vej samt Rengøringen. Hertil kommer et væsentligt mindreforbrug på aktivitetsområdet energi, hvilket blandt andet skyldes engangssalg af energibesparelser og en generel effekt af energiforbedringstiltag i 2014.

Klimasikring

Året har været præget af klimasikringsarbejdet, som stormen "Bodil" i slutningen af 2013 satte ekstra fokus på. I starten af året blev der således prioriteret penge til at genopbygge de kystsikringsanlæg, som kommunen har ansvaret for, samt et par ødelagte trapper ned til stranden. Men også det forebyggende arbejde har været i højsædet.

Halsnæs Kommune samarbejder med Gribskov og Helsingør Kommuner om at undersøge mulighederne for i fællesskab at sikre kyststrækningen mod nord med sand og anlæg af forskellige typer. I 2014 har meget af arbejdet handlet om at få beskrevet et stort skitseprojekt, der blandt andet viser, hvordan kombinationer af kystsikring også kan have rekreativ betydning for hele Nordkysten. I 2015 vil arbejdet fortsætte med en række afklarende notater om både finansiering samt juridiske og tekniske udfordringer i projektet.

REGNSKABSRESULTAT

Politikområderne:	
Vej, grønne områder og miljø og Kommunale ejendomme	
Antal ansatte (i årsværk):	123,8
Områdets %-andel af de samlede nettodriftsudgifter:	6,5 %
DRIFT: (mio. kr.)	
Oprindeligt budget	129,6
Overført fra 2013	0,5
Tillægsbevillinger	<u>0,8</u>
Korrigeret budget	130,9
Forbrug	<u>124,7</u>
Mindreforbrug	-6,2
<i>Driftsoverførsel til 2015</i>	
0,5	
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	28,4
Overført fra 2013	18,3
Tillægsbevillinger	<u>-1,9</u>
Korrigeret budget	35,4
Forbrug	<u>16,2</u>
Mindreforbrug	-19,2
<i>Anlægsoverførsel til 2015</i>	
13,9	

I henhold til kommunens egen klimasikringsplan blev der fremlagt og besluttet en metode til sikring af Frederiksværk mod højvande i Roskilde Fjord. Anlægget, der blandt andet indeholder en sluse i kanalen, skal projekteres og diverse tilladelser skal søges i 2015 med henblik på udførelse i 2016.

Vejområdet

I 2014 har der været travlt på vejområdet med både istandsættelse af veje og stier, renovering af vejbelysningen og forberedelser til udarbejdelse af en ny trafikikkerhedsplan.

Kommunen fik i 2013 Vejdirektoratet til at foretage en gennemgang af alle de kommunale veje og ud fra denne prioriterer Udvalget for Miljø og Teknik årligt, hvilke veje der skal istandsættes. I 2014 blev der udført asfaltarbejder for godt 5 mio. kr., men der er stadig flere af de kommunale veje, der trænger hårdt til en istandsættelse og arbejdet fortsætter.

Der er årligt afsat 2 mio. kr. til forbedring af kommunens cykelstier. Ved at søge puljer er det lykkedes at få yderligere godt 1 mio. kr. til dette arbejde til fx forbedring af Nordkyststien ved Kikhavn samt en helt ny cykelsti i Kregme langs banen hen til Kregme Station.

Der er endvidere afsat årlige puljer på 3 mio. kr. til renovering af kommunens vejbelysning. I første omgang er det de dele af anlæggene, der består af de gamle træmaster, der nu skal udskiftes. Når disse udskiftes, isættes der moderne styring og energibesparende LED-pærer.

Der blev også igangsat udarbejdelse af en ny trafikikkerhedsplan. Planen fremlægges til beslutning i 2015 og arbejder primært med forbedringer ud fra uheldsstatistikker og med at sikre de trafikale forhold omkring skolerne.

Rengøring

Processen med at konkurrenceudsætte de to store driftsområder i Miljø og Teknik er begyndt med virksomheden Rengøringen i 2014. Alle rengøringsopgaverne på kommunens institutioner er registreret og beskrevet i detaljer og udbudt. Udbuddet har efterfølgende været gennemført primo 2015, og opgaven er vundet af virksomheden ISS.

Samtidig med forberedelserne på konkurrenceudsættelsen, har virksomheden Rengøring indført et nyt kvalitetsstyringssystem, der hedder "Insta 800". Systemet anvendes f.eks. på hospitaler og betyder, at der bliver gjort rent i forhold til et bestemt kvalitetsniveau, fremfor et bestemt antal gange, der bliver gjort rent. Systemet betyder ikke en ændring af, hvor rent der er, men gør det mere tydeligt, om den ønskede kvalitet er opnået eller ej.

Natur og Vej

Konkurrenceudsættelsen af opgaverne i Natur og Vej blev sat i gang i efteråret 2014 med en beslutning i Byrådet om de rammer, der skal gælde for udbuddet. Det er besluttet, at virksomheden Natur og Vej også selv skal byde på opgaverne.

Virksomheden har rigtig mange forskelligartede opgaver, som det er vigtigt at få beskrevet, og opgaverne udføres mange steder rundt omkring i kommunen, hvilket skal registreres. Dette store arbejde er igangsat i 2014 og forløber hen over 2015. En ny kontrakt på alle de opgaver der udbydes, forventes indgået i efteråret 2016.

Stålsat By

Arkitektkonkurrencen om Stålsat By blev afsluttet, og der blev fundet en vinder. Der er udarbejdet en handleplan for det kommende arbejde, der gennemgående handler om at trække byens historie frem, når der sker nye tiltag i byen. Fx har virksomheden Natur og Vej genplantet alléen på krudtværksområdet efter de gamle kobberstik, der viser, hvordan området så ud tidligere. Men også udskiftning af broer, anlæg af legepladser, forskønnelser af pladser mv. skal tage udgangspunkt i at vise byens historie og stolte traditioner.

Hundested Havn

Hundested Havn er i fuld gang med en spændende udvikling af både erhvervsaktiviteter og kulturelle tiltag. Kommunen samarbejder med havnen om at øge udviklingsmulighederne ved at flytte den planlægningsmæssige afgrænsning af bymidten længere ned på havnens område. På den måde bliver der mulighed for flere typer af butikker på havnen end dem med havnerelaterede formål. Kommunen og Hundested Havn samarbejder også om at reetablere molen i den nordlige ende, som væltede i forbindelse med stormen Bodil. For at støtte op om udviklingen på havnen har kommunen bygget et nyt offentligt toilet på havnens område for de mange besøgende på stedet.

Kollektiv trafik

En ny fordeling af udgifter mellem regionerne og kommunerne på den kollektive trafik betyder, at Halsnæs Kommune skal betale omkring 1,7 mio. kr. yderligere om året for den samme ydelse.

For at reducere nogle af disse udgifter har området i 2014 arbejdet med muligheden for, at skolebørnene, i stedet for skolebussen, tager med den almindelige offentlige transport. Det vil samlet set betyde flere busruter og dermed umiddelbart forbedringer i den offentlige trafik. Der skal arbejdes videre med denne løsning i 2015.

Økonomiudvalget

Årets resultat

Under betegnelsen Økonomiudvalget medregnes områderne administration, øvrige udgifter, Ældreboliger og Erhverv og Turisme, som tilsammen viser et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. ældreboliger overholder budgettet, da området er optaget med den budgetterede indtægt, idet endelige regnskaber fra administrator først er fremkommet efter regnskabs afslutning. Konsekvenserne heraf beskrives i regnskabspraksis.

Inden for administration er det samlede mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Det afspejler for det første et merforbrug på 1,4 mio. kr. på de politiske konti, primært på grund af engangsudgifter som følge af ny byrådssammensætning fra 1. januar, og for det andet et mindreforbrug på de administrative konti i størrelsesordenen 2,1 mio. kr. Sidstnævnte skyldes primært vakante lønmidler i løbet af året.

Inden for øvrige udgifter skyldes mindreforbruget primært, at restpuljen vedrørende imødegåelse af servicedrift er placeret herunder. Herudover udviser forsikringsområdet en netto merudgift på 2,3 mio., mens tværgående lønpuljer udviser et tilsvarende mindreforbrug.

Inden for erhverv og turisme udgør mindreforbruget på 0,1 mio. kr. summen af en mer- og mindredgifter på en række projektkonti.

I Halsnæs tør vi – og vi tør også sammen

I juni 2014 udstak Byrådet den fælles politiske retning gennem formuleringen af de tre brændende platforme: Vækst, Faglighed og Uddannelse samt Sundhed og Velvære.

I forlængelse af de brændende platforme har Byrådet vedtaget et budget for 2015, hvor chefgruppen er inddraget i prioriteringen af, hvilke indsatser der skal arbejdes med i 2015, for bedst muligt at opnå den politisk ønskede effekt i forhold til de brændende platforme.

Arbejdet med de brændende platforme kræver, at organisationen går i fælles retning,

REGNSKABSRESULTAT

Politikområderne:	
Administration, Øvrige udgifter, Ældreboliger og Erhverv og Turisme	
Antal ansatte (årsværk):	348,0
Områdets %-andel af de samlede nettodriftsudgifter:	13,4 %
DRIFT: (mio. kr.)	
Oprindeligt budget	263,5
Overført fra 2013	-0,4
Tillægsbevillinger	-3,1
Korrigeret budget	259,9
Forbrug	<u>257,1</u>
Mindreforbrug	-2,8
<i>Driftsoverførsel til 2015</i>	0,7
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	-4,7
Overført fra 2013	0,9
Tillægsbevillinger	<u>7,4</u>
Korrigeret budget	3,6
Forbrug	<u>1,8</u>
Mindreforbrug	-1,9
<i>Anlægsoverførsel til 2015</i>	-2,3

dvs. virksomheder, arbejdspladser og den enkelte.

Lokalråd, borgerinddragelse og Ungecamp

Siden Økonomiudvalgets drøftelse om lokalinddragelse og oprettelse af lokalråd den 14. maj 2014, har der været fokus på at hjælpe og understøtte nye lokalråd i kommunen. Formålet med lokalrådene er at skabe en kanal, hvor borgerne inddrages i spørgsmål, der vedrører deres eget lokalområde.

Der er ved afslutningen af 2014 etableret et lokalråd i Torup, "Foreningen Torup Ting" og et lokalråd mere er undervejs i Ølsted. Det forventes, at der vil komme flere lokalråd til i det nye år.

Ligeledes har der været fokus på unges mulighed for inddragelse og afholdt en Ungecamp, hvor formålet var at give de unge mulighed for at komme med deres ideer til, hvordan Halsnæs Kommune kan gøres til et mere attraktivt sted at være ung.

Borgerne og digitalisering

Året blev skelsættende for overgangen til digital kommunikation, da Digital Post den 1. november blev obligatorisk for borgerne.

I begyndelsen af året kunne der udsendes Digital Post til 29,4 % af kommunens borgere. Hermed blev 42 % af posten i årets begyndelse sendt som Digital Post. Ved årets udgang er 88 % af kommunens borgere tilmeldt Digital Post, 12 % har søgt om fritagelse og 76 % af den samlede postmængde sendes digitalt. Det placerede Halsnæs Kommune som nr. 4 på landsplan (svarende til 1,58 forsendelse pr. borger) i forhold til udsendelse af Digital Post til kommunens borgere.

Herunder skal nævnes, at en særlig digital ungeindsats placerede Halsnæs Kommune som nr. 1 med de mest digitale unge i Region Hovedstaden.

Obligatorisk selvbetjening

I slutningen af året kom den "tredje bølge" af obligatorisk selvbetjening, som indfører flere nye digitale løsninger. Særligt er digitale løsninger inden for området Miljø og Teknik for både borgere og virksomheder med bl.a. ansøgning af byggetilladelse.

Kampagne "Bliv Digital Borger"

For at klæde ikke digitalt parate borgere og interesserede pårørende bedst muligt på til de nye digitale løsninger, gennemførtes kampagnen "Bliv Digital Borger". Her rekrutteredes frivillige i foreninger og i de boligso- ciale områder, hvorefter de fik en uddannelse og certificering som Digitale Borgerambassadører.

I samarbejde med Frivilligcenter Halsnæs blev de frivillige økonomiske rådgivere også klædt på som Digitale Borgerambassadører. I alt blev der uddannet 17 Digitale Borgerambassadører og oprettet Internetcaféer i Aktivitetshuset Paraplyen og boligområdet Høje Tøpholm.

Grundsalg

I 2014 er der solgt tre parcelhusgrunde på Tinsoldaten i Vinderød, fire parcelhusgrunde i Kregme og en parcelhusgrund i Hundested. Derudover er der solgt en erhvervsejendom i Frederiksværk, en erhvervsgrund i Hundested samt et stort areal til solvarmeanlæg i Hundested. I 2015 er der indtil udgangen af marts 2015 solgt yderligere syv parcelhusgrunde.

Monopolbruddet fra KMD er i gang

Fællesudbud af KMD's monopolløsninger er i fuld gang. De første systemer blev sendt i udbud i 2014, og der er primo 2015 indgået leverandøraftaler på tre systemer; Kommunernes Ydelsessystem, Kommunernes Sygedagpengesystem og Sagsoverblik- og parts- høringsystemet.

Væksthandleplan

Som en af de tre brændende platforme blev "Vækst" i 2014 sat på den politiske dagsorden. Herved fokuseres indsatser inden for bosætning, erhvervsfremme og turismeudvikling. Disse indsatser skal udnytte Halsnæs Kommunes styrkepositioner ved at identificere udviklingspotentialer og bestemme indsatser for både at fastholde og tiltrække borgere og virksomheder samt forbedre vilkårene for skabelse af flere arbejdspladser. Der er blevet arbejdet på en konkretisering af indsats- områderne for vækstområdet, som er ud- møntet i en væksthandleplan for 2015.

Ny administrativ organisering

Halsnæs Kommune har med virkning fra den 22. september 2014 ændret sin administrative organisering med det formål at styrke den samlede opgaveløsning på tværs af fagområ- derne. Med organisationsændringen ønskes det at sikre, at hele kommunen bevæger sig i én fælles retning til gavn for kommunens borgere og erhvervsliv.

Fundamentet for den nye organisation er at skabe en kultur, hvor ledere tør lede, og medarbejdere tør tage ansvar og gå nye veje – i en organisation, som hurtigt omstiller sig til at imødekomme fremtidige udfordringer og udnytte nye potentialer.

Noter

1. Skatter

Skatter udviser en netto mindreindtægt på 2,4 mio. kr.

Heraf vedrører 0,8 mio. kr. merindtægter fra beskatning af dødsboer. I modsat retning er der mindreindtægter på 3,3 mio. kr. på grundskyld og dækningsafgifter som følge af tilbagebetaling af ejendomsskatter.

2. Tilskud og udligning

Tilskud og udligning viser en samlet merindtægt på 0,6 mio. kr. For "udligning og generelle tilskud" er der merindtægter på 1,0 mio.kr., medens refusion af købsmoms udviser en mindreindtægt på 0,4 mio. kr.

3. Administration

Politikområdet administration indeholder den interne forsikringsvirksomhed.

Forsikringsområdet omfatter områderne arbejdsskade, kasko på biler, selvforsikring på svamp og insektskader samt selvrisko på bygningskasko. Forsikringspræmierne for arbejdsskade er beregnet på grundlag af antal fuldtidsstillinger samt risikofaktorer på de enkelte funktionsområder. Præmier vedrørende bygnings- og autoskader er fastsat ud fra det forsikredes værdi.

Den interne forsikringsvirksomhed skal hvile i sig selv på længere sigt, hvorfor årets regnskabsresultat, korrigeret for udviklingen i hensættelser reguleres i de fremtidige præmier over en 5-årig periode fra to år efter det aktuelle regnskabsår. Præmiereguleringen vedrørende regnskabsåret 2012 indarbejdes i præmiefastsættelsen for 2015 tillige med reguleringen vedrørende 2013.

4. Renter mv.

Renterne udviser en merudgift på 1,5 mio. kr.

Renterne af likvide beholdninger og kort- og langfristede tilgodehavender udviser en mindreindtægt på 0,3 mio. kr.

Renter af kortfristet gæld udviser en merudgift på 1,3 mio. kr., og kan henføres til renteudgifter i forbindelse med tilbagebetaling af ejendomsskatter.

Renter af langfristet gæld udviser en merudgift på 0,5 mio. kr. som følge af underbudgettering.

5. Anlægsudgifter

Anlægsudgifterne udviser netto et mindreforbrug på 31,2 mio. kr., eller i alt en nettoinvestering på 67,9 mio. kr.

Af væsentlige anlægsarbejder i 2014 kan nævnes 1) ny Integreret institution i Hundested 25,0 mio. kr., 2) etablering af kunstgræsbaner 9,3 mio. kr., 3) overtagelse af "Sølager" 8,3 mio. kr. og 4) investeringer i forbindelse med folkeskolereformen 6,3 mio. kr.

I bilagsbindet til regnskabet er der optaget specifikationer over årets- og de akkumulerede anlægsudgifter fordelt på igangværende og afsluttede anlægsprojekter.

6. Forsyningsvirksomhed

Forsyningsvirksomhed udviser en indtægt på 1,1 mio. kr.

Kommunen har i henhold til bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner optaget sumposter svarende til driftsresultatet i forsyningsselskabet Halsnæs Renovation & Genbrug A/S på konto 1 i kommunens regnskab. Endvidere er resultatet optaget som kommunal mellemregning med forbrugerne, og som tilgodehavende hos forsyningsselskabet i kommunens regnskab. Optagelsen påvirker således ikke kommunens kassebeholdning.

På tidspunktet for regnskabets optagelse i kommunens bogføring var selskabets regnskab endnu ikke underskrevet af selskabets revisor. Eventuelle ændringer som følge af den udførte revision registreres via optagelse af selskabets indre værdi i kommunens bogføring under aktier og andelsbeviser, når endeligt regnskab foreligger (i 2015).

7. Finansforskydninger

Årets finansforskydninger	I mio. kr.
Forskydninger i refusionstilgodehavender	-0,6
Forskydning i tilgodehavende vedrørende momsudligningsordningen og kortfristede tilgodehavender	5,3
Forskydning i mellemværende med foregående regnskabsår	-20,9
Ydede beboerindskudslån	0,8
Indskud i Landsbyggefonden	1,6
Deponering vedrørende for høj låneoptagelse i 2013 samt deponerede beløb i forbindelse med ejendomshandler	13,2
Indgåede afdrag på tilgodehavende/gæld hos forsyningsselskaber	-25,9
Indfrielse af kassekredit vedrørende Hundested Plejecenter	20,2
Forskydning i mellemværende med den kirkelige ligning	0,2
Diverse mellemregningskonti	17,2
Af forskydningen kan 22,5 mio. kr. henføres til afregning af A-skat, medens de modgående forskydninger på -5,3 mio. kr. fordeler sig på øvrige mellemregningskonti	
I alt	11,1

Finansforskydningerne viser bevægelser i kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld samt i langfristede tilgodehavender.

Funktionen dækker over forskellige forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter samt diverse mellemregninger, herunder mellemregning mellem årene.

Samlet set er der en forskel på 36,7 mio. kr. i merudgift i forhold til korrigeret budget. Forskellen vedrører i det væsentligste indfrielse af kassekredit samt forskydningen på diverse mellemregningskonti.

8. Optagne lån

I mio. kr.	Opgjort låneramme
Energibesparende foranstaltninger	6,6
Investering i kvalitetsfundsområder	12,9
Låneramme 2014 i alt	19,4
Faktisk låneoptagelse under lånerammen	0,0
Der er uafhængigt af lånerammen optaget følgende lån:	
Overtagelse af Sølager jf. delingsbekendtgørelsen (Nr. 1466 af 20/12 2005)	8,3
Låneoptagelse vedrørende ældreboliger	27,7
Realiseret låneoptagelse	-36,0

Som det fremgår af tabellen, er der ikke i 2014 foretaget låneoptagelse under lånerammen.

Låneoptagelse til Sølager og ældreboliger er foretaget i henhold til særskilt lovgivning.

Låneoptagelse udviser en forskel i forhold til korrigeret budget på -26,5 mio. kr. Afvigelsen vedrører låneoptagelsen til indfrielse af byggekreditten vedrørende Hundested Plejecenter, der fejlagtigt ikke er budgetlagt. Konverteringen påvirker således ikke kommunens samlede gæld.

9. Anlægsoversigt

I mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris pr. 1.1.2014	144,3	1.114,9	69,4	68,1	177,9	1.574,6
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	68,5	68,5
Afgang	-0,6	0,0	0,0	0,0	-26,9	-27,5
Overført	0,0	65,3	42,1	5,1	-112,5	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	143,7	1.180,2	111,5	73,2	107,0	1.615,6
Ned/op/af-skrivninger pr. 1.1.2014		-332,5	-43,1	-44,8	0,0	-420,4
Årets afskrivninger	0,0	-40,1	-8,7	-6,0	0,0	-54,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ned/op/af-skrivninger pr. 31.12.2014	0,0	-372,6	-51,8	-50,8	0,0	-475,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	143,7	807,6	59,7	22,4	107,0	1.140,5
Offentlig ejendoms-værdi pr. 31.12.2014	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.627,7
Afskrives over (antal år)	-	15-50 år	5-20 år	3-5 år	-	-

Anlægsoversigten indeholder aktiver med en bogført værdi på 1.140,5 mio. kr. pr. den 31. december 2014. I forhold til 2013 er det et fald på netto 13,7 mio. kr. Årets nettotilgang udgør 41,1 mio. kr., og årets afskrivninger udgør 54,7 mio. kr.

Opgradering af køkkenfaciliteter i daginstitutioner på 3,2 mio. kr. henstår under igangværende, men valide data om fordelingen af udgifterne på de enkelte institutioner er ikke endeligt tilvejebragt, hvorfor fordelingen først kan foretages i 2015.

10. Langfristede tilgodehavender

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktier og andelsbeviser	1.296,2	8,2	1.304,4
Beboerindskud	7,9	0,3	8,2
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	96,5	-2,3	94,2
Deponeringer	0,6	13,2	13,8
I alt	1.401,2	19,4	1.420,6

Under langfristede tilgodehavender findes kommunens beholdning af aktier og andelsbeviser, som samlet kan opgøres til 1.304,4 mio. kr. og er specificeret nedenstående. Der gøres opmærksom på, at Halsnæs Forsyning A/S, efter selskabsgørelsen pr. den 1. januar 2010, er opført under langfristede tilgodehavender.

Tilgodehavender vedrørende beboerindskudslån er optaget med 8,2 mio. kr. Ud fra en konkret vurdering er bogført 1,9 mio. kr. i forventet tab på restancer. Det nominelle tilgodehavende vedrørende beboerindskudslån 10,1 mio. kr.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender på 94,2 mio. kr. indeholder blandt andet lån til betaling af ejendomsskat med et tilgodehavende på 73,8 mio. kr. Endvidere indgår tilbagebetalingspligtig kontanthjælp med 12,2 mio. kr. Det forventede tab på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp udgør 7,6 mio. kr. og det nominelle tilgodehavende vedrørende sociale restancer udgør således 19,9 mio. kr.

Deponeringer indeholder for meget hjemtaget lån i 2013, på 12,0 mio. kr. Beløbet er frigivet primo marts 2015.

Ud over ovennævnte langfristede tilgodehavender på 1.420,6 mio. kr., har Halsnæs Kommune et indskud i Landsbyggefonden på 70,0 mio. kr. Efter bestemmelserne i "Budget- og regnskabssystem for kommuner" er dette tilgodehavende nedskrevet til 0 kr. ultimo 2014. Beløbet indgår således ikke i ovennævnte tilgodehavende.

Specifikation af kommunens beholdning af aktier og andelsbeviser

Selskab	Ejerandel	Selskabets indre værdi	Kommunens andel af indre værdi
AFT 2005 A/S	0,10 %	40.587.000	40.586
Sampension	1.000 kr.	-	1000
HMN Naturgas	1,39 %	1.977.400.000	27.444.335
Vestforbrænding	3,4 %	783.173.000	26.776.685
Det regionale Væksthus	1,90 %	300.000	5.604
Frederikssund-Halsnæs Brand- & Redningsberedskab	40,84 %	6.989.000	2.854.065
Mad Til Hver Dag.	25,00 %	-1.361.000	0
Halsnæs Forsyning			
Halsnæs Forsyning A/S	100 %	1.247.294.000	1.247.294.000
I alt		4.054.382.000	1.304.416.275
Værdien er opgjort efter senest foreliggende regnskab.			

11. Likvid beholdning (Kassebeholdning pr. 31. december 2014)

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Oprindeligt budget	-20,5	38,3	17,8
Regnskab	-7,3	-0,2	-7,5
Forskel	13,2	-38,5	-25,3

Til administration af lejemålene på kommunens plejeboliger og ældreboliger har kommunen ansat et alment boligselskab. Boligernes regnskab integreres fuldt ud i kommunens regnskab. Det betyder, at der i beholdningen af likvider ultimo 2014 er indeholdt 10,6 mio. kr. til dækning af beboernes hensættelser til fremtidig vedligeholdelse af boligerne.

Den gennemsnitlige kassebeholdning var ultimo 2014 på 86,0 mio. kr.

12. Egenkapital

I mio. kr.	Primo	Ultimo	Bevægelse
Egenkapital	-1.402,3	-1.406,8	-4,5
Skattefinansierede aktiver	-1.231,5	-1.210,0	21,6
Reserve for opskrivninger	-2,1	-1,8	0,2
Modpost for donationer	-2,6	-2,5	0,1
Balancekonto	-166,1	-192,6	-26,4
Specifikation af årets bevægelse på balancekontoen:			
Resultat ifølge Regnskabsopgørelsen			-12,4
Herfra områder med registrering på status:			
Skadedyrsbekæmpelse			0,5
Affaldshåndtering			1,1
Regulering af forpligtelser vedr. personalegrupper			-6,1
Regulering af hensættelser vedr. selvforsikring			-0,6
Regulering af hensættelser vedr. ældreboliger			4,6
Regulering af tilgodehavende i Landsbyggefonden			1,6
Regulering af leasingforpligtelser			-7,2
Regulering af indre værdi på aktier			-8,2
Regulering af sociale tilgodehavender			0,2
Kursregulering af værdipapirer samt indeksslån			-1,4
Afskrivning af sociale tilgodehavender m.v.			<u>1,7</u>
Bevægelse på balancekonto i alt			-26,4

Egenkapitalen er et udtryk for kommunens formue, idet egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og passiver/forpligtelser.

13. Hensatte forpligtelser

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Ikke forsikrede tjenestemandspensioner	-188,4	6,1	-182,3
Den lukkede gruppe (folkeskolelærere)	-3,5	0,0	-3,5
Fratrædelsesbeløb for åremålsansatte	-2,0	0,0	-2,0
Hensættelser vedr. Arbejds-, bygnings- og autoskader	-8,3	0,6	-7,7
I alt	-202,2	6,7	-195,5

Forpligtelserne ultimo på 195,5 mio. kr. vedrører fortrinsvis oparbejdede pensionsforpligtelser samt forpligtelser vedrørende det "interne" forsikringselskab.

14. Langfristede gældsforpligtelser

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Realkredit	-1,4	0,4	-1,0
KommuneKredit	-619,6	21,6	-598,0
Pengeinstitutter	-5,9	0,7	-5,2
Ældreboliger (plejeboliger)	-227,5	-19,9	-247,4
Finansielt leasede aktiver	-29,3	7,2	-22,1
I alt	-883,7	10,1	-873,6

Primo 2014 havde kommunen lån og leasingfæld for 883,7 mio. kr. I årets løb har der været ordinære afdrag på 38,9 mio. kr., og der er i 2014 optaget nye lån for 36,0 mio. kr., hvoraf 27,7 mio. kr. vedrører ældreboliger. Udover lån optræder leasing i opgørelsen over langfristede gældsforpligtelser med 22,1 mio. kr. I årets løb har der været afdrag på 8,3 mio. kr. og tilgang på nye leasingkontrakter på i alt 1,1 mio. kr.

Som resultat af ovenstående aktivitet har kommunen ultimo 2014 langfristede gældsforpligtelser på 873,6 mio. kr., hvoraf 2,9 mio. kr. er eksponeret i schweizerfranc.

Jævnfør den hidtidige finansielle strategi skulle der i regnskabet afrapporteres om kommunens lånesammensætning. Det var fastsat, at der ud af kommunens samlede gæld skulle være minimum en tredjedel med fast rente defineret som rente, der var fastsat for en periode på mere end et år. Den 31. december 2014 var andelen af lån med fast rente på 62 % af restgælden, ekskl. lån vedrørende ældre- og plejeboliger.

Byrådet har vedtaget en ny finansiell strategi med virkning fra den 1. januar 2015, hvor definitionen af fast rente er ændret til, at det er fast rente i lånets løbetid. Efter lånekonverteringerne i januar 2015, udgør andelen af lån med fast rente 54 % efter den nye definition.

Swap-aftale

Halsnæs Kommune har med virkning fra den 12. marts 2010 indgået en 5-årig swappaftale med Kommunekredit som modpart. Aftalen dækker ved indgåelse en lånerestgæld på 36,3 mio. kr. og bytter halvårlige betalinger med variabel rente til halvårlige betalinger med fast rente på 2,83 % p.a. Restgælden på lånet var pr. den 31. december 2014 31,6 mio. kr., og swappen havde en markedsværdi på minus 0,4 mio. kr.

15. Kortfristede gældsforpligtelser

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Gæld til staten*	-10,9	1,3	-9,7
Andre kortfristede gældsforpligtelser**	-205,6	31,7	-173,8
I alt	-216,5	33,0	-183,5

*Indeholder hovedsageligt mellemregning med staten vedrørende diverse refusionsordninger.
**Indeholder beløb til efterfølgende betaling, for eksempel kassekredit, leverandørgæld, moms og forskellige mellemregningsforhold.

Den ultimo 2014 registrerede gæld til staten vedrører refusion af sociale tilgodehavender på i alt 5,6 mio. kr. og refusion af boligindskudslån på i alt 6,4 mio. kr. Den bogførte gæld er efter fradrag af statens andel af forventede tab. Den tilhørende nominelle gæld hertil udgør henholdsvis 8,0 mio. kr. og 8,2 mio. kr.

16. Garantiforpligtelser

Der er ved årets udgang udstedt garantier for 1.111,6 mio. kr. Heraf er 227,1 mio. kr. afgivet i henhold til lov om almene boliger, og 89,4 til almene ældreboliger. Kommunen har ved regnskabsårets udgang en andel af Vestforbrændings gæld på 54,6 mio. kr.*), og en andel af gælden i HMN Gassalg A/S svarende til 33,9 mio. kr.*) (Gælden i HMN Gassalg A/S er opgjort pr. den 31. december 2012, jf. senest foreliggende regnskab).

For Hundested Varmeværk a.m.b.a. er der garanteret for lån på 32,8 mio. kr. og for Halsnæs Forsyning A/S 64,2 mio. kr.*) For Halsnæs Vandforsyning A.m.b.a. er der stillet garanti for lån for 18,9 mio. kr. Endvidere er der afgivet 4,9 mio. kr. i garanti for det fælleskommunale selskab Mad Til Hver Dag I/S.

Herudover hæfter kommunen solidarisk sammen med øvrige involverede kommuner og regioner for Trafikselskabet Movia´s langfristede gæld, som ved udgangen af 2014 udgjorde 555,8 mio. kr. Movia har opgjort Halsnæs Kommunens andel heraf til 1,5 mio. kr., hvilket er medtaget i den samlede opgørelse af garantier. Tilsvarende har Udbetaling Danmark en langfristet gæld på 573,8 mio. kr. Udbetaling Danmark opgør ikke gælden fordelt på de enkelte kommuner, hvorfor hele gælden er medtaget i den samlede opgørelse af garantier. Specifikation af garantiforpligtelserne er optaget i bilagsbindet.

*) Beløbet er modregnet i de under note 10 oplyste værdier af ejerandele.

ANDRE FORHOLD

Kommunale fællesskaber

Sammen med Gribskov Kommune deltager Halsnæs Kommune i et fælles beboerklagenævn og huslejenævn. Halsnæs Kommune er regnskabsførende.

Sammen med Hillerød Kommune deltager Halsnæs Kommune i et samarbejde om tandregulering. Hillerød Kommune er regnskabsførende.

AFAV I/S

I forbindelse med kommunens udtræden af AFAV I/S (Affaldsselskabet Frederiksborg Amt Vest I/S) blev der indgået aftale om de vilkår, kommunen kunne udtræde under. Aftalen betyder, at kommunen fortsat er medansvarlig for skader over for tredjemands ejendom, herunder jordbund og grundvand, som kan tilskrives forhold fra før kommunens udtræden af AFAV I/S.

Frederiksværk Lystbådehavn

I forbindelse med etablering af lystbådehavnen har kommunen udlagt 1,5 mio. kr. til mellemfinansiering af byggemodningsudgifterne. Beløbet tilbagebetales ved senere påbegyndelse af 2. etape af havnen.

Nøgletal

Hovedtal					
(I mio. kr.)					
	2010	2011	2012	2013	2014
Regnskabsopgørelse					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-46,8	-32,7	-91,0	-63,4	-79,2
Resultat af det (skattefinansierede) område	45,1	99,9	-6,2	-39,0	-11,3
Resultat af det brugerfinansierede område*	-4,3	5,1	-9,7	-2,7	-1,1
Resultat i alt*	40,8	105,0	-15,9	-41,7	-12,4
Finansiel status					
Likvide aktiver	5,5	-8,9	23,8	-7,3	-7,5
Tilgodehavender/kortfristet gæld	-209,3	-255,9	-221,8	-151,0	-134,6
Langfristede tilgodehavender*	649,9	737,2	1.399,5	1.401,2	1.420,6
Langfristede gældsforpligtelser	-826,2	-876,7	-880,6	-883,7	873,6
Udlæg, forsyningsvirksomheder*	75,3	71,1	44,7	13,1	-12,9
Hensatte forpligtigelser	-111,8	-108,2	-205,1	-202,2	195,5
Nettogæld vedr. fonds, legater mv.	-3,3	-2,7	-3,8	-3,9	-3,9
Egenkapital*	-731,5	-781,9	-1.415,6	-1.402,3	1.406,8
Personaleopgørelse					
Antal årsværk	2.439,7	2.329,7	2.287,4	2.257,1	2.192,5
Udskrivningsgrundlag og skatter					
	2010	2011	2012	2013	2014
Personskatteprocent	25,4	25,4	25,4	25,7	25,7
Grundskyldspromille	34,0	34,0	34,0	34,0	34,0
Dækningsafgiftspromille, erhvervsejendomme	7,1	7,1	7,1	7,1	7,1
Kirkeskatteprocent	0,85	0,85	0,85	0,85	0,85
Udskrivningsgrundlag	4.132,7	4.230,8	4.339,3	4.570,2	4.646,8
Skatteindtægter i mio. kr.:					
Personskatter:					
- forskudsbeløb	1.049,7	1.074,6	1.102,2	1.173,6	-1.193,4
- reguleringer	-3,9	-27,7	0,1	-20,8	0,0
Ejendomsskatter	156,2	167,6	168,7	178,1	-188,9
Dækningsafgifter	11,9	10	9,5	18,5	-17,7
Selskabsskatter	25,4	13,7	5,6	5,0	-4,5
Øvrige skatter	0,8	0,6	0,6	0,4	-0,8
Skatter i alt	1.240,1	1.238,8	1.286,1	1.354,8	-1.405,3

*Omarbejdet ved optagelse af affaldsselskab i regnskabsårene 2010 og 2011

Anvendt regnskabspraksis

Halsnæs Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi og Indenrigsministeriet (ØIM) i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Årsregnskabet er opstillet efter politiske udvalg og herunder i politikområder, svarende til bevilningsniveauet. Denne opstilling anvendes samtidig for at give et bedre overblik over kommunens aktiviteter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabspraksis er ændret i forhold til 2013 vedrørende optagelse af regnskaber for ældreboliger og udgifter til servicearealer. Ældreboliger er optaget efter korrigeret budget, og udgiften til servicearealer er optaget med a conto betalingen til administrator.

Ændring i regnskabspraksis har påvirket resultatet af politikområdet Ældre med en indtægt på 0,1 mio. kr., og politikområdet Ældreboliger med en indtægt på 1,4 mio. kr. Resultat af ordinær driftsvirksomhed, Resultat af det skattefinansierede område, Regnskabsresultat i alt samt Egenkapitalen er hver især påvirket med en samlet indtægt på 1,5 mio. kr.

Bortset fra ovennævnte ændringer er regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Totalregnskab

Regnskabet omfatter samtlige drifts- anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår endvidere udgifter og indtægter vedrørende Halsnæs Renovation & Genbrug A/S jævnfør bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen modtages, eller hvor arbejdet præsteres. Indtægterne er henført til det år, hvor retten til dem erhverves eller optjenes. Statsrefusioner ind-

tægtsføres med foreløbig restafregning for indeværende år samt reguleringer vedrørende foregående regnskabsår. Supplementsperioden for de kommunale virksomheder er den 15. januar og ultimo januar for den centrale administration. Enkelte posteringer kan dog fravige herfra, såfremt det skønnes formålstjenligt.

For balancen gælder:

Materielle anlægsaktiver

Aktiver over 100.000 kr., med en levetid på over et år, indregnes i balancen. Aktiver indregnes til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via aflagte anlægsregnskaber, bogførte bilag og leasingaftaler. Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde dokumenteres via tingbogsattester.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Udgifter over 100.000 kr., der medfører væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af levetiden, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid.

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes med udgangspunkt i den enkelte ejendoms vurdering pr. 1. januar 2004, fratrukket afskrivninger. Grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til den faktiske anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioder/levetider

Afskrivningsperioderne er generelt fastlagt således:

Bygninger	15-50 år
Bygningsinstallationer	10-30 år
Teknisk anlæg, maskiner mv.	5-10 år
Inventar og it mv.	3-5 år

Der afskrives ikke på anlæg under udførelse.

Finansiell leasing

Finansielt leasede aktiver optages i balancen

på samme måde som øvrige aktiver og afskrives over den forventede levetid.

Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Halsnæs Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, jf. senest foreliggende regnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

Udgifter til råvarer, hjælpematerialer, biprodukter og varer indkøbt til kommunens eget forbrug udgiftsføres i takt med, at udgifterne afholdes og optages ikke i balancen.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er generelt opskrevet til forventet salgspris.

Hensatte forpligtigelser

Ikke forsikringsmæssige afdækkede tjenestemandspensioner, forpligtelser vedrørende miljøforurening, erstatningskrav, fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser, bonusbetalinger vedrørende jobcentret samt hensættelser vedrørende uafsluttede arbejdsskader (idet kommunen er selvforsikret) optages i balancen. Forpligtelser beregnes efter retningslinjerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Ordforklaring

Budget

Årsregnskabet er som udgangspunkt sammenstillet med det korrigerede budget. Når der i teksten alene anføres budget, vil det derfor som udgangspunkt være korrigeret budget, der hentydes til. Ved forklaringer eller sammenligninger til oprindeligt budget vil dette være anført som oprindeligt budget.

Udgiftsregnskabet

Udgiftsregnskabet tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Driftsudgifterne vises på udvalgsniveau fordelt på politikområder, svarende til bevillingsniveauet.

Balancen

Balancen viser kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapitalen og forpligtigelser.

Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen udarbejdes.

Afrunding

Årsregnskabet opgøres i mio. kr. med én decimal. Det betyder, at der på denne baggrund vil kunne forekomme afrundingsfejl typisk i tabeller, hvor summer opgøres i både rækker og kolonner. Det tilstræbes, at hovedtotaler er anført med korrekt afrunding.

Ledespåtegning

Regnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner".

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Årsregnskabet bliver godkendt oversendt til revisionen af byrådet den 28. april 2015.

Årsregnskabet forventes godkendt af byrådet den 16. juni 2015.

Steen Hasselriis

Borgmester

/

Anders Mørk Hansen

Kommunaldirektør

Halsnæs Kommune
Koncernøkonomi og Vækst
Rådhuspladsen 1
3300 Frederiksværk
Telefon 4778 4000
mail@halsnaes.dk
www.halsnaes.dk