



Halsnæs
Kommune



Årsregnskab 2015

Oversendelse til revisionen

Byrådsmødet 26. april 2016

Indhold

INDHOLD.....	2
FORTSAT FREMGANG I EN SVÆR TID	1
GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET	2
REGNSKABSOPGØRELSE	7
BALANCE	9
PERSONALEOPGØRELSE.....	10
ØKONOMIUDVALGET	11
BØRN, UNGE OG LÆRING.....	14
SOCIALSERVICE OG FAMILIER.....	15
AKTIV HJÆLP, ÆLDRE OG VELFÆRDSTEKNOLOGI.....	16
BORGERSERVICE OG BESKÆFTIGELSE	17
SUNDHED, IDRÆT OG KULTUR.....	18
MILJØ OG TEKNIK	19
NOTER.....	20
NØGLETAL	29
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	30
ORDFORKLARING	32
LEDELSESPÅTEGNING.....	33

Redaktion:

Årsregnskab 2015 er udarbejdet af:
Koncernøkonomi.

Forsidefoto:

"Morgenvandrere ved Arresø".

Fortsat fremgang i en svær tid

Det går godt i Halsnæs Kommune. For andet år i træk har vi haft befolkningstilvækst, og vi har alene i 2015 fået 313 flere Halsnæs-borgere. Ledigheden er også faldende, og der er stigende interesse for de ejendomme og grunde, der udbydes til salg. Det er en udvikling, vi skal fastholde og bygge videre på.

Derfor har vi i 2015 sammen med borgere, foreninger og virksomheder arbejdet med at skabe en ny vision for Halsnæs Kommune.

En vision hvor vi vil forandring og udvikling, men hvor det samtidig sker i respekt for de mange styrker, der allerede i dag kendetegner vores kommune. I Halsnæs vil vi med visionen gøre livet til en inspirerende oplevelse. Vi vil udnytte naturens kræfter og vandets styrke og dyrke det levende håndværk. Vi byder folk indenfor i en afslappet stemning, hvor alle kan deltage og være sig selv. Vores livsstil inspirerer – og gør os stolte. Helt kort lyder Halsnæs-visionen: Oplev det rå og autentiske Halsnæs – det er ikke for fint, og det føles ægte.

Gode oplevelser er ikke det eneste, der er værd at fremhæve. Der er mange andre gode grunde til at være bosat i Halsnæs. Har man børn, er der billige daginstitutioner, og lever man et aktivt liv, er udfoldelsesmulighederne mange. Skal der bygges nyt, er Halsnæs Kommune den hurtigste i Nordsjælland med byggetilladelser. Og driver man virksomhed, viser Dansk Byggeris rangliste over erhvervs- og byggevenlige kommuner, at Halsnæs Kommune bevæger sig opad og nu ligger som nr. 36 i landet.

Vi har i 2015 også formået at skabe og tiltrække store events. I juli måned var TV2 på Tour i Hundested, i august kom PostDanmark til Frederiksværk, og i september afviklede vi vores helt egen Frederiksværk Stålmænd. Arrangementer der alle har sat Halsnæs på landkortet.

De mange resultater skyldes ikke mindst en stor indsats fra kommunens ansatte, Byrådet, de mange frivillige, virksomhederne og vores foreninger. Uden et godt og bredt forankret samarbejde var vi ikke nået så langt. Jeg vil derfor gerne benytte lejligheden til at sige tak for det flotte arbejde. Det skal vi fortsætte med i 2016.

Lidt malurt i bærgeret bød 2015 dog også på. Vi fik nemlig økonomisk set en lidt turbulent start på året, hvor Byrådet måtte finde besparelser i budget for 2015 pga. udgiftspres på skoleområdet og handicap- og psykiatriområdet. Men også her udviste Byrådet ansvar ved, at fire af Byrådets fem partier stod bag beslutningen om at finde kompenserende besparelser.

Årsregnskabet for 2015 viser et overskud på 89,7 mio. kr. på den ordinære drift, hvilket er 15,8 mio. kr. mere end forudsat i det oprindelige budget. Efter afdrag på gæld på 44,7 mio. kr. er resultatet på 45,0 mio. kr., som kan dække nettofinansieringsudgiften til anlæg. Det er samlet set pænt, men der er fortsat udfordringer med at styre udgifterne inden for skole-, handicap- og psykiatri- samt beskæftigelsesområdet. Hertil kommer udgifter til integration af flygtninge, hvor vi endnu ikke kender alle økonomiske konsekvenser. En fortsat stram økonomisk styring er derfor nødvendig, så den positive udvikling i Halsnæs kan fastholdes.

Steen Hasselriis
Borgmester



Generelle bemærkninger

Kommunernes økonomi i 2015

Den 3. juni 2014 indgik regeringen og Kommunernes Landsforening (KL) en aftale om kommunernes økonomi for 2015.

Hovedpunkterne i aftalen var:

- En ramme for servicedriftsudgifterne uden rum for forbedringer: Rammen var fastsat således, at den svarede til budget 2014, pris- og lønfremskrevet, og tillagt regulering i medfør af DUT-princippet. Endvidere blev der tilført 1,0 mia. til ældreområdet.

Halsnæs Kommune har stort set overholdt servicedriftsrammen, og regnskabsresultatet viser, at kommunens servicedriftsudgifter kun ligger 1,0 mio. kr. over rammen.

- Et investeringsniveau på 17,5 mia. kr.: Aftalen indeholdt et finansieret anlægsloft på 17,5 mia. kr., hvilket er 0,6 mia. kr. lavere end aftalen for 2014 indeholder.
- En fastholdelse af skatteudskrivningen: Det indgik i aftalen, at skatterne samlet set skulle holdes i ro. Halsnæs Kommune videreførte personskatten på 25,7 procent og satsen på 34,0 promille for ejendoms-skatten.
- 3,0 mia. kr. af bloktilskuddet blev betinget af kommunernes aftaleoverholdelse.

Det forventes, at kommunerne samlet set overholder aftalen for 2015.

Usikre forudsætninger

Med udgangspunkt i den stramme aftale om kommunernes økonomi i 2015 blev der i lighed med de fire foregående budgetår etableret et økonomisk beredskab. Der blev i 2015 afsat 11,4 mio. kr. til imødegåelse af problemer med overholdelse af servicedriftsrammen. Beredskabet har stort set været tilstrækkeligt, idet servicedriftsrammen på 1.411,0 mio. kr. alene er overskredet med

1,0 mio. kr. Rammen blev i øvrigt reduceret med 1,3 mio. kr. i årets løb.

Centrale regnskabsbegreber

Når der i nærværende regnskabsberetning nævnes *det oprindelige budget*, menes der det 2015-budget, der blev godkendt ved byrådets 2. behandling den 9. oktober 2014.

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 39,1 mio. kr., hvilket er 31,2 mio. kr. højere end i det korrigerede budget, eller 17,6 mio. kr. højere end i det oprindelige budget.

På *indtægtssiden* er der en mindreindtægt på 3,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, fordelt med 0,5 mio. kr. i mindre skatteindtægter og 3,2 mio. kr. i mindreindtægter under generelle tilskud. I forhold til oprindeligt budget er der meddelt tillægsbevillinger på i alt 5,2 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskud, udlændinge samt integration.

De samlede *driftsudgifter* er 6,7 mio. kr. lavere end i det korrigerede budget eller 8,6 mio. kr. lavere end i det oprindelige budget.

På *renteområdet* er der en nettomerudgift på 1,4 mio. kr.

Anlægsområdet viser et nettoforbrug på 53,6 mio. kr., hvilket er 29,7 mio. kr. mindre end i det korrigerede budget og 1,2 mio. kr. højere end oprindeligt budget.

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

I områdebeskrivelserne og noteafsnittet gennemgås afvigelse nærmere.

Som det fremgår af tabel 1, har udvalgene, med undtagelse af Udvalget for Skole, Fami-

lie og Børn samt Udvalget for Vækst og Erhverv haft mindreforbrug på driften.

Udover mindreforbrug, der helt eller delvist er overført til 2016, udviser udvalgene følgende merforbrug/mindreforbrug:

Tabel 1					
Regnskabsresultat 2015					
(I mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevilning	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Indtægter:					
Indtægter:	-2.013,7	-5,2	-2.018,9	-2.015,2	3,7
Drift					
Økonomiudvalget	254,6	-7,1	247,5	241,0	-6,6
Udvalget for Skole, Familie og Børn	490,5	8,0	498,5	506,1	7,6
Udvalget for Ældre og Handicappede	434,7	20,6	455,2	454,7	-0,5
Udvalget for Vækst og Erhverv	390,1	-13,5	376,6	379,9	3,3
Udvalget for Sundhed og Kultur	224,7	-6,1	218,6	214,7	-3,9
Udvalget for Miljø og Teknik	<u>130,9</u>	<u>-3,8</u>	<u>127,2</u>	<u>120,6</u>	<u>-6,6</u>
Driftsudgifter i alt	1.925,6	-1,9	1.923,7	1.917,0	-6,7
Renter m.v.	<u>14,2</u>	<u>-7,2</u>	<u>7,0</u>	<u>8,5</u>	<u>1,4</u>
Resultat af ordinær drift	-73,9	-14,3	-88,2	-89,7	-1,5
Anlæg (ekskl. Jordforsyning)					
(I mio. kr.)					
Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning):					
Økonomiudvalget	5,5	-6,2	-0,7	-1,5	-0,7
Udvalget for Skole, Familie og Børn	18,3	9,6	27,9	24,1	-3,7
Udvalget for Ældre og Handicappede	0,0	8,1	8,1	2,0	-6,1
Udvalget for Vækst og erhverv	0,5	0,0	0,5	0,1	-0,4
Udvalget for Sundhed og Kultur	12,1	1,3	13,4	7,7	-5,7
Udvalget for Miljø og Teknik	<u>18,8</u>	<u>18,5</u>	<u>37,3</u>	<u>24,4</u>	<u>-12,9</u>
Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning)	55,2	31,3	86,5	57,0	-29,5
Jordforsyning	<u>-2,7</u>	<u>-0,5</u>	<u>-3,3</u>	<u>-3,4</u>	<u>-0,1</u>
Anlæg i alt	<u>52,4</u>	<u>30,8</u>	<u>83,2</u>	<u>53,6</u>	<u>-29,7</u>
Skattefinansieret resultat	-21,5	16,5	-5,0	-36,2	-31,2
Resultat af Forsyningsområdet	<u>0,0</u>	<u>-2,8</u>	<u>-2,8</u>	<u>-2,8</u>	<u>0,0</u>
Regnskabsresultat i alt	21,5	-13,7	7,8	39,1	-31,2

På Økonomiudvalgets område ses et mindreforbrug på 6,6 mio. kr., hvoraf 4,1 mio. kr. vedrører administrationen, 2,8 mio. kr. på øvrige udgifter, 1,5 mio. kr. vedrørende ældreboliger, medens der er et merforbrug på 1,8 mio. kr. på tværgående puljer..

For Udvalget for Familie og Børn ses et merforbrug på 7,6 mio. kr., som i det væsentligste kan henføres til folkeskoleområdet, og hovedsageligt vedrører Skolefritidsordninger og skole- og dagbehandlingstilbud.

Under Udvalget for Ældre og Handicappede er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til merudgifter på 4,6 mio. kr. på handicap og psykiatriområdet, medens ældreområdet udviser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. Endvidere udviser området sociale ydelser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Under Udvalget for Vækst og Erhverv ses et merforbrug på 3,3 mio. kr., som fordeler sig med et merforbrug på beskæftigelsesområdet på 4,3 mio. kr. og et mindreforbrug på erhverv og turisme på 1,1 mio. kr.

Udvalget for Sundhed og Kultur udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., hvoraf sundhedsområdet udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., medens områderne fritid og kultur udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Udvalget for Miljø og Teknik udviser et min-

dreforbrug på 6,6 mio.kr., der hovedsageligt kan henføres til mindreudgifter til energiudgifter samt områderne veje samt renholdelse/vedligeholdelse af anlæg og parker m.v.

Under anlæg skyldes mindreforbruget i langt overvejende grad en tidsforskydning mellem 2015 og 2016, jf. Tabel 2 om overførsler til 2016.

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 2015 31 kommunale virksomheder, der havde en virksomhedsaftale indeholdende målsætninger og budgetmæssige rammer for virksomheden. 8 virksomheder kom ud af 2015 med underskud på i alt 4,9 mio. kr., som på forskellig vis modregnes i efterfølgende års budgetter.

Servicedriftsudgifter

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2015 er et væsentligt element fastholdelse af servicedriftsudgifterne. Rammen for servicedriftsudgifterne i 2015 svarer til budget 2014 tillagt pris- og lønfremskrivning og reguleret for opgaveændringer (DUT-princippet). Endvidere blev

Tabel 2

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb overført mellem årene

I mio. kr.	Overført fra 2014 til 2015		Overført fra 2015 til 2016	
	Drift	Anlæg	Drift	Anlæg
Udvalget for Skole, Familie og Børn	-1,8	0,2	2,4	-3,3
Udvalget for Ældre og Handicappede	0,2	7,0	-2,2	-6,1
Udvalget for Vækst og Erhverv	-4,5	0,0	3,5	-0,4
Udvalget for Sundhed og Kultur	1,8	2,4	-0,5	-5,3
Udvalget for Miljø og Teknik	0,8	11,6	-3,0	-10,4
Økonomiudvalget	0,5	-2,3	-3,6	-1,1
I alt	-3,0	18,9	-3,4	-26,6
Total for året	15,9		-30,0	

Opstillingen afspejler påvirkningen på kassebeholdningen i 2015, hvor "-" er indtægter/mindreforbrug.

der tilført 1,0 mia. til ældreområdet.

Herefter kan Halsnæs Kommunes andel af den samlede kommunale servicedriftsramme beregnes til 1.411,0 mio. kr. Regnskabet udviser et forbrug på 1.412,0 mio. kr. eller et merforbrug på 1,0 mio. kr., svarende til 0,07 procent.

I økonomiaftalen for 2015 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 2015, herunder servicedriftsrammen.

Affaldshåndtering

Under forsyningsvirksomheder optræder affaldshåndtering med en indtægt på 2,8 mio. kr., selv om kommunen har udskilt området i forbindelse med oprettelsen af Halsnæs Forsyning. 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

Der er i 2015 foretaget en låneoptagelse på 28,7 mio. kr., svarende til korrigeret budget. Provenuet er anvendt til indfrielse af kassekredit, der var oprettet til oprensning af Affaldsdepotet.

Netto er Langfristede gældsforpligtelser nedbragt med 21,3 mio. kr.

Finansforskydninger

Finansforskydningerne viser mindredgifter på 13,3 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget. Funktionen dækker over en lang række forskellige forhold, herunder forskydninger mellem årene og forskydninger, som ikke har likviditetsmæssig effekt.

Mindredgifterne vedrører i det væsentligste forskydninger i langfristede tilgodehavender, mellemregning mellem årene, kortfristet gæld samt mellemregningskonti.

Likviditetsudviklingen

Kassebeholdningen var ved regnskabsårets start minus 7,5 mio. kr., eller 14,1 mio. kr. lavere end forudsat i det oprindelige budget. Regnskabsresultatet medfører en forøgelse af kassebeholdningen på 17,4 mio. kr., således at kassebeholdningen ved årets udgang udgør 9,9 mio. kr. Dette er 1,2 mio. kr. lavere end forudsat i det oprindelige budget, eller 23,2 mio. kr. højere end forudsat i det korrigerede budget.

Den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo 2015 udgør 101,4 mio. kr. I 2014 udgjorde den gennemsnitlige kassebeholdning 86,0 mio. kr.

Kassekreditreglen blev fuldt ud overholdt i 2015 og med årets laveste margen på 85,1 mio. kr. den 1. februar 2015.

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

Materielle anlægsaktiver

Ved årets udgang er aktiverne optaget til 1.104,3 mio. kr. Der er i årets løb afskrevet for 54,1 mio. kr. på kommunens aktiver.

Langfristede tilgodehavender

Kommunens beholdning af aktier og andelsbeviser er i 2015 steget med 1,7 mio. kr. til 1.306,1 mio. kr. ved udgangen af året. Af det samlede beløb udgør værdien af aktier i Halsnæs Forsyning 1.250,1 mio. kr.

Endvidere kan nævnes, at kommunen har et tilgodehavende på 69,3 mio. kr. i ordningen for lån til betaling af ejendomsskatter. Beløbet er uændret i forhold til tilgodehavendet primo regnskabsåret.

Påvirkning på budget 2016

Den indvirkning regnskabsresultatet for 2015 har på efterfølgende regnskabsår - 2016 udgør følgende:

Der er overført 30,0 mio. kr. i nettoudgifter i udskudt forbrug fra 2015 til 2016. Beløbet fordeler sig med 3,4 mio. kr. i udgifter på driften og 26,6 mio. kr. i udgifter på anlæg jf. Tabel 2.

Ved udgangen af 2015 er kassebeholdningen 23,2 mio. kr. højere end forudsat på tidspunktet for godkendelsen af budgettet for 2016, idet der var forudsat en kassebeholdning på minus 13,3 mio. kr. mod regnskabets faktiske kassebeholdning på 9,9 mio. kr.

Regnskabsresultatets umiddelbare påvirkning af budgettet for 2015 kan herefter opgøres til en belastning på omkring 6,8 mio. kr., svarende til overførsler fratrukket forbedret kassebeholdning.

Det må dog forudsættes, at der vil blive overført ikke forbrugte drifts-og anlægsbeløb fra 2016 til 2017 i en vis størrelsesorden.

Ud fra størrelsen af tidligere års overførsler, kan disse forventes at overstige den umiddelbare belastning på 6,8 mio. kr.

Regnskabsopgørelse

Driftsregnskab (I mio. kr.)		Oprindeligt budget	Tillægsbevilgning	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Note	Skattefinansieret virksomhed:					
	Indtægter:					
1	Skatter	-1.419,4	0,0	-1.419,4	-1.418,9	0,5
2	Generelle tilskud m.v.	-594,3	-5,2	-599,5	-596,3	3,2
	Indtægter i alt	-2.013,7	-5,2	-2.018,9	-2.015,2	3,7
	Driftsudgifter:					
	Økonomiudvalget:					
	Administration	220,8	6,9	227,7	223,6	-4,1
3	Øvrige udgifter	49,7	-12,2	37,5	34,7	-2,8
	Ældreboliger	-15,9	0,0	-15,9	-17,3	-1,5
	Tværgående budgetpuljer	0,0	-1,8	-1,8	0,0	1,8
	I alt	254,6	-7,1	247,5	241,0	-6,6
	Udvalget for Skole, Familie og Børn:					
	Folkeskoler	296,1	9,5	305,5	312,9	7,3
	Dagpasning	104,8	-0,7	104,1	102,6	-1,5
	Familieområdet	89,7	-0,7	88,9	90,7	1,8
	I alt	490,5	8,0	498,5	506,1	7,6
	Udvalget for Ældre og Handicappede:					
	Handicap- og psykiatriområdet	129,0	11,2	140,2	144,8	4,6
	Ældre	238,9	12,3	251,2	246,9	-4,3
	Sociale ydelser	66,7	-2,9	63,8	63,0	-0,8
	I alt	434,7	20,6	455,2	454,7	-0,5
	Udvalget for Vækst og Erhverv:					
	Beskæftigelsesindsats	383,0	-11,2	371,8	376,1	4,3
	Erhverv og turisme	7,1	-2,2	4,9	3,8	-1,0
	I alt	390,1	-13,5	376,6	379,9	3,3
	Udvalget for Sundhed og Kultur:					
	Kulturområdet	21,1	0,6	21,7	21,3	-0,4
	Fritid	12,1	-0,8	11,4	10,7	-0,7
	Sundhed	191,4	-5,9	185,5	182,7	-2,8
	I alt	224,7	-6,1	218,6	214,7	-3,9
	Udvalget for Miljø og Teknik:					
	Veje, grønne områder og miljø	60,9	-7,2	53,7	48,6	-5,0
	Kommunale ejendomme	70,1	3,4	73,5	72,0	-1,6
	Udvalget i alt	130,9	-3,8	127,2	120,6	-6,6
	Driftsudgifter i alt	1.925,6	-1,9	1.923,7	1.917,0	-6,7
4	Renter m.v.	14,2	-7,2	7,0	8,5	1,4
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-73,9	-14,3	-88,2	-89,7	-1,5

Note	Anlægsvirksomhed (I mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevilgning	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ml. regnskab og korr. budget
5	<u>Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning):</u>					
	Økonomiudvalget	5,5	-6,2	-0,7	-1,5	-0,7
	Udvalget for Skole, Familie og Børn	18,3	9,6	27,9	24,1	-3,7
	Udvalget for Ældre og Handicappede	0,0	8,1	8,1	2,0	-6,1
	Udvalget for Vækst og erhverv	0,5	0,0	0,5	0,1	-0,4
	Udvalget for Sundhed og Kultur	12,1	1,3	13,4	7,7	-5,7
	Udvalget for Miljø og Teknik	18,8	18,5	37,3	24,4	-12,9
	Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning)	55,2	31,3	86,5	57,0	-29,5
	Jordforsyning	-2,7	-0,5	-3,3	-3,4	-0,1
	Anlægsudgifter i alt	52,4	30,8	83,2	53,6	-29,7
	Resultat af det skattefinansierede område	-21,5	16,5	-5,0	-36,2	-31,2
	Forsyningsområdet					
	Resultat for Halsnæs Renovation & Genbrug A/S	0,0	-2,8	-2,8	-2,8	0,0
	Resultat af Forsyningsområdet	0,0	-2,8	-2,8	-2,8	0,0
	Regnskabsresultat i alt	-21,5	13,7	-7,8	-39,1	-31,2
	Finansieringsoversigt					
	<u>Tilgang til likvide aktiver:</u>					
	Kommunens resultat jfr. regnskabsopgørelse	-21,5	13,7	-7,8	-39,1	-31,3
7,14	Optagne lån (langfristet gæld)	0,0	-28,7	-28,7	-28,7	0,0
8	Øvrige finansforskydninger	-22,5	38,6	16,2	2,9	-13,3
	Tilgang til likvide aktiver i alt	-44,0	23,7	-20,3	-64,9	-44,6
	<u>Anvendelse af likvide aktiver:</u>					
14	Afdrag på lån (langfristet gæld)	39,5	5,1	44,6	44,7	0,1
	Anvendelse af likvide aktiver i alt	39,5	5,1	44,6	44,7	0,1
	Kursregulering vedr. likvide aktiver	0,0	0,0	0,0	2,7	2,7
	Ændring i likvide aktiver *	-4,5	28,8	24,3	-17,4	-41,8

*- = forøgelse af likvide aktiver

Balance

Note **I mio. kr.**

	Strukturtekst	Ultimo 2014	Ultimo 2015
	AKTIVER		
9	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde	143,7	142,8
	Bygninger	807,6	797,7
	Tekniske anlæg m.v.	59,8	64,6
	Inventar	22,4	17,8
	Anlæg under udførelse	107,0	81,4
	I alt	1.140,5	1.104,3
	Finansielle anlægsaktiver:		
10	Langfristede tilgodehavender	1.420,6	1.403,4
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-12,9	-10,7
	I alt	1.407,7	1.392,7
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.548,2	2.497,0
	Omsætningsaktiver		
	Fysiske anlæg til salg	73,8	69,5
	Tilgodehavender	48,9	76,5
11	Likvide beholdninger	-7,5	9,9
	I ALT	115,2	155,9
	AKTIVER I ALT	2.663,4	2.652,9
	PASSIVER		
12	Egenkapital		
	Modpost for Skattefinansierede aktiver	1.210,0	1.170,5
	Reserve for opskrivninger	1,8	0,9
	Modpost for donationer	2,5	2,4
	Balancekonto	192,6	238,5
	I alt	1.406,8	1.412,3
13	Hensatte forpligtelser	195,5	190,4
14	Langfristede gældsforpligtelser	873,6	852,4
	Nettogæld vedrørende fonds, legater mv.	3,9	3,9
15	Kortfristede gældsforpligtelser	183,5	193,9
	Gældsforpligtelser i alt	1.061,1	1.050,2
	PASSIVER I ALT	2.663,4	2.652,9
	Offentlig vurdering af kommunale ejendomme	1.627,7	1.589,8
16	Garantiforpligtelser	1.111,6	1.312,9

Personaleopgørelse

	2015 Årsværk (fuldtid)	2015 Lønsum (i mio. kr.)
Udvalget for Familie og Børn	858,3	373,3
Skole og Undervisning	495,1	236,3
Dagpasning	327,2	119,4
Familie og Børn	36,0	17,7
Udvalget for Ældre og Handicappede	648,7	268,1
Sociale ydelser	0,6	0,3
Handicap- og psykiatri	215,2	84,1
Ældre	433,0	183,7
Udvalget for Vækst og Erhverv	21,4	8,1
Beskæftigelse	19,4	6,9
Erhverv og Turisme	2,0	1,1
Udvalget for Sundhed og Kultur	107,5	47,1
Kultur	26,8	12,5
Fritid	20,0	7,7
Sundhed	60,7	26,9
Udvalget for Miljø og Teknik	82,3	35,2
Veje, grønne områder og miljø	35,4	15,1
Kommunale ejendomme	46,9	20,2
Økonomiudvalget	391,9	195,0
Administration	336,1	179,9
Øvrige udgifter	55,7	15,1
Kommunen i alt	2.110,0	926,8

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 til Økonomiudvalget. Udgifterne er ikke et udtryk for kommunens administrationsudgifter, hvortil der henvises til kommunens personalepolitiske nøgletal for 2015, der præsenteres på kommunens hjemmeside fra medio maj 2015.

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

Økonomiudvalget

Under Økonomiudvalget hører politikområderne Administration, Øvrige udgifter, Ældreboliger, Tværgående budgetpuljer, Affaldshåndtering – Forsyning. Herudover opgøres politikområdet Erhvervsfremme og Turisme, da politikområdet forvaltes som del af Koncernøkonomi og Vækst under Økonomiudvalget.

Årets resultat

Økonomiudvalgets driftsbudget udviser et samlet mindreforbrug på 6,6 mio. kr. på baggrund af nedennævnte afvigelser på de enkelte politikområder:

Administrationsområdet udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der kun er oprettet et § 17 stk. 4 udvalg i stedet for de to budgetlagte udvalg samt mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på Rådhuset, hvor der bl.a. er en mindreudgift på 1 mio. kr. på konsulentydelse til indkøbsprojektet.

Øvrige udgifter viser et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket primært skyldes mindreudgifter til elever og den interne forsikringsordning.

Ældreboliger viser en samlet merindtægt på 1,5 mio. kr., hvilket svarer til tidligere års resultater og giver anledning til at foretage en korrektion af budgettet til det faktiske konstaterede niveau i 2016 og fremefter.

Tværgående budgetpuljer viser en samlet mindreindtægt på 1,8 mio. kr., hvilket primært skyldes, at udkontering af effektiviseringsgevinster på indkøbsaftaler med 0,8 mio. kr. ikke er blevet gennemført og at mindreudgifter på konsulentydelse på 1 mio. kr. er medregnet under administration.

Affaldshåndtering – Forsyning viser ingen afvigelse til budgettet.

Herudover viser Erhvervsfremme og Turisme et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært uforbrugte midler vedrørende igangværende projekter som overføres til 2016.

REGNSKABSRESULTAT

Politikområderne: Administration, Øvrige udgifter, Tværgående budgetpuljer, Affaldshåndtering – Forsyning, og Erhvervsfremme og Turisme	
Antal ansatte (årsværk):	394
Områdets procentandel af de samlede nettodriftsudgifter:	12,8 %
DRIFT: (mio.kr.)	
Oprindeligt budget	261,7
Overført fra 2014	-2,3
Tillægsbevillinger	<u>-7,0</u>
Korrigeret budget	252,4
Forbrug	<u>244,8</u>
Mindreforbrug (ØKU)	-6,6
Mindreforbrug (Erhvervsfremme og Turisme)	-1,0
<i>Driftsoverførsel til 2016</i>	4,5
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	6,0
Overført fra 2014	1,5
Tillægsbevillinger	<u>-7,7</u>
Korrigeret budget	-0,2
Forbrug	<u>-1,4</u>
Mindreforbrug	-1,2
<i>Anlægsoverførsel til 2016</i>	1,2

Aktiviteter gennemført i 2015

Koncernøkonomi og Vækst

Koncernøkonomi består af 2 afdelinger med i alt 34 medarbejdere. Økonomi og Indkøb samt Vækst og Udvikling. I Økonomi og Indkøb udarbejdes og koordineres kommunens samlede budget, økonomiopfølgningerne og budgetrevisionerne, regnskabet og tværgående indsatser vedrørende indkøb og udbud. Vækst og Udvikling er ansvarlig for Kommunens væksthandleplan og de indsatser, som knytter sig til denne plan samt for kommunens erhvervsservice. Udviklingsenheden er ansvarlig for organisations- og HR udvikling, tværgående indsatser indenfor digitalisering, tværgående effektiviseringsprogrammer/projekter, ledelsesinformation, økonomiske analyser, boligsocial koordinering samt at drive en række tværgående projekter. Kommunerne bliver mere og mere pressede på deres økonomi. Det betyder, at stram og effektiv økonomistyring er altafgørende for at sikre, at der er styr på budgetterne. I 2015 blev der udarbejdet og implementeret en ny

økonomistyringsmodel for kommunen. Formålet var dels at styrke økonomistyringen i kommunen, dels at sammenkoble styring af økonomi med indsatserne knyttet til de politisk vedtagne effektmål i relation til de brændende platforme. Med den nye økonomistyringsmodel blev der bl.a. indført 4 årlige budgetrevisioner.

Indkøbsområdet var i 2015 præget af et større indkøbseffektiviseringsprojekt, som havde til formål at finde permanente effektiviseringer på 5,4 kroner. Det lykkedes at finde effektiviseringer for ca. 5 mio.kr. som følge af bedre indkøbsaftaler og fokus på kommunens overholdelse af eksisterende indløbsaftaler.

De politisk vedtagne effektmål knyttet til den brændende platform for Vækst har været udgangspunktet for Væksthenhedens arbejde med væksthandleplanen. Der er bl.a. mål om at skabe flere arbejdspladser i, tiltrække flere borgere til samt øge antallet af overnatninger i Halsnæs Kommune. Endvidere er der mål om et bedre erhvervsklima.

Der har været meget fokus på turismeområdet. Der blev med kommunal finansiering afholdt en række events, herunder som noget nyt: Stålmændene – et 1/2-triatlon-løb, som blev afviklet med stor succes. Det blev etableret en Turismeklynge for lokale turismeaktører. Der er ca. 40 med i klyngen, og der er i 2015 arbejdet med pakketering af turismeoplevelser. Endvidere med der afholdt et meget velbesøgt arrangement for sommerhusejere om mulighederne for øget udlejning af sommerhuse. Der er ydermere produceret et Oplev Halsnæs kort i et stort og efterspurgt oplag. Halsnæs Kommune har i samarbejde med Gribskov og Helsingør kommuner samt Visit Nordsjælland fået midler fra Hovedstadsregionen til et 3-årigt projekt om Maritim turisme, som har til formål at lave forretningsudviklingsforløb for turismeaktører, små iværksættere og maritime virksomheder i havnene i de 3 nordsjællandske kommuner.

For at fremme bosætning er der etableret et samarbejde med ejendomsmæglerne i Halsnæs Kommune og kommunens markedsføring har med et række tiltag haft fokus på bosætning.

Afdelingen Vækst og Udvikling har faciliteret den store visionsproces, som blev igangsat i 2015. Borgere og erhvervsliv har været inddraget i at udarbejde vision 2030 for kommunen.

Der har været afholdt en række erhvervsarrangementer for Erhvervslivet i Halsnæs Kommune – der har bl.a. været afholdt et arrangement om rekruttering af arbejdskraft. Generelt viser målinger, at erhvervslivet generelt er blevet mere tilfredse med kommunens tiltag og service.

Afdelingen vækst og udvikling har ydermere i 2015 løftet en række tværgående effektiviseringsprogrammer og projekter og bidraget til at kommunen har indhentet store effektiviseringer i 2015/2016.

Koncernsekretariatet

Koncernsekretariatet består af 3 afdelinger med i alt 55 medarbejdere og varetager betjening af ledelsen, de politiske udvalg, kommunikation og presse, it og digitaliseringsopgaver, samt personale, HR og arbejdsmiljø.

I 2015 er der arbejdet målrettet for at nedbringe sygefraværet blandt kommunens medarbejdere og ved årets slutning er det lykkedes at nedbringe sygefraværet betydeligt i forhold til 2014, og Halsnæs Kommune nærmer sig nu gennemsnittet for Region Hovedstaden, hvilket også er målet.

Udfordringer med dårlig bredbåndshastighed i kommunen har været et fokuspunkt og der er udarbejdet en større analyse, som dokumenterer problemet, der er sat en dagsorden i medierne og sammen med de øvrige kommuner og der er indledt dialog med Telebranchen om forbedring af forholdene.

Internt er der arbejdet med at styrke ledelsesbetjening og professionalisere understøttelsen af byråd og direktion – bl.a. udadtil og det er lykket at sætte Halsnæs på dagsorden i mange sammenhænge i pressen. Et særligt fokuspunkt har været trafikudfordringerne og

understøtte formålet med at sikre bedre infrastruktur i Nordsjælland.

Demokratiudvikling og Frivillighedsområdet har også været i fokus. De er blandt andet oprettet lokalråd i Torup og i Ølsted og Frivillighedscenteret understøttes nu af Koncernsekretariatet – og gives dermed også en centralt fokus i kommunen.

En ny kommunikationsstrategi er klar til implementering i 2016 og den skal være med til at styrke den interne kommunikation og fremadrettet være med til at sætte retning for den eksterne kommunikation.

Aktiviteter planlagt i 2016

Koncernøkonomi og Vækst

Økonomi og Indkøbsafdelingen vil arbejde videre med at styrke økonomistyring og blive endnu skarpere ift retvisende og rettidig økonomistyring og der vil i 2016 blive igangsat et nyt indkøbsprojekt – denne gang med mål om at finde permanente besparelser på 7 mio.kr. ved hjælp af indførsel af e-handel, leverandør- og kontraktstyring samt ved bedre aftaler og aftaleoverholdelse.

I 2016 vil de flerårige 2015-indsatser på vækstområdet blive suppleret bla. med indsatser i forhold til den besluttede Vision 2030. Projektet om maritim turisme vil blive igangsat og den massive markedsføring af kommunen med god bosætningskommune vil fortsætte.

Nyt på erhvervssiden vil være, at der i 2016 etableres et Advisory Board, hvor et panel af erhvervsfolk skal rådgive kommunen vedr. vækstskabelse.

Koncernsekretariatet

Der vil i 2016 fortsat være fokus på at nedbringe sygefraværet blandt kommunens ansatte yderligere. Der gennemføres en trivselsundersøgelse i marts måned. Kommunikationsstrategien skal implementeres og der forventes iværksat en større kommunikationsindsat i forbindelse med at byrådet forventes at vedtage en ny vision for Halsnæs Kommune.

Koncernsekretariatet indgår i effektiviseringsprojektet: "Områdegennemgang" og året 2016 forventes at medføre omlægninger og effektivisering af en række arbejdsgange – bl.a. vil der blive set på it-kontraktstyring, ESDH-systemet, Løn-og personaleadministration mv.

Fællesnettet – som blev igangsat i 2015 – vil få høj prioritet i forhold til at få dette udbredt med henblik på at styrke den interne kommunikation i organisationen.

Den digitale infrastruktur i kommunen vil fortsat være et fokuspunkt – indsatsen vil primært handle om dialog med andre kommuner, borgerne og telebranchen om at udnytte de muligheder der allerede eksisterer for at forbedre forholdene.

Børn, Unge og Læring

Området består af 1 afdeling og 13 virksomheder. På området udføres følgende aktiviteter: dagpleje, daginstitutioner, skole, SFO/SFO-klub, musikskole, ungdomsskole og ungdomsklub.

Årets resultat

Det samlede område viser et merforbrug på - 5,8 mio. kr.

Skoleområdet viser et samlet merforbrug på - 7,3 mio. kr., hvilket primært skyldes et forøget vikarforbrug på alle skoler, en for lav undervisningsandel på Arresø Skole, Magleblæk, for høje transportudgifter på Halsnæs Heldagsskole samt udgifter ved personalereduktioner.

Dagtilbudsområdet viser et samlet mindre forbrug på 1,5 mio. kr., hvilket primært skyldes periodevis tilbageholdenhed i ansættelser grundet svingende børnetal og udskydelse af konkrete projekter.

Aktiviteter gennemført i 2015

På skoleområdet er der gennemført en lukning af Frederiksværk Skole, Vinderød herunder en udvidelse og forbedring af de fysiske rammer på Frederiksværk Skole, Enghave. På skoleområdet er op startet et netværk af læringsvejledere og matematikambassadører med henblik på at styrke fagligheden på området. Herudover er der gennemført en sammenlægning af specialklasserne på Hundested Skole og inklusionsklasserne på Arresø Skole, således at der siden august 2015 udelukkende har været inklusionsklasser på Arresø Skole. I august 2015 opstartede endvidere udskolingslinjer på alle skoler, samtidig med at der startede nye fælles valgfag i Unge- og kulturcenteret. Derudover er der startet en større efteruddannelsesindsats med linjefagsuddannelse af ca. 40 lærere.

På dagtilbudsområdet er de midler der er tildelt alle kommuner fra Ministeriet for ministeriet for børn ligestilling integration og sociale forhold til at forbedre kvaliteten i dagtilbud, blevet anvendt til at frikøbe de daglige pæda-

REGNSKABSRESULTAT

Politikområderne:	
Folkeskoler og Dagpasning	
Antal ansatte (årsværk):	822
Områdets procentandel af de samlede nettodriftsudgifter:	21,7 %
DRIFT: (mio.kr.)	
Oprindeligt budget	400,9
Overført fra 2014	-1,8
Tillægsbevillinger	<u>10,5</u>
Korrigeret budget	409,6
Forbrug	<u>415,4</u>
Merforbrug	5,8
<i>Driftsoverførsel til 2016</i>	-0,8
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	18,3
Overført fra 2014	-0,2
Tillægsbevillinger	<u>9,8</u>
Korrigeret budget	27,9
Forbrug	<u>-24,1</u>
Mindreforbrug	3,8
<i>Anlægsoverførsel til 2016</i>	3,3

gogiske ledere, således at de kan sikre gennemførelsen af den læringsdagsorden som Byrådet beslutter som en del af Masterplan for fremtidens dagtilbud. Der er i 2015 sket en forøgelse af antallet af pladser på 0-6 årsområdet ved at fastholde Børnehuset Kregme afd. Hovedgaden som var besluttet skulle lukke 1. august 2015.

Der er i 2015 gennemført et større uddannelsesforløb for dagplejere og pædagogmedhjælpere i skoler og dagtilbud. 150 personer har gennemført en 4 ugers uddannelse i AMU regi.

Aktiviteter planlagt i 2016

I 2016 oprettes inkluderende dagbehandling på Arresø Skole og Hundested Skole. Samtidig reduceres Heldagsskolen i omfang og lukkes som selvstændig skole og gøres til et afsnit på Hundested Skole. I 2016 opstartes implementeringen af en 1:1 it-løsning til alle elever på folkeskolerne. Der er igangsat en række aktiviteter til styrkelse af faget matematik. I 2016 opstartes 2 større anlægsprojekter: Om- og udbygning af Hundested Skole og etablering af nyt Unge- og kulturcenter. Der vil på dagtilbudsområdet fortsat være fokus på kapacitet og den faglige udvikling.

Socialservice og Familier

Social Service og Familie har ansvaret for kommunens opgaver på det specialiserede sociale område, der handler om støtte til børn og voksne med særlige behov som følge af fysisk eller psykisk funktionsnedsættelser eller særlige sociale behov.

Hver enkelt borgers sag vurderes konkret og individuelt af socialrådgivere og andre på Rådhuset. Ved myndighedsbeslutning om foranstaltninger indgår faglige og økonomiske hensyn i henhold til lovgivningen og i henhold til de kvalitetsstandarder, som Byrådet har vedtaget. Borgeren kan anke alle myndighedsbeslutninger.

Der er tre virksomheder: Botilbuddene, Sølager samt Familie og Voksenstøtte. Virksomhederne sælger i betydeligt omfang pladser til andre kommuner. Og Halsnæs Kommune køber i betydeligt omfang ydelser hos andre kommuner, regioner og hos private leverandører; herunder plejefamilier.

Udgifterne følger først og fremmest de konkrete, individuelle myndighedsbeslutninger om foranstaltninger.

Årets resultat

Det samlede område viser et merforbrug på 5,9 mio. kr. hvilket fordeler sig med et merforbrug på 1,8 mio. kr. på politikområde Familie og Børn samt et merforbrug på 4,6 mio. kr. på politikområde Handicap- og psykiatri samt et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på politikområde Sociale ydelser.

Der er et merforbrug til forebyggende foranstaltninger på børne- og familieområdet. Det er kun delvist finansieret af lavere udgifter til døgnanbringelser.

I forhold til oprindeligt budget er der et betydeligt merforbrug til foranstaltninger for handicappede voksne. Fx steg antallet af borgere med varigt eller midlertidigt botilbud i årets løb fra 75 til 85. Gennemsnitprisen er over 800.000 kr.

REGNSKABSRESULTAT

Politikområderne: Handicap og Psykiatri, Børn og Familie, samt del af Sociale Ydelser

Antal ansatte (årsværk): 252
Områdets procentandel af de samlede nettodriftsudgifter: 14,0 %

DRIFT:

(mio.kr.)
Oprindeligt budget 256,7
Overført fra 2014 -1,3
Tillægsbevillinger 7,5
Korrigeret budget 262,9
Forbrug 268,8
Merforbrug 5,9

Driftsoverførsel til 2016 -3,1

ANLÆG:

Oprindeligt budget
Overført fra 2014
Tillægsbevillinger
Korrigeret budget
Forbrug
Merforbrug

Anlægsoverførsel til 2016

Udgifterne til efterværn til 18-22 årige ligger under oprindeligt budget.

Task Forcen på Familieområdet afsluttede deres bistand til Halsnæs i juni 2015. Kvaliteten af sagsbehandlingen er øget væsentligt.

Omstilling til sikrer og rettidig sagsbehandling, forebyggelse og hjemmebaserede indsatser frem for langvarige anbringelser på døgninstitutioner er i fuld gang og bærer gradvist frugt.

Aktiviteter planlagt i 2016

Omstillingen på familieområdet fortsætter med uformindsket styrke i 2016.

På voksenområdet har vi et massivt pres fra tunge sager, der kræver betydelige ressourcer i lang tid. Året er indledt med en minutløs gennemgang af alle dyre sager.

Aktiv hjælp, Ældre og Velfærdsteknologi

Området består af tre Plejecentre fordelt på fem matrikler, Hjemmeplejen – herunder Hjemmesygeplejen og Visitationen.

Visitationen er myndighed i forhold til at visitere personlig og praktisk hjælp efter Servicelovens §§. Hjemmeplejen – den kommunale og de private leverandører, samt plejecentrene yder den hjælp, der visiteres til. Hjemmesygeplejen er selvvisiterende og yder hjælp efter Sundhedsloven.

Årets resultat

Ældreområdet viser et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der er sparet op til henholdsvis anskaffelser af PDA'er i Hjemmeplejen samt imødegåelse af fordringer vedrørende såkaldte krævebreve samt endnu ikke udmøntede ældrepuljemidler, som forudsættes afholdt i 2016.

Aktiviteter gennemført i 2015

Succesfuld pilotafprøvning af Triage. Triage har vist sig at være et effektivt arbejdsredskab til at øget fagligt fokus på borgeren for at undgå (gen)indlæggelser.

Afprøvning af Virtuel Hjemmepleje med succes (10 borgerskærme) i hjemme- og sygeplejen.

Indsats ved Frivilligcenteret for at animere frivillige til at blive spisevenner og indgå i vågetjeneste. Frivillige er fundet i 2015 og indsatserne igangsat. Projektet har været en succes.

REGNSKABSRESULTAT

Politikområde: Ældre	
Antal ansatte (årsværk):	433
Områdets procentandel af de samlede nettodriftsudgifter:	12,9 %
DRIFT: (mio.kr.)	
Oprindeligt budget	238,9
Overført fra 2014	-0,8
Tillægsbevillinger	<u>13,1</u>
Korrigeret budget	251,2
Forbrug	<u>246,9</u>
Mindreforbrug	4,3
<i>Driftsoverførsel til 2016</i>	3,8
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	0,0
Overført fra 2014	7,0
Tillægsbevillinger	<u>1,1</u>
Korrigeret budget	8,1
Forbrug	<u>2,0</u>
Mindreforbrug	-6,1
<i>Anlægsoverførsel til 2016</i>	6,1

Aktiviteter planlagt i 2016

Udrulning af Triage i driften 2016 med det formål at nedbringe (gen)indlæggelser, samt hæve det faglige niveau i plejen.

Udrulning af Telesundhed i Halsnæs i hele hjemme- og sygeplejen. 50 borgere får skærm i løbet af først halvår 2016. Der opstartes et samarbejde med hospitalerne.

Spisevenner og vågetjeneste overgår i 2016 til drift og varetages fremadrettet af Ældresagen og Røde Kors.

Udrulning af Hverdagsteknologi i driften. Formålet er at få en mere effektiv anvendelse af hjælpemidler, velfærdsteknologi og hverdags-hjælpemidler der alle kan hjælpe borgere i plejen til at blive mere selvhjulpne.

Borgerservice og Beskæftigelse

Området består af 2 afdelinger Jobcentret og Borgerservice.

På området udføres følgende aktiviteter: Jobcentrets opgaver såsom at borgere opnår beskæftigelse og uddannelse, sygemeldte, kommer hurtigst muligt tilbage til beskæftigelse. Borgerservice opgaver såsom enkelt-ydelser og pas og kørekort mm. Virksomheder får den rette arbejdskraft. Endelig er området tovholder for flygtninges introduktionsprogram, boliganvisning, beskæftigelse.

Årets resultat

Det samlede område Borgerservice og beskæftigelse viser et merforbrug på 4,3 mio.kr. fordelt med et mindre forbrug på pensioner og forsørgelsesydelser på 0,8 mio. kr. På beskæftigelsesindsatsen har et merforbrug på 4.8 mio. kr.

Der er mindreforbrug på pensioner på 0,7 mio. kr., men det har bl.a. øget udgifterne til de økonomisk dyre ressourceforløb på 1,1 mio.kr. Integrationsområdet har haft et merforbrug på 1 mio.kr. og skyldes hovedsagligt merforbrug på sprogskolen.

Der er et merforbrug på beskæftigelsesindsatsen, som dels skyldes at borgerne har fået mere indblik i deres ret til 6 ugers jobrettet uddannelse og dels har flere startet ordinær uddannelse.

Aktiviteter gennemført i 2015

Halsnæs Kommune har oplevet en markant nedgang i langtidsledigheden på A-dagpenge 5,9 pct. og har den laveste langtidsledighed sammenlignet med de omkring liggende kommuner. Der er 25 flere, som har fået fleksjob, hvilket er en stigning på 9 pct. I 2015.

Der er etableret fællessamtaler med A-kasser til gavn for dagpengemodtagere. Her har der været i fald i ledighed med 15 pct. også omregnet til 67 færre på dagpenge i 2015.

Jobcentret placerer den højeste andel borgere i virksomhedsrettede tilbud i Østdanmark. På landsplan er Halsnæs Kommune den 10. bedste (kun overgået af Middelfart og 8 jyske kommuner). 79pct er tilfredse med jobcentrets indsats. 1200 virksomheder har fået tilbudt keyaccount og 900 virksomheder har

REGNSKABSRESULTAT

Politikområdet: Beskæftigelse, samt del af sociale ydelser	
Antal ansatte (årsværk):	19,4
Områdets procentandel af de samlede nettodriftsudgifter:	19,6 %
DRIFT: (mio.kr.)	
Oprindeligt budget	383,0
Overført fra 2014	-3,4
Tillægsbevillinger	<u>-7,8</u>
Korrigeret budget	371,8
Forbrug	<u>376,8</u>
Merforbrug	4,3
<i>Driftsoverførsel til 2016</i>	-4,3
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	0,0
Overført fra 2014	0,0
Tillægsbevillinger	<u>0,0</u>
Korrigeret budget	0,0
Forbrug	<u>0,0</u>
Merforbrug	0,0
<i>Anlægsoverførsel til 2016</i>	0,0

løbende kontakt med jobcentret. Nye virksomhedscentre er skabt med 69 offentlig og private virksomheder, der stiller sig til rådighed for borgere på kanten af arbejdsmarkedet.

I 2015 er der vedtaget en integrationsstrategi og kommunen har fået visiteret 77 nye flygtninge med øget grad af virksomhedsrettede tilbud.

I borgerservice er der i 2015 etableret et kontaktcenter for Borgerservice og planer for en samlet kontaktcenter for hele koncernen.

Aktiviteter planlagt i 2016

- 30 pct. øget virksomhedsrettet tilbud til borgere på kanten af arbejdsmarkedet
- Særlig indsats for langtidsledige
- Unge og uddannelse - 200 unge starter ordinær uddannelse i løbet af 2016.
- Indgå i Nordsjællands Rekrutteringsservice med 10 jobcentre – 100 match
- Øge arbejdskraft via uddannelse af mindst 72 borgere fra af 6 jobcentre
- Kontaktcenter for Borgerservice og Beskæftigelse og plan for koncernen
- Drive integration tværfagligt og sikre høj beskæftigelse og integration af de nye borgere.

Sundhed, Idræt og Kultur

Sundhedsområdets kerneopgaver er primært at sikre, at Halsnæs Kommune arbejder sundhedsfremmende, forebyggende og rehabiliterende. Herudover varetager Sundhedsområdet medfinansieringen af de regionale sundhedsudgifter.

Idræts- og Fritidsområdet dækker over idrætsfaciliteterne, Aktivitetshuset Paraplyen, der er et tilbud til kommunens ældre borgere. Området har desuden ansvaret for udmøntningen af Folkeoplysningsloven samt varetagelsen af puljer under Idræts- og Fritidsområdet.

Kulturområdet består af bibliotekerne, teatre, museumsvirksomhed samt tilskud til kulturelle formål.

Årets resultat

Området viser et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr., som fordeler sig med 0,4 mio. kr. på Kultur, 0,7 mio. kr. på Fritid og 2,8 mio. kr. på Sundhed.

Mindreforbruget på Kultur-, Idræts- og Fritidsområdet skyldes generelle mindreforbrug på tilskud og puljer.

Mindreforbruget på Sundhedsområdet skyldes mindreforbrug på virksomheden Træning og Aktivitet, mindreforbrug på forskellige udviklingsprojekter under sundhedsfremme og mindreforbrug på kommunens andel af medfinansiering af sundhedsudgifterne som følge af et fald i udgifterne i 2015.

I det følgende fremhæves to historier for aktiviteter gennemført i 2015 samt et lille udsnit af de aktiviteter, der er planlagt i 2016:

Aktiviteter gennemført i 2015

Idrætshallerne har i 2015 fokuseret på at igangsætte aktiviteter for borgerne, herunder på at facilitere undervisning i varmtvandsbassin for borgere med ømme led og muskler samt Aqua-Disco for de unge i svømmehallen. Der er blevet etableret partnerskaber med foreninger om arrangering af fx loppe-markeder samt en række andre aktiviteter, som har bidraget til at øge interessen for virksomheden med et positivt økonomisk udbytte til følge.

Mange aktive ældre i Halsnæs Kommune tager i stigende grad ansvar for deres eget liv og livskvalitet. Den ældre generation har

REGNSKABSRISULTAT

Politikområderne: Sundhed, Kultur og Fritid	108
Antal ansatte (årsværk):	
Områdets procentandel af de samlede nettodriftsudgifter:	11,2 %
DRIFT:	(mio.kr.)
Oprindeligt budget	224,7
Overført fra 2014	1,5
Tillægsbevillinger	<u>-7,6</u>
Korrigeret budget	218,6
Forbrug	<u>214,7</u>
Mindreforbrug	-3,9
<i>Driftsoverførsel til 2016</i>	0,5
ANLÆG:	
Oprindeligt budget	12,1
Overført fra 2014	2,4
Tillægsbevillinger	<u>-1,1</u>
Korrigeret budget	13,4
Forbrug	<u>7,7</u>
Mindreforbrug	-5,7
<i>Anlægsoverførsel til 2016</i>	5,3

adgang til en bred vifte af motionsaktiviteter i Aktivitetshuset Paraplyen, og medlemstallet er mere end fordoblet i de sidste to år. I september 2015 flyttede motionsrummet til en nyrenoveret gymnastiksal med mere plads og flere træningsmuligheder samt bedre omklædningsforhold, hvilket samtidig giver plads til nye brugere. Der er venteliste, og de frivillige motionsvejledere arbejder hårdt for at udnytte pladsen optimalt.

Aktiviteter planlagt 2016

Bibliotekerne arbejder målrettet på at bringe biblioteket ud, hvor borgerne færdes, og optræde i nye og overraskende sammenhænge. I 2016 er målet, at bibliotekerne skal være synlige i vandkanten med Strandbiblioteket, på Krudtværksfestivalen samt ved relevante arrangementer.

Sundhedsområdet vil i 2016 afholde informationsmøde for rygere med henblik på, at de bliver inspireret og motiveret til at forsøge at stoppe med at ryge. Der vil på events/møder blive informeret om de forskellige muligheder, der er for hjælp til rygestop. Det vil være på skoler og daginstitutioner, da medarbejderne på disse institutioner er rollemodeller for eleverne.

Miljø og Teknik

Området består af 4 afdelinger og 1 virksomhed.

På området udføres følgende aktiviteter: Myndighed på byggeri, planlægning, miljø, natur og veje. Drift af veje, grønne områder og kommunens ejendomme.

Årets resultat

Området viser et samlet mindreforbrug på 6,6 mio. kr., som fordeler sig med 5,5 mio. kr. på Veje, Grønne områder og Miljø, og 1,1 mio. kr. på Kommunale ejendomme.

Mindreforbruget skyldes primært uforbrugte midler på konkurrenceudsættelsen af virksomheden Natur og Vej (1,6 mio. kr.), mindreforbrug på vintervedligeholdelse (1,3 mio. kr.) og mindreforbrug på aktivitetsområdet Energi (2,8 mio. kr.), som følge af indgået forlig på ESCO-projektet.

Aktiviteter gennemført i 2015

Vi har åbnet det første stålsatte byrum ved Valsetorvet og er godt på vej med Allégade-projektet, der indeholder ny cykelsti, ny allé og forskønnelse af området. Vi har samarbejdet med borgere og foreninger omkring begivenheder og indretning af de midlertidige byrum på Valseværksplænen.

Vi har forskønnet kommunens naturområder med opsætning af nye bænke og skilte. Skraldespande er blevet udskiftet og der er opsat stålsatte blomsterkummer.

Der er opsat korttavler ved veje og besøgssteder og vi har fået en ny badebro med oplevelsesplatform ved Hvide Klint. Arbejdet ved Hvide Klint fortsætter i 2016 med udbygning af undervisningstilbud mm.

Vi har plejet naturområder, så Halsnæs natur og landskab fremstår smukt og besøgsværdigt. Af nye rydninger kan nævnes ved Fyrgården i Hundested, hegninger langs Roskilde Fjord og Høje Lindebjerg ved Liseleje. Vi har inviteret borgere og turister til at se flotte udsigtssteder bl.a. gennem begivenhederne 'Kaffe med Udsigt'.

REGNSKABSRESULTAT

Politikområderne:
Veje, Grønne områder og miljø,
og Kommunale ejendomme

Antal ansatte (årsværk): 82

Områdets procentandel af
de samlede nettodriftsudgifter: 6,3 %

DRIFT:

(mio.kr.)

Oprindeligt budget 130,9

Overført fra 2014 1,3

Tillægsbevillinger -5,1

Korrigeret budget 127,2

Forbrug 120,6

Mindreforbrug -6,6

Driftsoverførsel til 2016 3,0

ANLÆG:

Oprindeligt budget 18,8

Overført fra 2014 8,5

Tillægsbevillinger 10,0

Korrigeret budget 37,3

Forbrug 24,4

Mindreforbrug -12,9

Anlægsoverførsel til 2016 10,4

Aktiviteter planlagt i 2016

Der er igen i år sat penge af til forbedringer af kommunens bygninger, veje og trafikikkerheden. I Ølsted er der yderligere specifikt øremærket et beløb til forbedringer af trafikikkerheden og i Liseleje et beløb til at udvikle området. Samtidig starter vi et projekt over tre år med at forskønne Nørregade i Hundested. Det er meningen, at det skal være med lyskunst og træer med udgangspunkt i stedets autenticitet.

Der er også sat penge af til at forbedre toiletterne ved kommunens badestrande langs Nordkysten. Puljen til en pænere kommune går i år til en indsats i Hundested i forbindelse med cruiseanløbene og i Frederiksværk til at fjerne muren midt i byen ved turbinehuset, der skygger for udsigten til kanalen. Den sidste del af puljen skal udmøntes med hjælp og gode ideer fra borgerne.

I 2016 bliver opgaverne i driftsvirksomheden Natur og Vej konkurrenceudsat. Det er en stor opgave, som berører mange medarbejdere i organisationen.

Noter

1. Skatter.

Skatter udviser en netto mindreindtægt på 0,5 mio. kr.

Mindreindtægten består af mindreindtægter 0,8 mio. kr. vedrørende grundskyld og dækningsafgifter som følge af tilbagebetaling af ejendomsskatter, medens beskatning af dødsboer udviser merindtægter på 0,3

2. Tilskud og udligning

Tilskud og udligning viser en samlet mindreindtægt på 3,2 mio.kr. Heraf vedrører 2,3 mio. kr. mindreindtægter vedrørende beskæftigelsestilskud, medens en budgetteret indtægt på 1,3 mio. kr. er, og skal indtægtsføres som medfinansiering på området vedrørende sundhed.

3. Øvrige udgifter

Politikområdet Øvrige udgifter 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 autorskader 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 2 år efter det aktuelle regnskabsår.

4. Renter m.v.

Renter udviser en merudgift på 1,4 mio. kr., der i det væsentligste vedrører renter af langfristet gæld, idet den anvendte budgetmodel ikke indeholdt periodisering af renter.

5. Anlægsudgifter

Anlægsudgifterne udviser en nettoinvestering på 53,6 mio. kr., eller et mindreforbrug på 29,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Anlægsaktiviteten i 2015 fordeler sig på en lang række mindre anlæg, samt udbygningen af Frederiksværk skole, Enghaven, der med en investering på 16,5 mio. kr. er årets største anlægsarbejde.

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 2,8 mio. kr.

Kommunen har i henhold til 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.

Indtægten er optaget på grundlag af selskabets godkendte budget. Regulering foretages i efterfølgende regnskabsår, når endeligt regnskab foreligger. Praksisændringen i forhold til tidligere er beskrevet under ændringer i regnskabspraksis.

7. Finansforskydninger

Årets finansforskydninger	(I mio. kr.)
Forskydninger i refusionstilgodehavender og refusionsgæld	-0,6
Forskydning i tilgodehavende vedrørende momsudligningsordningen og kortfristede tilgodehavender	-6,1
Forskydning i mellemværende med foregående regnskabsår	36,8
Ydede beboerindskudslån	0,9
Frigivelse af deponering i vedrørende for høj låneoptagelse i 2013 samt deponerede beløb i forbindelse med ejendomshandler	-12,0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-3,3
Nettobevægelser på tilgodehavender/gæld hos forsyningsselskaber	4,0
Indfrielse af kassekredit vedrørende oprensning af affaldsdepot	29,8
Forskydninger i anden gæld	-6,5
Forskydning i mellemværende med den kirkelige ligning	-0,1
Forskydning i leverandørgæld	-52,7
Diverse mellemregningskonti	
Af forskydningen kan 8,8 mio. henføres til afregning af moms, medens de øvrige forskydninger på 4,4 mio. kr. fordeler sig på øvrige mellemregningskonti	12,9
I alt	2,9

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 13,3 mio. kr. i mindredgift i forhold til korrigeret budget. Forskellen vedrører i det væsentligste forskydning i mellemværende med foregående regnskabsår samt forskydningen i leverandørgæld.

8. Optagne lån

I mio. kr.	Opgjort låneramme
Energibesparende foranstaltninger	2,9
Investering i kvalitetsfundsområder	9,1
Låneramme 2015 i alt	12,0
Faktisk låneoptagelse under lånerammen	0,0
Der er uafhængigt af lånerammen optaget følgende lån:	
Låneoptagelse oprensning af Affaldsdepot	-28,7
Realiseret låneoptagelse	-28,7

Som det fremgår af tabellen, er der ikke i 2015 foretaget låneoptagelse under lånerammen.

9. Anlægsoversigt

I mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris pr. 1.1.2015	143,7	1.180,2	111,5	73,2	107,0	1.615,6
Tilgang	2,8	8,3	4,5	0,7	38,0	54,3
Afgang	-5,8	-31,7	-3,9	-3,6	-6,9	-51,8
Overført	2,0	44,2	10,5	0,0	-56,7	0,0
Kostpris pr. 31.12.2015	142,8	1.201,0	122,6	70,3	81,4	1.618,0
Ned/op/af-skrivninger pr. 1.1.2015	0,0	-372,6	-51,8	-50,8	0,0	-475,2
Årets afskrivninger	0,0	-40,3	-8,8	-4,9	0,0	-54,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0,0	9,6	2,5	3,3	0,0	15,4
Ned/op/af-skrivninger pr. 31.12.2015	0,0	-403,3	-58,1	-52,5	0,0	-513,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	142,8	797,7	64,5	17,8	81,4	1.104,3
Offentlig ejendoms-værdi pr. 31.12.2014	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.598,8
Afskrives over (antal år)	-	15-50 år	5-20 år	3-5 år	-	-

Anlægsoversigten indeholder aktiver med en bogført værdi på 1.104,3 mio. kr. pr 31.12.2015. I forhold til 2014 er dette et fald på netto 36,2 mio. kr., der i væsentlig grad er påvirket af salget af Vinderød skole. Årets nettotilgang udgør herefter 2,5 mio. kr., og årets afskrivninger udgør 54,1 mio. kr.

10. Langfristede tilgodehavender

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktier og andelsbeviser	1.304,4	1,7	1.306,1
Beboerindskud	8,2	0,1	8,3
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	94,2	-6,9	87,3
Deponeringer	13,8	-12,1	1,7
I alt	1.420,6	-17,3	1.403,4

På funktionen findes kommunens beholdning af aktier og andelsbeviser, som samlet kan opgøres til 1.306,1 mio. kr., og er specificeret nedenstående. Der gøres opmærksom på, at Halsnæs Forsyning, efter selskabsgørelsen pr. 1.1.2010, er opført under denne funktion

Tilgodehavender vedrørende beboerindskudslån er optaget med 8,3 mio. kr. Ud fra en konkret vurdering er bogført 2,1 mio. kr. i forventet tab på restancer. Det nominelle tilgodehavende vedrørende beboerindskudslån 10,4 mio. kr.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender på 87,3 mio. kr. indeholder blandt andet indskud i Landsbyggefonden, hvor kommunen har et langfristet tilgodehavende på 83,9 mio. kr. Efter bestemmelserne i "Budget- og regnskabssystem for kommuner" er dette tilgodehavende nedskrevet til 0 kr. ultimo 2015.

Endvidere indgår lån til betaling af ejendomsskat med et tilgodehavende på 69,3 mio. kr. Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp udgør 10,4 mio. kr. Det forventede tab på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp udgør 9,4 mio. kr. og det nominelle tilgodehavende vedrørende sociale restancer udgør 19,8 mio. kr.

Der er deponeret 1,7 mio. kr. vedrørende solgte ejendomme, der frigives i 2016.

Specifikation af kommunens beholdning af aktier og andelsbeviser

Selskab	Ejerandel	Selskabets indre værdi	Kommunens andel af indre værdi
AFT 2005 A/S	0,10 %	0	0
Sampension	1.000 kr.	-	1000
HMN Naturgas	1,39 %	1.957.521.796	27.168.445
Vestforbrænding	3,4 %	772.874.000	26.424.562
Det regionale Væksthus	1,90 %	300.000	5.604
Frederikssund-Halsnæs Brand- og Redningsberedskab	40,90 %	5.901.000	2.413.557
Mad Til Hver Dag.	25,00 %	-136.921	0
Halsnæs Forsyning			
Holding	100 %	1.250.136.000	1.250.136.000
I alt		4.027.182.776	1.306.149.168
Værdien er opgjort efter senest foreliggende regnskab.			

11. Likvid beholdning (Kassebeholdning pr. 31. december 2015)

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Oprindeligt budget	6,6	4,5	11,1
Regnskab	-7,5	17,4	9,9
Forskel	-14,1	13,0	-1,1

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 2015 indgår 10,9 mio. kr. til dækning af beboernes hensættelser til fremtidig vedligeholdelse af boligerne.

Den gennemsnitlige kassebeholdning var ultimo 2015 på 101,4 mio. kr.

12. Egenkapital

I mio. kr.	Primo	Ultimo	Bevægelse
Egenkapital	-1.406,8	-1.412,3	-5,5
Skattefinansierede aktiver	-1.210,0	-1.170,5	39,4
Reserve for opskrivninger	-1,8	-0,9	0,9
Modpost for donationer	-2,5	-2,4	0,1
Balancekonto	-192,6	-238,5	-46,0
Specifikation af årets bevægelse på balancekontoen:			
Resultat ifølge Regnskabsopgørelsen			-39,1
Herfra områder med registrering på status:			
Skadedyrsbekæmpelse			0,1
Affaldshåndtering			2,8
Regulering af forpligtelser vedr. personalegrupper			-5,6
Regulering af hensættelser vedr. selvforsikring			0,6
Regulering af hensættelser vedr. ældreboliger			-2,4
Regulering af ydelsesstøtte vedr. ældreboliger			-3,3
Regulering af leasingforpligtelser			-5,0
Regulering af indre værdi på aktier			-1,8
Regulering af sociale tilgodehavender			1,2
Kursregulering af værdipapirer			3,1
Afskrivning af sociale tilgodehavender m.v.			<u>3,5</u>
Bevægelse på balancekonto i alt			-46,0

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	-182,3	4,8	-177,5
Den lukkede gruppe (folkeskolelærere)	-3,5	-0,8	-4,3
Fratrædelsesbeløb for åremålsansatte	-2	1,7	-0,3
Hensættelser vedr. Arbejds-, bygnings- og Autoskader	-7,7	-0,6	-8,3
I alt	-195,5	5,1	-190,4

Forpligtelserne ultimo på 190,4 mio. kr. vedrører fortrinsvis oparbejdede pensionsforpligtelser samt forpligtelser vedrørende det "interne" forsikringselskab.

14. Langfristede gældsforpligtelser

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Realkredit	-1,0	0,6	-0,4
KommuneKredit	-598,0	3,5	-594,5
Pengeinstitutter	-5,2	2,2	-3,0
Ældreboliger (plejeboliger)	-247,4	10,1	-237,4
Finansielt leasede aktiver	-22,1	5,0	-17,1
I alt	-873,6	21,3	-852,4

Primo 2015 havde kommunen lån og leasingfæld for 873,6 mio. kr. I årets løb har der været ordinære afdrag på 44,7 mio. kr., og der er i 2015 optaget et nyt lån på 28,7 mio. kr. vedrørende oprensningen af Affaldsdepotet. Udover lån optræder leasing i opgørelsen over langfristede gældsforpligtelser med 17,1 mio. kr. I årets løb har der været afdrag på 8,5 mio. kr. og tilgang på nye leasingkontrakter på i alt 3,5 mio. kr. Der er således en netto nedbringelse af langfristede gældsforpligtelser på 21,3 mio. kr.

Som resultat af ovenstående aktivitet har kommunen ultimo 2015 langfristede gældsforpligtelser på 852,4 mio. kr., hvoraf 2,9 mio. kr. er eksponeret i CHF.

Jævnfør den finansielle strategi skal der i regnskabet afrapporteres om kommunens lånesammensætning. Det er fastsat, at der ud af kommunens samlede gæld skal være minimum 35 % med fast rente i lånets løbetid. Den 31. december 2015 var andelen af lån med fast rente på 58 % af restgælden ekskl. lån vedrørende ældre- og plejeboliger.

5 lån, der skulle genforhandles i 2015, er konverteret til fast rente i lånets restløbetid:

Lånenr.	Transaktion	Oprettelsesdato	Udløbsdato	Opr. Hovedstol	Konverteret gæld
201238196	Konverteret	1-23-2012	7-23-2029	79.891.757,68	67.405.577,56
201238197	Konverteret	1-23-2012	7-23-2029	226.115.515,36	191.397.336,33
201238203	Konverteret	1-23-2012	1-23-2037	33.166.000,00	29.544.509,74
201443096	Nyt lån	1-23-2015	1-23-2030	288.347.423,63	-288.347.423,63
201239788	Konverteret	1-3-2013	7-3-2025	12.500.000,00	11.761.652,61
201239791	Konverteret	1-3-2013	1-3-2023	6.000.000,00	5.064.330,36
201443027	Nyt lån	1-5-2015	5-16-2033	16.825.982,97	-16.825.982,97

Swap aftale: Den i 2010 indgåede 5 årige swappaftale er indfriet i 2015.

15. Kortfristede gældsforpligtelser

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Gæld til staten*	-9,7	-5,2	-14,9
Andre kortfristede gældsforpligtelser**	-173,9	-5,2	-179,0
I alt	-183,5	-10,4	-193,9

*Indeholder hovedsageligt mellemregning med staten vedrørende diverse refusionsordninger.

**Indeholder beløb til efterfølgende betaling, for eksempel kassekredit, leverandørgæld, moms og forskellige mellemregningsforhold.

Den ultimo 2015 registrerede gæld til staten vedrører refusion af sociale tilgodehavender på i alt 4,7 mio. kr. og refusion af boligindskudslån på i alt 6,8 mio. kr. Den bogførte gæld er efter fradrag af statens andel af forventede tab. Den tilhørende nominelle gæld hertil udgør henholdsvis 7,7 mio. kr. og 9,0 mio. kr.

16. Garantiforpligtelser

Der er ved årets udgang udstedt garantier for 1.312,9 mio. kr. Heraf er 336,1 mio. kr. afgivet i henhold til lov om almene boliger*. Kommunen har ved regnskabsårets udgang en andel af Vestforbrændings gæld på 52,2 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. 31.12.2012, jf. senest foreliggende regnskab).

For Hundested Varmeværk er der garanteret for lån på 57,2 mio. kr. og for Halsnæs Forsyning 86,9 mio. kr.***) For Halsnæs Vandforsyning A.m.b.a. er der stillet garanti for lån for 18,4 mio. kr. Endvidere er der afgivet 4,1 mio. kr. i garanti for det nyetablerede 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 2015 udgjorde 503,7 mio. kr. Movia har opgjort Halsnæs Kommunens andel heraf til 1,4 mio. kr., hvilket beløb er medtaget i den samlede opgørelse af garantier. Tilsvarende har Udbetaling Danmark en langfristet gæld på 704,5 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.

*) Garantier ultimo 2014 er anvendt, da valide data for 2015 er utilstrækkelige

**) 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 overfor 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.)					
	2011	2012	2013	2014	2015
Regnskabsopgørelse					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-32,7	-91,0	-63,4	-79,2	-89,7
Resultat af det (skattefinansierede) område	99,9	-6,2	-39,0	-11,3	-36,2
Resultat af det brugerfinansierede område*	5,1	-9,7	-2,7	-1,1	-2,8
Resultat i alt*	105,0	-15,9	-41,7	-12,4	-39,1
Finansiell status					
Likvide aktiver	-8,9	23,8	-7,3	-7,5	9,9
Tilgodehavender/kortfristet gæld	-255,9	-221,8	-151,0	-134,6	-117,4
Langfristede tilgodehavender*	737,2	1.399,5	1.401,2	1.420,6	1.403,4
Langfristede gældsforpligtelser	-876,7	-880,6	-883,7	-873,6	-852,4
Udlæg, forsyningsvirksomheder*	71,1	44,7	13,1	-12,9	-10,7
Hensatte forpligtigelser	-108,2	-205,1	-202,2	-195,5	-190,4
Nettogæld vedr. fonds, legater mv.	-2,7	-3,8	-3,9	-3,9	-3,9
Egenkapital*	-781,9	-1.415,6	-1.402,3	-1.406,8	-1.412,3
Personaleopgørelse					
Antal årsværk	2.329,7	2.272,2	2.257,1	2.192,5	2.110,0
Udskrivningsgrundlag og skatter					
	2011	2012	2013	2014	2015
Personskatteprocent	25,4	25,4	25,7	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	4.230,8	4.339,3	4.570,2	4.646,8	4.673,5
Skatteindtægter i mio. kr.:					
Personskatter:					
- forskudsbeløb	1.074,6	-1.102,2	-1.173,6	-1.193,4	-1.200,2
- reguleringer	27,7	-0,1	20,8	0,0	0,0
Ejendomsskatter	-167,6	-168,7	-178,1	-188,9	-200,5
Dækningsafgifter	-10,0	-9,5	-18,5	-17,7	-12,4
Selskabsskatter	-13,7	-5,6	-5,0	-4,5	-5,4
Øvrige skatter	-0,6	-0,6	-0,4	-0,8	-0,3
Skatter i alt	-1.238,2	-1.286,1	-1.354,8	-1.405,3	-1.418,8

*Omarbejdet ved optagelse af affaldsselskab i regnskabsår 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 bevillingsniveauet. 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 2014 vedrørende optagelse af regnskabet for Halsnæs Renovation og Genbrug A/S. Virksomheden er optaget efter korrigeret budget. Resultatvirkningen af den ændrede regnskabspraksis kan ikke oplyses, idet endeligt regnskab endnu ikke foreligger. 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 betalingsstidspunktet. 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 indtægtsføres med foreløbig restafregning for indeværende år samt reguleringer vedrørende foregående regnskabsår. Supplementsperioden for virksomhederne 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 1 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 m.v.	5-10 år
Inventar og it, m.v.	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 og aktieselskaber, som Halsnæs Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, jf. senest fore-

liggende 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 jobcentre 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. Foretages der 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

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.

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 26. april 2016.

Årsregnskabet forventes godkendt af byrådet den 28. juni 2016.

Steen Hasselriis
Borgmester

Anders Mørk Hansen
Kommunaldirektør

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