



**Holbæk**  
**Kommune**



**Regnskab 2012**

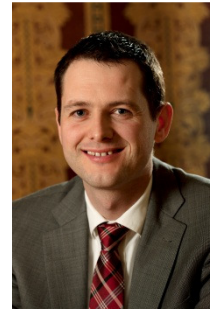
## Indholdsfortegnelse

1 Kommunale oplysninger .....	3
1.1 Byrådets medlemmer i perioden 2010 - 2013 .....	3
1.2 Andre kommunale oplysninger .....	5
2 Borgmesterens forord .....	6
3 Ledelsens påtegning .....	7
4 Anvendt regnskabspraksis .....	8
4.1 Generelt .....	8
4.2 Driftsregnskab .....	9
4.3 Balancen .....	10
5 Udgiftsregnskabet med tilhørende bemærkninger .....	14
5.1 Totaloversigt .....	14
5.2 Generelle bemærkninger til regnskabet for 2012 .....	15
5.2.1 Overordnet økonomisk resultat for 2012 .....	15
5.2.2 Indtægter og udgifter for regnskabsåret 2012 .....	16
5.3 Indtægter .....	19
5.3.1 Skatter .....	19
5.3.2 Generelle tilskud m.v. ....	19
5.4 Driftsudgifter .....	20
5.4.1 Økonomiudvalget .....	21
5.4.2 Udvalget for Børn .....	22
5.4.3 Udvalget for Voksne .....	23
5.4.4 Udvalget for Klima og Miljø .....	24
5.4.5 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse .....	25
5.4.6 Udvalget for Kultur og Fritid .....	26
5.5 Renter .....	26
5.6 Anlæg .....	27
5.7 Forsyningen .....	28
5.8 Finansiering .....	29
5.8.1 Låneoptagelse .....	29
5.8.2 Afdrag på lån .....	29
5.8.3 Finansforskydninger .....	29
5.9 Likvide aktiver .....	30
5.10 Sammenfatning .....	30
5.10.1 Finansiell situation .....	31
5.10.2 Balancen .....	31
5.10.3 Afslutning .....	32

6 Nøgletal .....	33
6.1 Likviditet 2007 – 2012 .....	33
6.2 Skat .....	34
6.3 Langfristet gæld.....	35
7 Balancen 2012 (finansiell status).....	36
8 Hovedoversigt, tværgående artsoversigt og statusbalance .....	41
8.1 Hovedoversigt .....	41
8.2 Tværgående artsoversigt .....	42
8.3 Statusbalance .....	43
9 Personaleoversigt .....	45
10 Kautions- og garantiforpligtelser .....	46
10.1 Eventualforpligtelser m.v. ....	47
11 Samlet oversigt over anlægsarbejder .....	48
11.1 Igangværende anlægsarbejder fordelt på udvalg .....	48
11.2 Afsluttede anlægsarbejder fordelt på udvalg .....	48
12 Udvikling i regnskabstal 2009 – 2012 .....	49
12.1 Overordnet udvikling .....	49
12.2 Økonomiudvalget .....	51
12.3 Udvalget for Børn .....	52
12.4 Udvalget for Voksne .....	55
12.5 Udvalget for Klima og Miljø .....	57
12.6 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse .....	58
12.7 Udvalget for Kultur og Fritid.....	60
12.8 Anlægsudgifter .....	61

## 1 Kommunale oplysninger

### 1.1 Byrådets medlemmer i perioden 2010 - 2013



**Søren Kjærsgaard (V)**  
Borgmester



**Louise du Plessis  
de Richelieu (F)**  
1. viceborgmester



**Sine Agerholm  
(A)**  
2.  
viceborgmester



**Steen Klink (A)**



**Carsten Fink (A)**



**Jens Gütthler  
Kristiansen (A)**



**Kangatharan  
Kandasamy (A)**



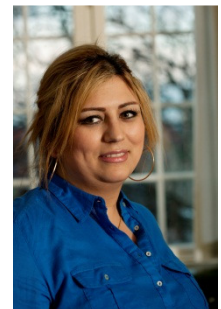
**Ole Brockdorff  
(A)**



**Jørgen Topsøe  
Jensen (A)**



**Jørgen Jensen  
(A)**



**Amalie  
Pedersen (A)**



**Finn Martensen  
(A)**



**Erik Just  
Pedersen (A)**



**Jan Sohn (A)**



**Emrah Tuncer  
(B)**



**Kenny Jensby  
(I)**



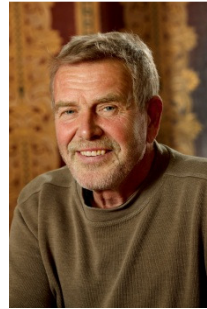
**Bjarne B.  
Hansen (C)**



**Agnete Dreier (F)**



**Jørn F.  
Christensen (F)**



**Jens Munch-  
Stensgaard ( )**



**John Harpøth (O)**



**Finn Nielsen (O)**



**Claus Nexø  
Jensen (V)**



**Rasmus  
Brandstrup  
Larsen (V)**



**Christian  
Ahlefelt-  
Laurvig (V)**



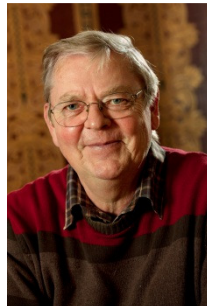
**Bjarne  
Kongsted (V)**



**Pernille Kruse  
Andersen (V)**



**Peter Sørensen  
(V)**



**Søren  
Christensen (V)**



**Søren Harboe  
Rasmussen (V)**



**Marie-Louise  
Jensen (V)**

## 1.2 Andre kommunale oplysninger

### Kommune

Holbæk Kommune  
Kanalstræde 2  
4300 Holbæk

Telefon: 72 36 36 36  
Telefax: 72 36 00 18

Hjemmeside: [www.holbaek.dk](http://www.holbaek.dk)  
E-mail: [post@holb.dk](mailto:post@holb.dk)  
Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2012

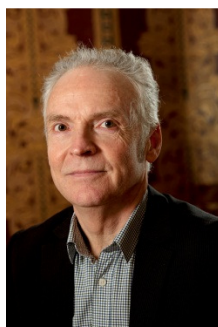
### Direktion



**Hans Søie**  
Kommunaldirektør



**Erik Kjærgaard  
Andersen**  
Direktør for stabe,  
borgerservice og  
beskæftigelse



**Kenn Thomsen**  
Direktør for  
voksne,  
ældre og sundhed



**Rene Junker**  
Direktør for børn,  
unge og familier



**Anders Asmind**  
Direktør for kultur  
og fritid samt  
teknik, miljø og  
klima

### Revision

BDO Kommunernes Revision  
Ringstedvej 18, st.th.  
4000 Roskilde

## 2 Borgmesterens forord

### Genopretningen er i god gænge – og den fortsætter

Vi kan i byrådet glæde os over, at Holbæk Kommune kom ud af 2012 med et driftsresultat på 37,5 mio. kr. Dermed bliver kassetrækket kun halvt så stort som forventet. Det ekstraordinære kassetræk skyldes, at kommunen i 2012 har tilbagebetalt for meget modtaget personskat i 2009.

Vi holder udgifterne i ave med en fortsat stram styring af driftsudgifterne. Det faktiske forbrug i kommunen var på 2.905 mio. kr. – godt 63 mio. kr. mindre end budgetteret.

Resultatet er tilfredsstillende set i forhold til de økonomiske udfordringer. Vi har desuden kunnet genoprette kommunens økonomi i et lidt hurtigere tempo end forudsat. Samtidigt er der god grund til at glæde sig over, at et enigt byråd vedtog budgettet for 2012-2015. Vi er dermed tættere på målet – at sikre en robust økonomi.

Regeringen har med "sanktionsloven" lagt pres på alle kommuner for at holde sig inden for de økonomiske rammer, som skal sikre, at kommunernes driftsudgifter ikke løber løbsk.

Kassebeholdningen var ved årets udgang 89,6 mio.kr. Det er lidt lavere end sidste år. Årsagen er regnskabsresultatet og kursfald på kommunens obligationer.

Vi har sat en række forskellige anlægsarbejder i gang: Det gælder f.eks. energirenovering af kommunale bygninger og forbedringer af skoler, daginstitutioner, haller mv. Desuden har vi bevilget penge til bl.a. veje, stier, broer og gadebelysning.

Oprindeligt havde vi budgetteret med 208,3 mio. kr. til anlægsarbejder, men i årets løb fandt vi muligheder for at igangsætte flere projekter, som har været udskudt fra tidligere år.

I byrådet har der været opbakning til at holde fast ved den stramme økonomistyring. Og netop fordi økonomien udvikler sig fornuftigt, har vi kunnet sætte yderligere skub i den positive udvikling.

Det gode resultat i 2012 skal ikke forlede os til at slappe af i 2013. Den effektive kontrol med udgifterne betyder, at vi stille og roligt gør Holbæk Kommune mere robust over for eventuelle nye økonomiske udfordringer. Dermed får vi samtidig et ekstra økonomisk råderum.

Med venlig hilsen  
Søren Kjærsgaard  
Borgmester

### 3 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 8. maj 2013 aflagt årsregnskabet for 2012 for Holbæk Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet givet et retvisende billede af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2012.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revision.

*Holbæk Kommune, den 8. maj 2013*



Søren Kjærsgaard  
Borgmester



Hans Søje  
Kommunaldirektør



## 4 Anvendt regnskabspraksis

### 4.1 Generelt

Holbæk Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabsystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. Endvidere indarbejdes der regnskabsmæssige oplysninger vedr. de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har udmeldt generelle retningslinier for, efter hvilke principper, indregning af aktiver og passiver skal finde sted. Nævnt principper er sammen med kommunens mere individuelle retningslinier beskrevet i bilag 8.12.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt iflg. kasse- og regnskabsregulativets bilag 8.5.

#### 4.1.1 God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabsystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter og love bliver fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, aftaler om elektronisk datoudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, øvrigt materiale og relevante oplysninger der er nødvendige for at kunne følge kontrolsporet således, at hver enkelt regnskabspost kan opløses i de tal, som de er sammensat af.

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

#### 4.1.2 Ændrede forhold

I 2012 er der ikke foretaget organisatoriske og/eller driftsmæssige ændringer, som i væsentlig grad vil påvirke det regnskabsmæssige resultat.

#### 4.1.3 Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Omkring de anvendte regnskabsprincipper har Økonomi- og Indenrigsministeriet ikke udmeldt ændringer, der betragtes som ændret regnskabspraksis. Regnskabet for 2012 er aflagt efter samme principper som for 2011. Dog er der sket væsentlig ændring vedr. hensættelse til arbejdsskadeforsikring ligesom der i regnskabet for 2012 er foretaget bogføring vedr. affaldsområdet.

I 2010 har Holbæk Kommune selskabsgjort det kommunale affaldsområde til et 100% kommunalt ejet aktieselskab, Holbæk Affald A/S.

Efterfølgende har Økonomi- og Indenrigsministeriet i orienteringskrivelse af 10/1-2012 oplyst, at kommunerne fortsat skal leve op til kravene i Affaldsbekendtgørelsen, hvilket indebærer, at indtægter og udgifter vedr. affaldshåndteringen skal bogføres i det kommunale regnskab – evt. som sumposteringer.

På baggrund af ovenstående er der indhentet oplysninger fra Holbæk Affald A/S således, at affaldsområdets indtægter og udgifter samt anlægsudgifter og mellemværender er indarbejdet i Holbæk Kommunes regnskab for 2012. De talmæssige opgørelser fremgår af særskilt note i regnskabet.

## **4.2 Driftsregnskab**

### **4.2.1 Præsentation i udgiftsregnskabet**

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets 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.

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

Resultatopgørelsen er opbygget ud fra de af byrådet vedtagne politikområder m.v.

### **4.2.2 Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger**

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår de vedrører – jfr. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jfr. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendt af kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 25. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes – jfr. transaktionsprincippet.

Tidspunktet for indregning er som hovedregel aftaletidspunktet.

### **4.2.3 Ekstraordinære poster**

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår. Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet – f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

#### 4.2.4 Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der udarbejdes bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det oprindelige budget på bevillingsniveau.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen ikke er realiseret.

### 4.3 Balancen

#### 4.3.1 Præsentation af 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 egenkapital og forpligtigelser.

Balancen er udarbejdet ud fra de formkrav der er fastsat af Økonomi- og Indenrigsministeriet.

#### 4.3.2 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anlægsaktiverne afskrives lineært over aktivernes forventede levetid. Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder samt aktiver under kr. 100.000 afskrives straks og registreres ikke særskilt.

Anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Udgifter på over kr. 100.000, der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer, leasingaftaler m.v. Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via udtræk fra diverse systemer, tingbogsoplysninger m.v.

#### 4.3.3 Grunde og bygninger

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004 (1.10.2003) og er via en vurdering af restlevetid og tilbagediskontering reguleret til en værdi, der svarer til værdien af afskrivningerne i resten af bygningens levetid.

Grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsesprisen med fradrag for afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

#### 4.3.4 Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

#### 4.3.5 Materielle anlægsaktivers forventede levetid er vedtaget som følgende

Aktivtyper	Levetider
Administrationsbygninger, skoler, institutioner, pavilloner m.v.	15 – 50 år
Ledninger og Tekniske anlæg og installationer	30 – 100 år
Maskiner og inventar	3 – 5 år
IT-udstyr m.v.	3 år
Patenter, rettigheder, licenser til bl.a. software m.v.	5 år

Såfremt der afviges fra de af Økonomi- og Indenrigsministeriet udmeldte levetider, oplyses dette i en note. For enkelte aktiver ansættes der i forbindelse med anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives på.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under opførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer m.v.) samt ikke operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål, naturbeskyttelses- og genopretningsformål m.v.) indregnes ikke i balancen.

#### 4.3.6 Finansielt leasede anlægsaktiver

De finansielt leasede aktiver, hvor Holbæk Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) skal indregnes til kostpris i lighed med andre anlægsaktiver. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Finansielt leasede aktiver afskrives efter samme regler som øvrige materielle anlægsaktiver – dvs. over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiver.

#### 4.3.7 Materielle anlægsaktiver under opførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdt omkostninger på balancetidspunktet.

#### 4.3.8 Immaterielle anlægsaktiver

Kun immaterielle anlægsaktiver erhvervet mod vederlag og med et beløb større end kr. 100.000 indregnes som anlægsaktiv. Disse aktiver afskrives over maksimalt 5 år.

#### 4.3.9 Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender optages i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Værdipapirer optages i balancen til henholdsvis kursværdi, indre værdi el.lign. pr. 31/12 alt efter, hvilken type der er tale om.

Indregning i.h.t. indre værdi sker ud fra senest godkendte/revisionspåtegnede regnskab.

#### 4.3.10 Omsætningsaktiver

Varebeholdninger under kr. 100.000 skal kun undtagelsesvis optages i balancen, mens beholdninger, der overstiger 1 mio. kr. skal indregnes. Varebeholdninger omfatter de samme varekategorier, hvis de registreres på samme funktion.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet.

De grunde og bygninger Holbæk kommune besidder med videresalg for øje, er indregnet til kostpris, den offentlige ejendomsvurdering eller en af Byrådet vedtaget salgspris, såfremt denne er kendt.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender - og udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende år.

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi og værdipapirer indregnes til dagskursen på balancedagen.

#### 4.3.11 Egenkapital

Den opgjorte egenkapital indeholder ligeledes de selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med samt modposten for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

#### 4.3.12 Finansielle gældsforpligtigelser

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandør, andre myndigheder samt anden gæld måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

#### 4.3.13 Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse og som er resultat af en tidligere begivenhed. Endvidere skal det være sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer og at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Ud fra gældende regler skal der foretages opgørelse af kommunens fremtidige pensionsforpligtigelser og forpligtigelser vedr. arbejdsskader. Kapitalværdien af forpligtigelserne opgøres aktuarmæssigt hvert 5. år og reguleres ellers årligt i forbindelse med regnskabsafslutningen. I øvrigt skal der ud fra konkrete vurderinger foretages hensættelser vedrørende indgåede fratrædelsesaftaler, fratrædelsesbeløb ved åremålsansættelse, miljøforpligtigelser, reetablering i forbindelse med lejemål samt øvrige væsentlige retlige eller faktiske forpligtigelser, som kommunen på balancedagen er bekendt med.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

#### 4.3.14 Eventualforpligtigelser, kautions- og garantforpligtigelser

Afgivne garanti- og kautionsforpligtigelser indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelsen over kautions- og garantforpligtigelser i årsregnskabet.

Verserende retssager samt væsentlige fremsatte krav i øvrigt omtales under eventualforpligtigelser.

#### 4.3.15 Op- / Nedskrivninger

Op- og nedskrivninger skal under alle omstændigheder foretages under hensyntagen til forsigtighedsprincippet – en udgift registreres når den truer og en indtægt når den realiseres.

Værdiansættelse af kommunens aktiver og passiver skal foretages under behørig hensyntagen til den valgte regnskabspraksis der nærmere er beskrevet i Kasse- og Regnskabsregulativets bilag 8.12 – Retningslinier for registrering og værdiansættelse af aktiver – herunder regler for afskrivning.

## 5 Udgiftsregnskabet med tilhørende bemærkninger

### 5.1 Totaloversigt

Udgiftsregnskabet	Opr.	Korr.	Regnskab	Opr.	Korr.
	Budget	Budget		Budget -	Budget -
Beløb i mio.kr.	2012	2012	2012	Regnskab	Regnskab
	2012	2012	2012	2012	2012
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>					
INDTÆGTER					
Skatter	-2.588,1	-2.566,6	-2.569,1	19,0	-2,5
Generelle tilskud, mv.	-1.288,7	-1.316,5	-1.297,6	-8,9	18,9
<b>indtægter i alt</b>	<b>-3.876,8</b>	<b>-3.883,0</b>	<b>-3.866,7</b>	<b>10,1</b>	<b>16,3</b>
DRIFTSUDGIFTER					
Service	2.969,3	2.960,6	2.905,7	-63,7	-55,0
- Økonomiudvalget	434,4	456,4	433,7	-0,7	-22,7
- Udvalget for Børn	1.197,7	1.187,0	1.179,1	-18,6	-7,9
- Udvalget for Voksne	1.065,6	1.042,4	1.028,9	-36,7	-13,5
- Udvalget for Klima og Miljø	141,1	141,3	137,5	-3,6	-3,7
- Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	23,6	24,4	22,2	-1,4	-2,2
- Udvalget for Kultur og Fritid	106,9	109,2	104,3	-2,6	-5,0
Overførsler	869,6	891,3	889,8	20,2	-1,5
- Udvalget for Børn	8,7	7,7	6,9	-1,7	-0,8
- Udvalget for Voksne	44,3	46,9	44,3	0,0	-2,6
- Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	816,6	836,6	838,5	21,9	1,9
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.838,9</b>	<b>3.851,9</b>	<b>3.795,5</b>	<b>-43,5</b>	<b>-56,5</b>
RENTER M.V.	19,0	34,7	33,8	14,8	-0,9
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<b>-18,9</b>	<b>3,6</b>	<b>-37,5</b>	<b>-18,6</b>	<b>-41,0</b>
ANLÆGSUDGIFTER					
Økonomiudvalget	86,7	99,2	96,8	10,1	-2,5
Udvalget for Børn	56,0	64,7	47,4	-8,5	-17,3
Udvalget for Voksne	23,2	22,5	7,6	-15,5	-14,9
Udvalget for Klima og Miljø	48,0	54,8	22,8	-25,2	-32,0
Udvalget for Kultur og Fritid	0,2	5,5	2,1	1,9	-3,3
Sum anlæg	214,0	246,7	176,7	-37,3	-70,0
Byggemodningsudgifter (incl. havnen)	14,3	4,1	2,7	-11,7	-1,5
Køb og salg af grunde og ejendomme	-20,0	-11,6	-4,8	15,2	6,7
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>208,3</b>	<b>239,3</b>	<b>174,6</b>	<b>-33,8</b>	<b>-64,7</b>
<b>B. FORSYNINGEN</b>					
Drift og anlæg for affaldsområdet	0,0	0,0	-0,8	-0,8	-0,8
Mellemværende affaldsområdet (konto 85914)	0,0	0,0	0,8	0,8	0,8
<b>Forsyning i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>C. RESULTAT I ALT</b>	<b>189,5</b>	<b>242,9</b>	<b>137,1</b>	<b>-52,4</b>	<b>-105,8</b>
<b>D. FINANSIERING</b>					
Låneoptagelse	-166,2	-191,2	-190,0	-23,8	1,2
Afdrag på lån	50,4	47,6	47,3	-3,1	-0,3
Finansforskydninger	6,5	6,5	42,0	35,5	35,5
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-109,3</b>	<b>-137,1</b>	<b>-100,7</b>	<b>8,6</b>	<b>36,4</b>
<b>E. Regnskabsresultat herefter (c+d)</b>	<b>80,2</b>	<b>105,8</b>	<b>36,4</b>	<b>-43,8</b>	<b>-69,4</b>
<b>F. LIKVIDE AKTIVER</b>					
Primo 2012			125,2		
Regnskabsresultat (-forbrug/+tilgang)	-80,2	-105,8	-36,4		
Kursregulering			0,8		
<b>G. LIKVID KAPITAL ULTIMO</b>			<b>89,6</b>		

Der kan forekomme afvigelse i summer, hvilket skyldes afrundinger  
Kolonnen "Opr. Budget" indeholder vedtaget budget plus omplaceringer

## 5.2 Generelle bemærkninger til regnskabet for 2012

### 5.2.1 Overordnet økonomisk resultat for 2012

Holbæk Kommune kom ud af 2012 med et bedre driftsresultat end forventet og en større kassebeholdning en oprindeligt budgetteret. Samtidig har det været muligt at fastholde serviceniveauet og nå de fleste mål, som blev vedtaget ved indgåelse af budgetaftalen for 2012 mellem alle partier i byrådet, på trods af de stramme økonomiske vilkår. Dermed er den fortsatte genopretning af kommunens økonomi i god gænge.

Det samlede resultat af primær drift (indtægter minus drift og renter) kan opgøres til et overskud på 37,5 mio.kr., hvilket skal ses i forhold til et forventet driftsoverskud på 18,9 mio.kr.

De samlede netto anlægsudgifter er med 174,6 mio.kr. i 2012 lavere end budgetteret. Der var forventet en samlet anlægsudgift på 208,3 mio.kr. eller 33,7 mio.kr. mindre end forudsat. Det skyldes, at en række projekter er kommet senere i gang end forventet eller er udskudt til 2013. De udskudte projekter er renovering af diverse haller, Elverdamskolen – afdeling Tølløse, Holbæk Seminarium, opførelse af Holbæk Arene, boligstrategiplanen, etablering af gadelys, daginstitutionen i Tølløse.

Den samlede finansiering (låneoptagelse, afdrag på lån, finansforskydninger) har givet en indtægt på 100,7 mio.kr. imod forventet en indtægt på 109,3 mio.kr., eller en forringelse på 8,6 mio.kr., der stort set skyldes regnskabstekniske forskydninger i supplementsperioden.

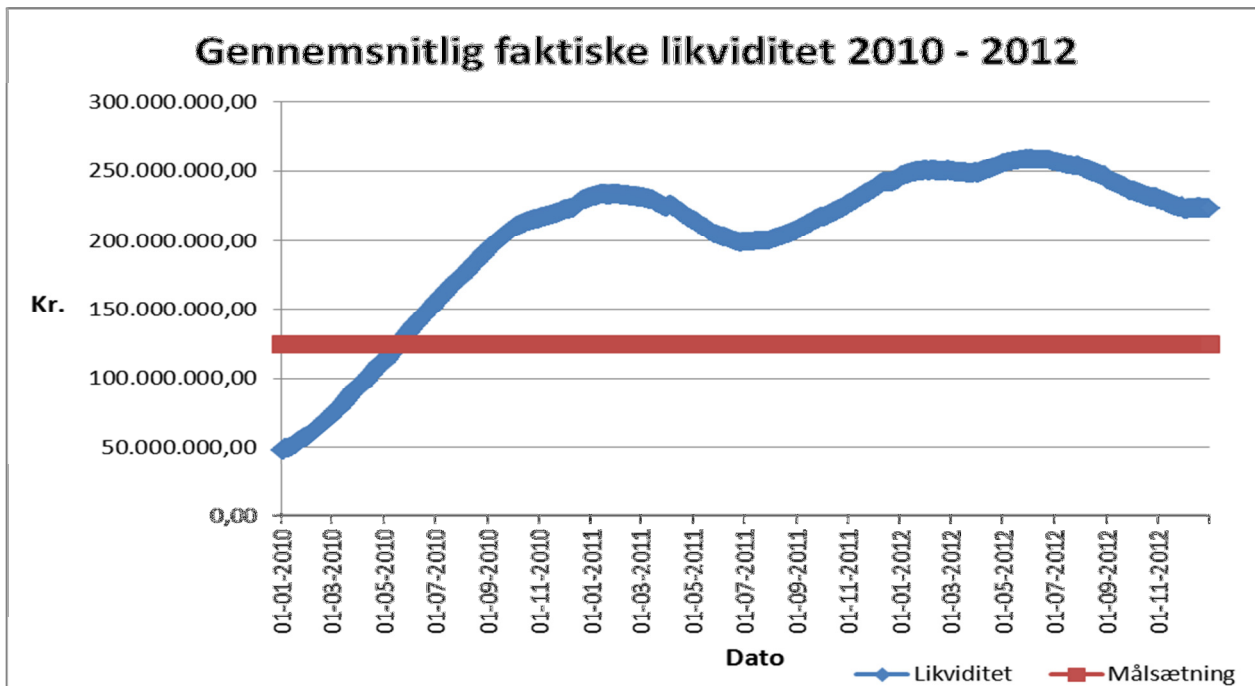
Ses samtlige udgifter og indtægter under ét kan Holbæk Kommunes resultat opgøres til et underskud på 36,4 mio.kr. mod et budgetteret underskud på 80,2 mio.kr. eller en forbedring på 43,8 mio.kr.

Årsagen til, at det samlede underskud blev mindre end forudsat, er først og fremmest den mindre anlægsaktivitet end forudsat ved budgetlægningen. Driften har givet et mindre forbrug på stort alle områder, men modsvares af mindre indtægter på skatter/generelle tilskud (ejendomsskat), øgede udgifter til renter og finansieringsområdet (låneoptagelse, afdrag på lån og finansforskydninger)

Kassebeholdningen var primo 2012 125,2 mio.kr. og er ved årets udgang opgjort til 89,6 mio.kr. eller en nedgang på 35,6 mio.kr. svarende til regnskabsresultatet + kursregulering af kommunens obligationer.

Til nærmere belysning af kommunens økonomi den nuværende byrådsperiode er nedenfor vist kommunens gennemsnitlige kassebeholdning i perioden fra 1.1.2010 – 31.12.2012, sammenholdt med Holbæk Byråds målsætning om at den gennemsnitlige kassebeholdning hen over året skal være 125 mio.kr.





Den gennemsnitlige kassebeholdning var primo 2010 47,6 mio.kr. og var ultimo 2012 steget til 222,9 mio.kr., eller en stigning på 175,3 mio.kr.

Årets resultat er ganske tilfredsstillende set i forhold til den samlede økonomiske situation, og medfører en lidt hurtigere genopretning af kommunens økonomi end forudsat.

### 5.2.2 Indtægter og udgifter for regnskabsåret 2012

Holbæk Kommunes indtægter består af skatteindtægter, såsom indkomstskat, selskabsskat og ejendomsskat. Herudover har Holbæk Kommune indtægter fra udligning og generelle tilskud, og særlige tilskud fra staten.

Indtægterne på drifts- og anlægsområdet, er eksempelvis forældrebetaling for dagtilbud, statsrefusion, salg af ydelser til andre kommuner, salg af fast ejendom m.m.

Holbæk Kommunes udgifter består af drifts og anlægsudgifter. Driftsudgifterne består af udgifter til overførsler, og udgifter til opretholdelse og udvikling af de serviceydelser, kommunen tilbyder borgerne, som eksempelvis dagtilbud, ældrepleje, genoptræning, undervisning i folkeskolen med videre. Anlægsudgifterne består af udgifter til vedligeholdelse og forbedring af kommunens ejendomme, energirenovering, veje, stier, broer, anskaffelser af nyt materiel eller nyopførelse af bygninger.

Forsyningsområdet (vand, varme, kloak) indgår ikke længere i kommunens regnskab, da de er blevet selskabsgjort. Kun værdien af aktierne indgår i kommunens finansielle status. På affaldsområdet skal Holbæk Kommune fra 2012 af regnskabstekniske årsager registrere selskabets drifts- og anlægsudgifter, men det har ingen indvirkning på kommunens kassebeholdning, da resultatet blot skal optages som borgerens mellemværende med forsyningsselskabet.

**Nærmere specificeret regnskabsresultat for 2012:**

Hovedtal (mio. kr.)	Oprindelig Budget 2012	Korrigeret Budget 2012	Regnskab 2012
<b>Indtægter</b>			
Skatteindtægter	-2.588,1	-2.566,6	-2.569,1
Generelle tilskud, mv.	-1.288,7	-1.316,5	-1.297,6
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.876,8</b>	<b>-3.883,0</b>	<b>-3.866,7</b>
<b>Driftsudgifter</b>			
Serviceudgifter	2.969,3	2.960,6	2.905,7
Overførsler	869,6	891,3	889,8
<b>Driftsudgifter</b>	<b>3.838,9</b>	<b>3.851,9</b>	<b>3.795,5</b>
Renter m.v.	19,0	34,7	33,8
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-18,9</b>	<b>3,6</b>	<b>-37,5</b>
Anlægsudgifter netto	208,3	239,3	174,6
<b>Resultat i alt</b>	<b>189,5</b>	<b>242,9</b>	<b>137,1</b>
Finansiering	-109,3	-137,1	-100,7
<b>Regnskabsresultat herefter</b>	<b>80,2</b>	<b>105,8</b>	<b>36,4</b>

*Skatteindtægterne* udgjorde i 2012 i Holbæk Kommune 2.569,1 mio.kr. Holbæk Kommune havde herudover en nettoindtægt på de generelle tilskud m.v. på 1.297,6 mio.kr. eller en samlet indtægt på 3.866,7 imod forventet 3.876,8 mio.kr. Mindre indtægten skyldes lavere indtægter fra ejendomsskat, som følge af en del tilbagebetalinger fra tidligere år.

Regeringen og KL har indgået aftale (sanktionsloven) om at kommunerne holder sig indenfor en driftsramme kaldet servicerammen. Servicerammen er samtlige nettodriftsudgifter excl. overførselsudgifter (kontanthjælp, pension, beskæftigelsesindsats m.m.). Hvis servicerammen for alle landets kommuner bliver overskredet, skal den enkelte kommune indbetale 60% af egen overskridelse til staten, mens de resterende 40% fordeles og indbetales af alle landets kommuner i fællesskab. Holbæk Kommunes *driftsserviceramme* var i 2012 på 2.969,3 mio.kr. svarende til det oprindelige budget. Det faktiske forbrug var 2.905,7 mio.kr. eller 63,6 mio.kr. mindre end forudsat.

Mindre forbruget har været på områderne til børn og unge med særlige behov (plejefamilier, forebyggende foranstaltninger, døgninstitutioner), sundhedsområdet (indlæggelse på sygehuset), ældreområdet og voksenspecialområdet (botilbud til voksne, behandling af misbrugere, hjælpemidler hvor leasingkontrakten først starter i 2013 imod forventet 2012)

Til *overførselsudgifter* (kontanthjælp, pension, beskæftigelsesindsats m.m.) har der været udgifter på 889,8 mio.kr. imod forventet 869,6 mio.kr. Merudgiften er en følge af regeringens lovpakke om "afskaffelse af fattigdomsydelse" og ændret konjunkturskøn. Merudgifterne er finansieret af øgede tilskud fra staten.

De *samlede driftsudgifter* andrager 3.795,5 mio.kr. imod forventet 3.838,9 mio.kr.

*Renteudgifterne* udgjorde i 2012 netto 33,8 mio.kr. (budget 19,0). Merudgiften skyldes tilbagebetaling af ejendomsskatter og renter på kommunens lån.

*Det samlede resultat af primær drift* blev herefter et driftsoverskud på 37,5 mio.kr. imod forventet 18,9 mio.kr. eller en forbedring på 18,6 mio.kr.

I 2012 var der oprindeligt budgetteret med samlede *anlægsudgifter* på netto 208,3 mio.kr. I løbet af 2012 er udgifterne hævet til 239,3 mio.kr. som følge af tillægsbevillinger samt overførsler fra 2011 til 2012.

De samlede realiserede anlægsudgifter udgjorde netto 174,6 mio.kr. Anlægsudgifterne er primært blevet brugt til en række energirenovering af kommunens bygninger, renovering/forbedring af skoler/daginstitutioner/haller m.m. Herudover har der været udgifter til veje, stier, broer, gadelys m.m.

Mindre udgiften i forhold til det oprindelige budget på 33,8 mio.kr. skyldes at en række projekter er kommet senere i gang end forventet eller er udskudt til 2013.

*Finansieringen* (låneoptagelse minus afdrag på lån og finansforskydninger) gav netto en indtægt på 100,7 mio.kr. imod forventet 109,3 mio.kr. eller en forringelse på 8,6 mio.kr., der stort set skyldes regnskabstekniske forskydninger i supplementsperioden.

Det samlede *regnskabsresultat herefter* udviser et underskud på 36,4 mio.kr. imod forventet ved budgetlægningen et underskud på 80,2 mio.kr., hvilket vil sige en forbedring af regnskabet på 43,8 mio.kr. Forbedringen skyldes stort set mindre anlægsudgifter på 33,8 mio.kr., hvor der forventes afholdt ca. 26 mio.kr. i 2013 (overført til 2013).

### 5.3 Indtægter

De samlede indtægter har i forhold til budgettet fordelt sig således:

#### 5.3.1 Skatter

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig budget 2012	Korr. Budget 2012	Regnskab 2012	Oprindelig Budget - Regnskab 2012	Korr. Budget - Regnskab 2012
Kommunal indkomstskat	-2.358,7	-2.358,7	-2.358,5	0,2	0,2
Selskabsskat	-13,0	-13,0	-13,0	0,0	0,0
Anden skat visse indkomster	-0,6	-0,6	-0,8	-0,2	-0,2
Grundskyld	-203,4	-184,5	-186,2	17,2	-1,7
Anden skat på fast ejendom	-12,4	-9,8	-10,6	1,8	-0,8
<b>Skatter i alt</b>	<b>-2.588,1</b>	<b>-2.566,6</b>	<b>-2.569,1</b>	<b>19,0</b>	<b>-2,5</b>

I 2012 har Holbæk Kommune valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, som andrager 9.833 mio.kr. Med en udskrivningsprocent på 25,1% giver det en skatteindtægt på 2.468 mio.kr. Når kommunen vælger statsgarantien, vil hverken skatterne eller de generelle tilskud efterfølgende blive reguleret, når det endelige udskrivningsgrundlag (borgernes samlede skatteindkomst) for 2012 bliver opgjort i 2014 (til afregning i 2015). I 2012 er der tilbagebetalt 106,9 mio.kr. vedrørende indkomståret 2009, men modsat er der en efterregulering (indtægt) på 14,1 mio.kr. af de generelle tilskud, således at tilbagebetalingen vedr. indkomståret 2009 netto andrager 92,8 mio.kr..

Mindreindtægten fra grundskyld på 17,2 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget skyldes dels, at en del ejendomme har fået fradrag for grundværdiforbedringer med tilbagevirkende kraft og samtidig, har der været fejl i ejendomsskattesystemet, som Holbæk Kommune ikke har haft nogen indflydelse på. Kommunen kompenseres dog for systemfejlen via et statstilskud, der udbetales i perioden 2012 – 2014.

Mindreindtægten fra forretningsejendomme på 1,8 mio.kr. er opstået som følge af efterreguleringer vedr. tidligere år. Reguleringerne er opgjort i forbindelse med, at der er truffet afgørelse i en række klagesager m.v.

#### 5.3.2 Generelle tilskud m.v.

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig budget 2012	Korr. Budget 2012	Regnskab 2012	Oprindelig Budget - Regnskab 2012	Korr. Budget - Regnskab 2012
Udligning/generelle tilskud	-1.075,9	-1.075,9	-1.075,1	0,8	0,8
Udligning/tilskud udlændinge	4,7	4,7	4,7	0,0	0,0
Kommunale bidrag, regionerne	8,4	8,4	8,5	0,1	0,1
Særlige tilskud	-225,1	-252,9	-234,9	-9,8	18,0
Refusion af købsmoms	-0,8	-0,8	-0,8	0,0	0,0
<b>Generelle tilskud i alt</b>	<b>-1.288,7</b>	<b>-1.316,5</b>	<b>-1.297,6</b>	<b>-8,9</b>	<b>18,9</b>

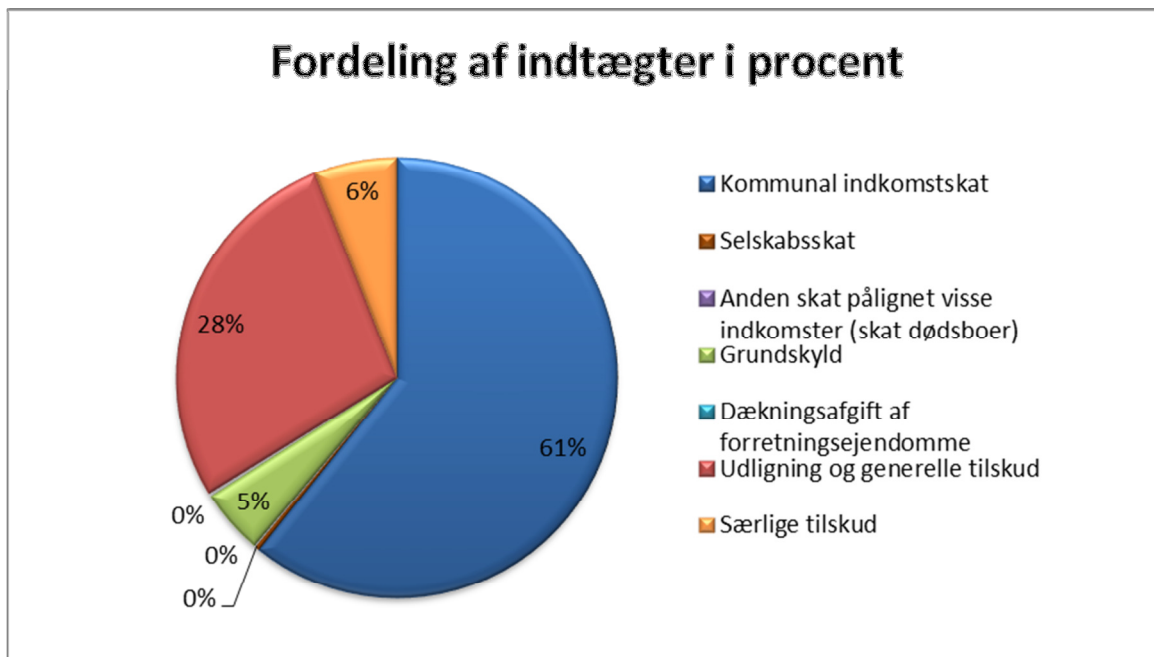
Mindreindtægten under udligning og generelle tilskud på 0,8 mio.kr. er midtvejsreguleringen af tilskuddet som følge af lov- og cirkulæreændringer.

Det særlige tilskud på -234,9 mio.kr. er for

- Tilskud til "Ø-kommuner" -4,6 mio.kr.
- Tilskud fra kvalitetsfonden -24,9 mio.kr.
- Beskæftigelsestilskud -186,9 mio.kr.
- Særligt tilskud på ældreområdet -18,5 mio.kr.

Beskæftigelsestilskuddet blev hævet med 27,8 mio.kr. dels på grund af regeringens lovpakke om "afskaffelse af fattigdomsydelse" dels på grund af et nyt og mere dystert konjunkturskøn fra Økonomiministeriet. Det øgede tilskud fra staten er anvendt til finansiering af de øgede driftsudgifter til overførselsudgifter og beskæftigelse.

I det oprindelige budget for 2012 var der forventet et særordningstilskud (ligesom for regnskabsåret 2011) og en midtvejsregulering på i alt 20,7 mio.kr.. Den faktiske regulering blev imidlertid kun afregnet med i alt 2,7 mio.kr.



#### 5.4 Driftsudgifter

Som det fremgår af regnskabet er der vedr. serviceudgifter et mindreforbrug, i forhold til det oprindelige budget og i forhold til det korrigerede budget, på henholdsvis 63,7 mio.kr. og på 53,7 mio.kr.

Kommunens serviceramme for 2012 blev opgjort til 2.969 mio. kr. svarende til det oprindelige budget, der blev godkendt af byrådet i oktober måned 2011. Det faktiske forbrug er pr. 11.2.2013 opgjort til 2.907 mio. kr. eller et mindreforbrug på 62 mio. kr. Holbæk Kommune har således holdt sig inden for den aftale, der blev indgået mellem regeringen og KL om kommunernes serviceudgifter (sanktionslovgivningen). Hvis de samlede budgetter (vedrørende servicerammen) for alle landets kommuner bliver overskredet, skal den enkelte kommune indbetale 60% af egen overskrivelse til staten, mens de resterende 40% fordeles og indbetales af alle landets kommuner i fællesskab.

Overførselsudgifterne er opgjort til et merforbrug, i forhold til det oprindelige budget, på 20,2 mio.kr., hvoraf regeringen har kompenseret kommunen med 27,8 mio.kr. (tilsvarende merindtægt under generelle tilskud m.v., særlige tilskud) således, at der samlet bliver et mindreforbrug på 7,6 mio.kr.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 1,5 mio.kr. til overførselsudgifterne. Dette kan ændre sig, når den endelige refusion fra staten er blevet beregnet.

I forhold til det korrigerede budget er serviceudgifterne opgjort til et mindreforbrug på 55 mio.kr., men i dette mindreforbrug indgår også overførslerne fra 2012 til 2013. I nedenstående opgørelse er regnskabsresultatet korrigeret for overførslerne fra 2012 til 2013 på 43 mio.kr.,

<u>Serviceudgifter for</u>	<u>Drifts-</u> <u>resultat</u>	<u>Overførsler</u> <u>fra 12 til 13</u>	<u>Resultat</u> <u>herefter</u>
Økonomiudvalget	-22,7	25,1	2,4
Udvalget for Børn	-7,9	7,5	-0,4
Udvalget for Voksne	-13,5	9,3	-4,2
Udvalget for Klima og Miljø	-3,7	0,2	-3,5
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	-2,2	-1,8	-4,0
Udvalget for Kultur og Fritid	-5,0	2,7	-2,3
I alt	<u>-55,0</u>	<u>43,0</u>	<u>-12,0</u>

Ovenstående opgørelse over serviceudgifterne viser, at der efter regulering af overførsler, reelt har været et mindreforbrug på 12 mio.kr.

Mindreforbruget på 12 mio.kr. er stort set fordelt på samtlige udvalg - dog ikke Økonomiudvalget, som har et merforbrug på 2,4 mio.kr.

Hvis man sætter mindreforbruget på 12 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget på 2.969,3 mio.kr., udgør mindreforbruget 0,4% af den oprindelige servicerammen.

Mindreforbruget skyldes bl.a., at samtlige afdelinger/institutioner har fulgt op på økonomien næsten dagligt og, at de af byrådet besluttede besparelser fra 2011 og 2012 er blevet gennemført.

#### 5.4.1 Økonomiudvalget

<b>Regnskab 2012 (mio.kr.)</b>	Oprindelig budget 2012	Korr. Budget 2012	Regnskab 2012	Oprindelig Budget - Regnskab 2012	Korr. Budget - Regnskab 2012
Serviceudgifter:					
Politisk organisation (pol 1)	9,6	8,2	7,7	-1,9	-0,5
Administration (pol 2)	424,8	448,2	426,0	1,2	-22,2
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>434,4</b>	<b>456,4</b>	<b>433,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-22,7</b>

På Økonomiudvalgets område har der været et samlet forbrug på 433,7 mio.kr. I forhold til det oprindelige budget har der været et merforbrug på 0,7 mio.kr.

På administrationsområdet har der været et merforbrug på 1,2 mio.kr., hvor der på nogle områder har været et merforbrug, som stort set er finansieret af et mindreforbrug på andre områder.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 22,7 mio.kr., hvoraf der dog forventes en overførsel til 2013 på 25,1 mio.kr. således, at der herefter er et merforbrug på 2,4 mio.kr.

#### 5.4.2 Udvalget for Børn

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig budget 2012	Korr. Budget 2012	Regnskab 2012	Oprindelig Budget - Regnskab 2012	Korr. Budget - Regnskab 2012
Serviceudgifter					
Skoler (pol 4)	502,8	503,0	504,7	1,9	1,7
Almene dagtilbud (pol 5)	273,6	277,3	277,0	3,4	-0,3
Børn, unge, fam.-særlige behov(6)	421,3	406,7	397,4	-23,9	-9,3
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>1.197,7</b>	<b>1.187,0</b>	<b>1.179,1</b>	<b>-18,6</b>	<b>-7,9</b>
Overførsler					
Børn, unge, fam.-særlige behov(6)	8,7	7,7	7,0	-1,7	-0,7
<b>Overførsler i alt</b>	<b>8,7</b>	<b>7,7</b>	<b>7,0</b>	<b>-1,7</b>	<b>-0,7</b>
<b>Udvalget for børn i alt</b>	<b>1.206,4</b>	<b>1.194,7</b>	<b>1.186,1</b>	<b>-20,3</b>	<b>-8,6</b>

Under Udvalget for Børn har der været udgifter for i alt 1.186 mio.kr. og set i forhold til det oprindelige budget et mindreforbrug på 20,4 mio.kr. På serviceudgifter har der været et mindreforbrug på 18,6 mio.kr., mens der på overførselsområdet har været et mindreforbrug på 1,8 mio.kr. I forhold til det korrigerede budget har der samlet været et mindreforbrug på 8,7 mio.kr.

På skoleområdet (politikområde 4) er der, i forhold til det oprindelige budget, et merforbrug på i alt 1,9 mio.kr. Der har været merudgifter på skolefritidsområdet (3,5 mio.kr.) og befording af elever i grundskolen (1,6 mio.kr.), som delvis er finansieret af mindreudgifter på folkeskoler (2,6 mio.kr.) og bidrag til statslige og private skoler (0,5 mio.kr.). Det skal bemærkes, at der er en overførsel fra 2012 til 2013 på 2,8 mio.kr.

På almene dagtilbud (dagpleje, integrerede daginstitutioner, privat pasningsordninger/daginstitutioner) har der, i forhold til det oprindelige budget, været et merforbrug på 2,5 mio.kr. til private (institutioner, dagpleje, klubber, puljeordninger), og 0,9 mio.kr. på det øvrige område.

I forhold til det korrigerede budget har der på det almene område været et mindreforbrug på 0,3 mio.kr. Overførslerne fra 2012 til 2013 er på 1,6 mio.kr.

Området børn, unge og familier med særlige behov (politikområde 6) har haft et samlet mindreforbrug på 23,9 mio.kr. set i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget er på skoler, SFO, specialskoler (2,6 mio.kr.), plejefamilier/opholdssteder (4,8 mio.kr.), forebyggende foranstaltninger for børn (7,9 mio.kr.), døgninstitutioner for børn og unge

(9,8 mio.kr.) og sikrede døgninstitutioner for børn og unge (0,9 mio.kr.). På sundhedsområdet (tandplejen) har der været en merudgift på 1,8 mio.kr. I forhold til korrigerede budget har der været et samlet mindreforbrug på 9,3 mio.kr. Hvis man fratrækker overførslerne fra 2012 til 2013 på 3,7 mio.kr., har der herefter været et overskud på 5,6 mio.kr. Mindreforbruget skyldes bl.a., at man for at opnå den forventede besparelse i 2013, allerede har igangsat nødvendige tiltag i 2012.

Overførelsesudgifterne på netto 7,0 mio.kr. indeholder en indtægt på 5,2 mio.kr. fra den centrale refusionsordning samt udgifter på 12,2 mio. kr. til børn, unge og familier med særlige behov. Udgifterne forventes anvendt til dækning af forældres tabt arbejdsfortjeneste ved forsøgelse af børn med nedsat funktionsevne samt andre enkeltydelser.

### 5.4.3 Udvalget for Voksne

<b>Regnskab 2012</b> (mio.kr.)	Oprindelig budget	Korr. Budget	Regnskab	Oprindelig Budget - Regnskab	Korr. Budget - Regnskab
	2012	2012	2012	2012	2012
Serviceudgifter					
Sundhed (pol 7)	274,0	267,7	262,8	-11,2	-4,9
Ældreområdet (pol 8)	387,6	380,4	377,9	-9,7	-2,5
Voksenspecialområdet (9)	404,0	394,3	388,2	-15,8	-6,1
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>1.065,6</b>	<b>1.042,4</b>	<b>1.028,9</b>	<b>-36,7</b>	<b>-13,5</b>
Overførsler					
Ældreområdet (pol 8)			-0,3	-0,3	-0,3
Voksenspecialområdet (9)	44,3	46,9	44,6	0,3	-2,3
<b>Overførsler i alt</b>	<b>44,3</b>	<b>46,9</b>	<b>44,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,6</b>
<b>Udvalget for Voksne i alt</b>	<b>1.109,9</b>	<b>1.089,3</b>	<b>1.073,2</b>	<b>-36,7</b>	<b>-16,1</b>

Det oprindelige budget har på serviceområdet været 1.065,6 mio.kr., og i forhold til regnskabet på 1.028,9 mio.kr. har der været en mindredgift på 36,7 mio.kr.

Det korrigerede budget har en samlet bevilling på 1.042,4 mio.kr. og i forhold til regnskabet har der været en mindredgift på 13,5 mio.kr., som fordeler sig med:

- -4,9 mio.kr. på sundhed (1,1 til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, 0,5 til genoptræning, 3,1 til sundhedsfremme og forebyggelse, 0,3 til andre sundhedsudgifter). Heraf overføres fra 2012 til 2013 2,0 mio.kr., eller et mindreforbrug herefter på 2,9 mio.kr.
- -2,5 på ældreområdet (0,9 mio.kr. til ældreboliger, 1,6 mio.kr. til pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede). Fra 2012 til 2013 overføres 3,4 mio.kr., således at der herefter er et merforbrug på 0,9 mio.kr.
- -6,1 mio.kr. på voksenspecialområde (der har været mindredgifter til efterværn, forebyggende indsats for ældre og handicappede, hjælpemidler (dels færre bevillinger til handicapbiler, og mindre forbrug på hjælpemidler som følge af at afdrag på KommuneLeasing først starter 1.1.2013 mod forventet 1.6.2012), krise- og forsorgshjem samt botilbud). Fra 2012 til 2013 overføres 3,5 mio.kr. således at der herefter er et mindreforbrug på 2,6 mio.kr.



På overførselsområdet svarer forbruget til det oprindelige budget. Udgifter/refusion på overførselsområdet er anvendt til boligydelse til pensionister, boligsikring m.v.

#### 5.4.4 Udvalget for Klima og Miljø

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig budget 2012	Korr. Budget 2012	Regnskab 2012	Oprindelig Budget - Regnskab 2012	Korr. Budget - Regnskab 2012
Serviceudgifter					
Miljø og planer (pol 10)	8,8	9,1	8,3	-0,5	-0,8
Ejendomme (pol 11)	16,3	12,9	16,3	0,0	3,4
Kommunale veje/trafik (12)	116,0	119,3	112,9	-3,1	-6,4
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>141,1</b>	<b>141,3</b>	<b>137,5</b>	<b>-3,6</b>	<b>-3,8</b>

Udvalget for Klima og Miljø har haft et forbrug på 137,5 mio.kr. og i forhold til det oprindelige budget på 141,1 mio.kr., har der været et mindreforbrug på 3,6 mio.kr. I forhold til det korrigerede budget på 141,3 mio.kr. har der været et mindreforbrug på 3,8 mio.kr.

På miljøområdet har der i forhold til det oprindelige budget været mindreudgifter til byfornyelse (-0,2), naturbeskyttelse (-0,4) og vandløbsvæsen (-0,2) som har finansieret merudgifter på (0,3) til skimmelsvamp, skadedyrsbekæmpelse m.v. Overførslerne fra 2012 til 2013 andrager 0,2 mio.kr.

På ejendomme (politikområde 11) svarer forbruget på 16,3 mio.kr. til det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget har der været et merforbrug og 3,4 mio.kr., der vedrører driften af diverse beboelsesejendomme og andre ejendomme (vedligeholdelsesudgifter, manglende lejeindtægter m.v.) som ikke er skoler, daginstitutioner, plejehjem, administrationsbygninger, takstfinansierede områder osv. Herudover er der afsat en rammebesparelse på 1,5 mio.kr. i forbindelse med etablering af pedalkorpset m.v. under Center for Ejendomme. Denne besparelse er ikke blevet effektueret i 2012, men bliver overført til 2013.

På kommunale veje og trafik er der samlet set et mindreforbrug på -3,1 mio.kr. eller i forhold til det korrigerede budget på -6,4 mio.kr. På nogle områder er der et merforbrug, som til gengæld er finansieret af mindreforbruget på andre områder. Mindreforbruget i forhold til det oprindelige og det korrigerede budget specificeres således (merforbrug (+)/mindreforbrug (-)):

Politikområde 12 - Kommunale veje og trafik	Opr. budget	Korr. budget
i mio. kr.		
Redningsberedskab	-0,2	-0,2
Arbejder for fremmed regning, driftsbygninger og -pladser, drift af vejvæsnet	1,1	-0,9
Parkeringsafgifter	-0,4	-0,4
Vejvedligeholdelse m.v.	-2,4	-3,7
Vintervedligeholdelse	-1,0	-1,0
Kollektiv trafik (busdrift, Orø-færgen m.v.)	-0,5	-0,5
Havne	0,3	0,3
<b>I alt</b>	<b>-3,1</b>	<b>-6,4</b>

Holbæk Kommunen har i 2012 fået afklaret efterreguleringen af vejafvandingsbidraget for perioden 2007 – 2010 med Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen (Forsyningssekretariatet). For perioden 2008 – 2010 har Holbæk Kommune efterbetalt vejafvandingsbidrag til Holbæk Forsyning med 2,9 mio. kr. samt modregnet for meget betalt bidrag for 2011 med 2,8 mio.kr. (fra 5,2 til 2,4 mio.kr.) således, at den samlede efterregulering for 2008 – 2011 andrager 0,1 mio.kr. For 2012 er der afregnet 3,4 mio.kr. imod forventet 4,3 mio.kr. (oprindelig budget 3,1 mio.kr. + tillægsbevilling 1,2 mio.kr.).

#### 5.4.5 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig budget 2012	Korr. Budget 2012	Regnskab 2012	Oprindelig Budget - Regnskab 2012	Korr. Budget - Regnskab 2012
Serviceudgifter					
Uddannelse/besk.tigelse (13)	18,0	19,6	17,4	-0,6	-2,2
Erhverv (pol 14)	5,6	4,8	4,8	-0,8	0,0
Serviceudgifter i alt	23,6	24,4	22,2	-1,4	-2,2
Overførsler					
Uddannelse/besk.tigelse (13)	816,6	836,6	838,5	21,9	1,9
Overførsler i alt	816,6	836,6	838,5	21,9	1,9
Udvalget i alt	840,2	861,0	860,7	20,5	-0,3

Budgettet til uddannelse og beskæftigelse (politikområde 13) blev ved budgetrevision i 2012 hævet med 27,7 mio.kr. dels på grund af regeringens lovpakke om "afskaffelse af fattigdomsydelserne", dels på grund af et nyt og mere dystert konjunkturskøn fra Økonomiministeriet. Regnskabsforklaringen vil derfor tage afsæt i det nye korrigerede budget og ikke i det oprindelige budget.

De samlede serviceudgifter for Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse har andraget ca. 22 mio.kr., hvilket stort set svarer til det budgetterede. Overførsler fra 2012 til 2013 andrager -1,7 mio.kr. (negativ).

Det korrigerede budget for overførselsudgifter og beskæftigelsestilskud er på 836,6 mio.kr. I forhold til forbruget på 838,5 mio.kr. giver det et merforbrug på 1,9 mio.kr. Forbruget på dette politikområde er til dagpenge, beskæftigelsesindsats, integration af udlændinge, førtidspension, kontanthjælp, revalidering og løntilskud for både forsikrede og ikke forsikrede ledige.

### 5.4.6 Udvalget for Kultur og Fritid

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig budget 2012	Korr. Budget 2012	Regnskab 2012	Opr. Budget - Regnskab 2012	Korr. Budget - Regnskab 2012
Serviceudgifter					
Kultur og fritid (pol 15)	106,9	109,2	104,3	-2,6	-4,9
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>106,9</b>	<b>109,2</b>	<b>104,3</b>	<b>-2,6</b>	<b>-4,9</b>

Udvalget for Kultur og Fritid har haft udgifter for i alt 104,3 mio.kr. I forhold til det oprindelige budget på 106,9 mio.kr. svarer det til en mindreudgift på 2,6 mio.kr., som fordeler sig med 0,7 mio.kr. til fritidsområder, stadion og idrætsanlæg, 1 mio.kr. til idrætsfaciliteter for børn og unge, 1,4 mio.kr. til kulturel virksomhed og folkeoplysningsområdet. På biblioteksområdet har der været en merudgift på 0,5 mio.kr., der stort set er finansieret af overførslerne fra 2011 til 2012.

I forhold til det korrigerede budget på 109,2 har der været en mindreudgift på 4,9 mio.kr. (fritidsområder, stadion og idrætsanlæg, idrætsfaciliteter for børn og unge, kulturelle opgaver og folkeoplysningsområdet). Det skal hertil bemærkes, at overførslerne fra 2012 til 2013 andrager 2,7 mio.kr. således, at mindreforbruget herefter er på 2,2 mio.kr.

### 5.5 Renter

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig budget 2012	Korr. Budget 2012	Regnskab 2012	Opr. Budget - Regnskab 2012	Korr. Budget - Regnskab 2012
Renter af likvide aktiver	-4,5	-3,5	-3,1	1,4	0,4
Renter af gæld og tilgodehaven	-2,7	7,1	9,0	11,7	1,9
Renter af langfristet gæld	26,2	32,2	30,1	3,9	-2,1
Renter af garantiprovision	0,0	-1,1	-2,2	-2,2	-1,1
<b>Renter i alt</b>	<b>19,0</b>	<b>34,7</b>	<b>33,8</b>	<b>14,8</b>	<b>-0,9</b>

Mindreindtægten på renter af likvide aktiver skyldes en lavere kassebeholdning samt en lavere markedsrente end forventet ved budgetlægningen.

Merudgiften på renter af gæld og tilgodehavende omfatter rentegodtgørelse afregnet i forbindelse med tilbagebetaling af grundskyld og dækningsafgift for tidligere år (efterregulering pga. klagesager m.m.).

Merudgiften til renter af langfristet gæld på 3,9 mio.kr. skal ses i sammenhæng med afdrag på lån, hvor der er en mindreudgift på 3,1 mio.kr., så den samlede ydelse på lån svarer til det forventede.

## 5.6 Anlæg

Anlægsudgifterne på netto 174,6 mio.kr. er anvendt til

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig Budget 2012	Korrigeret Budget 2012	Regnskab 2012
Økonomiudvalget			
Energirenovering	71,5	84,1	82,9
Renoveringspuljen	15,1	15,1	13,9
Udvalget for Børn			
Folkeskoler	34,1	44,5	35,2
Kommunale specialskoler	12,9	12,4	4,0
Kommunal tandpleje	-1,0		
Dagtilbud incl. børn/unge særlige behov	10,0	7,8	8,2
Udvalget for Voksne			
Holbæk Seminarium	17,3	14,0	5,9
Ældreområdet	7,0	8,4	1,6
Voksne med særlige behov	-1,1	0,1	0,1
Udvalget for Klima og Miljø			
Byfornyelse			-0,1
Veje, stier, broer, vejbelysning mm	48,0	53,2	21,3
Orø Færgeren		1,6	1,6
Udvalget for Kultur og Fritid			
Legepladser (anlægstilskud)			-1,0
Idrætsfaciliteter for børn og unge	-0,4	3,7	1,3
Holbæk Bibliotek/ungdomsområdet	0,1	1,3	1,4
Holbæk Museum	0,5	0,5	0,4
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>214,0</b>	<b>246,7</b>	<b>176,7</b>
Byggemodningsudgifter	14,3	4,1	2,7
Salg af grunde/ejendomme (netto salg)	-20,0	-20,0	-13,3
Køb af ejendomme		8,5	8,5
<b>Netto anlægsudgifter i alt</b>	<b>208,3</b>	<b>239,3</b>	<b>174,6</b>

På de fleste udvalgsområdet har der været afholdt mindre udgifter, og det skyldes

- *Udvalget for Børn* – er det renovering/ombygning af skolerne i Tuse, Svinninge, Jyderup, Vipperød, Tølløse samt Ladegårdsskolen. Mindreudgiften skal dog ses i sammenhæng med energirenoveringen, idet der på flere skoler foretages både energirenovering og almindelige renoveringer/ombygninger.

- *Udvalget for Voksne* – de mindre anlægsudgifter til Holbæk Seminarium skal ses i sammenhæng med energirenoeringen (under Økonomiudvalget), hvor der i 2012 har været energirenoering for i alt 24,8 mio.kr. På ældreområdet er det udgiften til boligstrategien.
- *Udvalget for Klima og Miljø* – de mindre anlægsudgifter er til vejbelysning (25 mio.kr.), trafik anlæg i Tølløse, samt til renoivering/anlæg af veje og stier
- *Udvalget for Kultur og Fritid* – mindreudgiften under idrætsfaciliteter til børn og unge vedrører Holbæk Arena.

Byrådet har en overordnet beslutning om, at *køb/salg af ejendomme samt byggemodningsudgifter*, skal finansieres af *salg af grunde/ejendomme*. I 2012 andrager de samlede udgifter til køb af ejendomme og byggemodningsudgifter 11,2 mio.kr., hvorimod og salget har givet en indtægt på 13,3. Netto giver det et overskud på 2,1 mio.kr.

### 5.7 Forsyningen

Udgifter/indtægter for vand, varme og kloak på forsyningsområdet indgår ikke længere i kommunens regnskab, da de er blevet selskabsgjort. Kun værdien af aktierne indgår i kommunens finansielle status.

På affaldsområdet skal udgifterne/indtægterne af regnskabstekniske årsager indgå i kommunens regnskab selvom området er selskabsgjort og indgår i Holbæk Forsynings regnskab. Registreringen har ingen indvirkning på kommunens kassebeholdning, da regnskabsresultatet blot skal optages som borgernes mellemværende med forsyningsselskabet.

Nedenstående tabel viser indtægter og udgifter på affaldsområdet (konto 1.38).

Indtægter/udgifter på affaldsområdet i 2012	
	Mio.kr.
Driftsudgifter	69,4
Driftsindtægter	-75,8
Anlægsudgifter (opførelse af genbrugsstation)	5,6
Nettoindtægt på affaldsområdet	-0,8
Borgernes mellemværende på affaldsområdet i 2012	0,8
Nettoindvirkning på kommunens kassebeholdning	0,0

## 5.8 Finansiering

### 5.8.1 Låneoptagelse

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig Budget 2012	Korrigeret Budget 2012	Regnskab 2012
Låneoptagelse	-166,2	-191,2	-190,0

Holbæk Kommune har i 2012 hjemtaget lån for i alt 190 mio.kr., men det skal hertil bemærkes, at der er deponeret 25,2 mio.kr., da der ikke har været så store låneberettigede anlægsudgifter som forventet.

### 5.8.2 Afdrag på lån

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig Budget 2012	Korrigeret Budget 2012	Regnskab 2012
Afdrag på lån	50,4	47,6	47,3

I forhold til det oprindelige budget er der en mindreudgift på 3,1 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med renter af langfristet gæld, hvor der var en merudgift på 3,9 mio.kr., så den samlede ydelse på lån svarer næsten til det forventede.

### 5.8.3 Finansforskydninger

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig Budget 2012	Korrigeret Budget 2012	Regnskab 2012
Pantebreve	-1,3	-1,3	-1,4
Udlån til beboerindskud	0,8	0,8	2,5
Indskud i Landsbyggefonden	6,1	6,1	0,1
Andre langfristede udlån og tilgodeh.	-3,2	-3,2	-2,1
Kirken	1,0	1,0	0,1
Afdrag på gæld til forsyningsvirksomh.	3,1	3,1	3,1
Deponering:			
Frigivelse af renter for deponeringsk.			-0,6
For meget hjemtaget lån i 2012			25,2
Fald i den kortfr. gæld til leverandør			29,3
Mellemregning mellem årene			-16,6
Øvrige finansforskydninger			2,4
I alt	6,5	6,5	42,0

Der er hjemtaget lån for i alt 190 mio.kr., svarende til de forventede låneberettigede anlægsinvesteringer i 2012. Da der har været afholdt færre låneberettigede anlægsinvesteringer end forventet, er den samlede låneadgang opgjort til i alt 164,8 mio. kr. For meget hjemtaget lån på 25,2 mio. kr. er således deponeret på en særskilt konto i kommunens pengeinstitut. Beløbet vil blive frigivet i 2013 i takt med, at de låneberettigede anlægsudgifter bliver afholdt.

Faldet i den kortfristede gæld til leverandører på 29,3 mio.kr. skyldes, at der ikke er blevet bogført så mange regninger i supplementsperioden (januar, februar 2013) som sidste år.

Stigningen i gælden vedrørende mellemregning mellem årene på 16,6 mio.kr. dækker over, at flere fakturaer (som Holbæk Kommune har udstedt) er blevet bogført i supplementsperioden (januar året efter) end tidligere år, samt at der sendes flere fakturaer til andre offentlige myndigheder i løbet af året og ikke kun sidst på året.

Det skal bemærkes, at der ikke er foretaget nogen deponering af kvalitetsfondsmidlerne i 2012, da der er taget udgangspunkt i tidligere års opgørelsesprincip.

På foranledning af en revisionsbemærkning om opgørelsesmetoden for deponering af kvalitetsfondsmidlerne har Holbæk Byråd, i januar 2013, fremsendt redegørelse til Statsforvaltningen Sjælland om kommunens anvendte opgørelsesmetode. Besvarelse er ikke modtaget på nuværende tidspunkt.

## 5.9 Likvide aktiver

Opgørelse af likvide aktiver pr. 31.12.2012		Mio.kr.	
Kommunens likvide aktiver primo 2012			125,2
Regnskabsresultatet i forhold til de likvide aktiver (-forbrug/+tilgang)			
Skatter, generelle tilskud m.v.	3.866,7		
Driftsudgifter	3.795,5		
Renter (nettoudgift)	-33,8		
Anlægsudgifter (nettoudgift)	-174,6		
Finansiering	100,7		
	-36,4		-36,4
Kursregulering af obligationer m.v.			0,8
Likvide aktiver ultimo 2012			89,6

## 5.10 Sammenfatning

Regnskabsresultatet kan i forhold til det oprindelige budget sammenfattes således:

Regnskab 2012 (mio.kr.)	Oprindelig budget 2012	Korrigeret budget 2012	Regnskab 2012
Indtægter (skatter, generelle tilskud)	-3.876,8	-3.883,0	-3.866,7
Driftsudgifter	3.838,9	3.851,9	3.795,5
Renter	19,0	34,7	33,8
Anlægsudgifter	214,0	246,7	176,7
Byggemodning, salg af grunde/bygninger	-5,7	-7,5	-2,1
Finansiering (lån, finansforskydninger m.v.)	-109,3	-137,1	-100,7
I alt	80,2	105,8	36,4
Kassebeholdning (forøgelse(+)/forbrug (-))	-80,2	-105,8	

Som det fremgår af ovenstående har der i forhold til det oprindelige budget været et mindreforbrug på driftsudgifterne på 43,5 mio.kr. som har finansieret merforbruget eller mindreindtægten på de øvrige områder.

### 5.10.1 Finansiell situation

Kommunens finansielle situation er forringet med 35,6 mio.kr. (regnskabsresultat 36,4 mio.kr. fratrukket kursreguleringen af obligationsbeholdningen på 0,8 mio.kr.) i 2012, men ved budgetlægningen for 2012 var der forventet et forbrug på 80,2 mio.kr., hvilket giver en forbedring i 2012 på 44,6 mio.kr.

Den likvide beholdning udgjorde ved indgangen til 2012 125,2 mio.kr. og ved udgang af 2012 var den 89,6 mio.kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning er faldet fra 244 mio.kr. den 01.01.2012 til 223 mio.kr. den 31.12.2012 eller et fald på 21 mio.kr.

### 5.10.2 Balancen

Kommunens balance viser på aktivsiden hvor meget kommunens bygninger, forsyningsanlæg og jord er værd. Dertil kommer tilgodehavender og andre værdipapirer samt likvide midler.

Passivsiden viser dels egenkapitalen, hensatte forpligtelser og diverse gældsforpligtelser.

De samlede aktiver i 2012 er faldet fra 3.318 mio.kr. til 3.272 mio.kr. eller et fald på 46 mio.kr. Faldet i aktiver er hovedsageligt på den likvide beholdning, som har et fald fra 125 mio.kr. til 89 mio.kr. eller et fald på 36 mio.kr.

Samtidig er passiverne (forpligtelser/gæld) steget fra 2.071 mio.kr. til 2.168 mio.kr. eller en stigning på 97 mio.kr. Stigningen på 97 mio.kr. er sammensat af en stigning i den langfristede gæld på 155 mio.kr., og et fald i de kortfristede gældsforpligtelser og hensatte forpligtelser med henholdsvis 9 mio.kr. og 49 mio.kr.

Beløbet under hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser for ikke genforsikrede tjenestemænd, bonusbetaling vedr. jobcentre, arbejdsskadeerstatning, miljøforpligtelser fratrædelser m.v. På arbejdsskadeområdet fik Holbæk Kommune medio 2011 udarbejdet en aktuarmæssig opgørelse over de fremtidige forpligtelser. Opgørelsen blev udarbejdet af forsikringsmæglervirksomheden Willis og udgjorde ultimo 2010 ca. 30 mio. kr. Ultimo februar 2013 har Willis uopfordret fremsendt en ny aktuarmæssig opgørelse, hvor værdien pr. 31/12-2012 er opgjort til 12,4 mio. kr. Willis oplyser, at den nye opgørelse tager udgangspunkt i et væsentlig større datagrundlag og en ændret opgørelsesmetode, hvilket giver et mere retvisende billede af de fremtidige forpligtelser.

I henhold til de autoriserede regler skal kommuner, der er selvforsikrede beregne en takst på arbejdsskadeområdet. Taksten opgøres ud fra individuelle skøn af den konkrete sagsportefølje sammenholdt med de gennemsnitlige årlige udgifter, der har været afholdt over den periode, hvor Holbæk Kommune har været selvforsikret. Da ordningen over en årrække skal "hvile i sig selv", foretages administration og årlige reguleringer i.h.t fastlagte principper for området.



Den gennemsnitlige årlige udgift over perioden 2007-2012 udgør kr. 4,2 mio. Antal fuldtidsansatte/årsværk var pr. 31/12-2012 4.866 personer, hvilket svarer til en takst på kr. 855 pr. fuldtidsbeskæftiget medarbejder.

Netto er egenkapitalen faldet med 183 mio.kr. fra 1.286 mio.kr. til 1.103 mio.kr.

### 5.10.3 Afslutning

Kommunens økonomi har til og med 2010 været under stærkt pres. I 2011 og 2012 er der kommet hold på økonomien og ved udgangen af 2012 er den gennemsnitlige kassebeholdning steget til 223 mio.kr. (kassebeholdningen ultimo 2012 89,6 mio.kr.). I 2013 er der fortsat behov for en stram styring af kommunens økonomi, blandt andet for at overholde både den udmeldte driftsserviceramme og anlægsramme.

Den 27.03.2012 har folketinget vedtaget en budgetlov, der fastlægger den fremtidige udgiftsstyring for hele den offentlige sektor.

Hovedtanken med budgetloven er, at der fremover skal fastlægges 4-årige udgiftslofter for henholdsvis stat, kommuner og regioner. Udgiftslofterne vil blive fastlagt i forbindelse med finanslovsforhandlingerne, hvor der hvert år fastlægges et fjerde år. Senest i forbindelse med finanslovsforhandlingerne for 2014 vil Folketinget fastlægge udgiftslofterne for 2014, 2015, 2016, 2017.

I regeringens udspil for 2014 indgår, at rammen for kommunernes driftsserviceudgifter i 2014 fastsættes svarende til budgettet for 2013 fratrukket 2 mia.kr. Som følge af de forventede lavere serviceudgifter i 2013 er der opnået enighed mellem regeringen og KL om at øge de kommunale anlægsinvesteringer med 2 mia.kr. udover det budgetterede niveau i 2013.

Udgiftslofterne skal medvirke til at sikre, at regeringens økonomiske planer overholdes, og at det strukturelle underskud ikke på noget tidspunkt overstiger 0,5 procent af BNP.

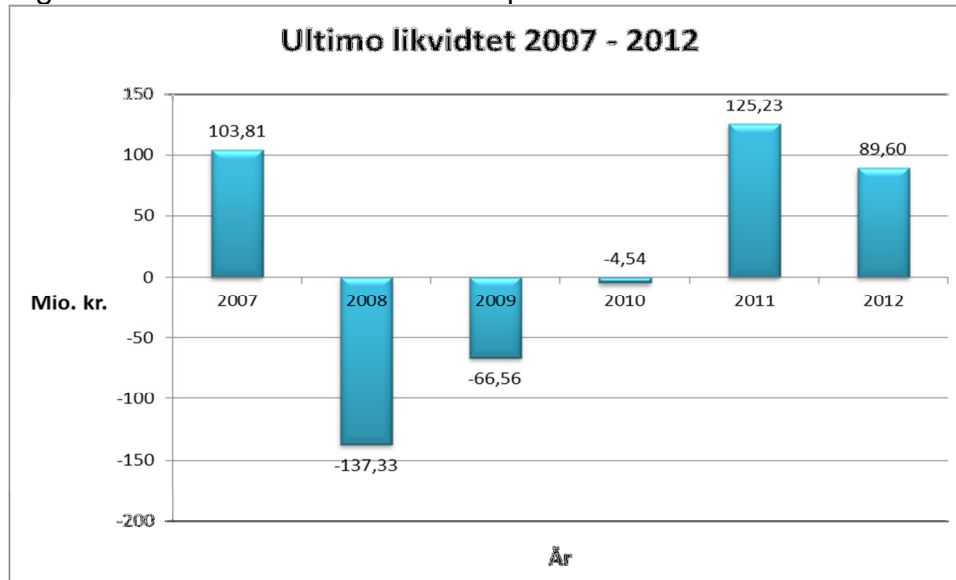
De væsentlige tiltag i budgetloven for kommunerne er

- 4 årige udgiftslofter for henholdsvis stat, regioner og kommuner
- Videreførelse af et individuelt (60%) element i regnskabssanktionen på kommunernes serviceudgifter
- Mulighed for et individuelt element i budgetsanktionen på kommunernes serviceudgifter
- En sanktion på kommunernes anlægsudgifter, såfremt disse er omfattet af et anlægsloft

## 6 Nøgletal

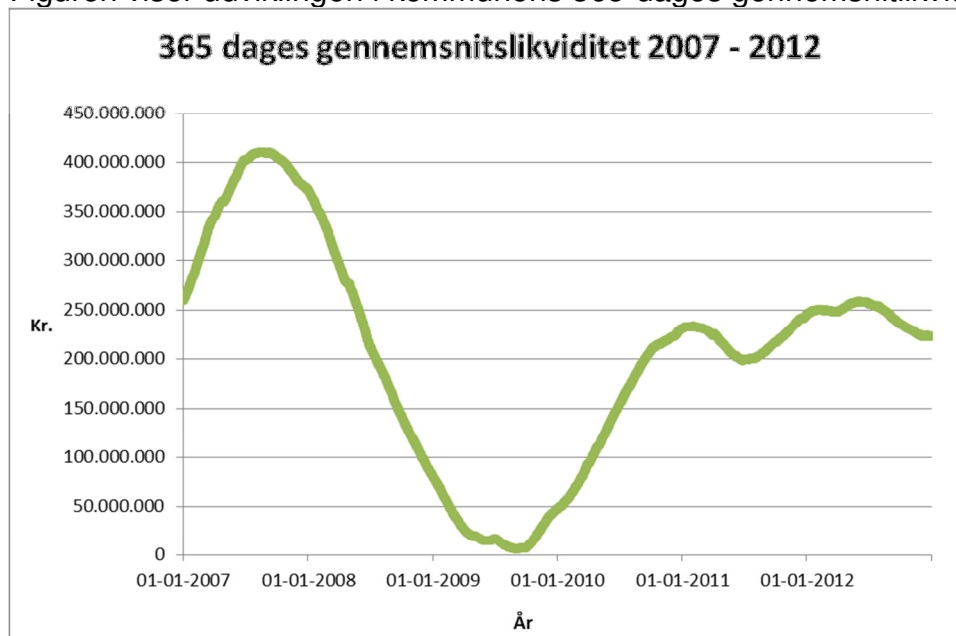
### 6.1 Likviditet 2007 – 2012

Figuren viser den aktuelle likviditet pr. 31.12 i hvert af årene fra 2007 til 2012



Af figuren ses at ultimoliquiditeten i 2011 og 2012 er steget til et positivt niveau efter at have været negativ i 2008-2010. De eksakte beløb skal man være meget varsom med at konkludere på, da der er tale om saldoen på én given dag.

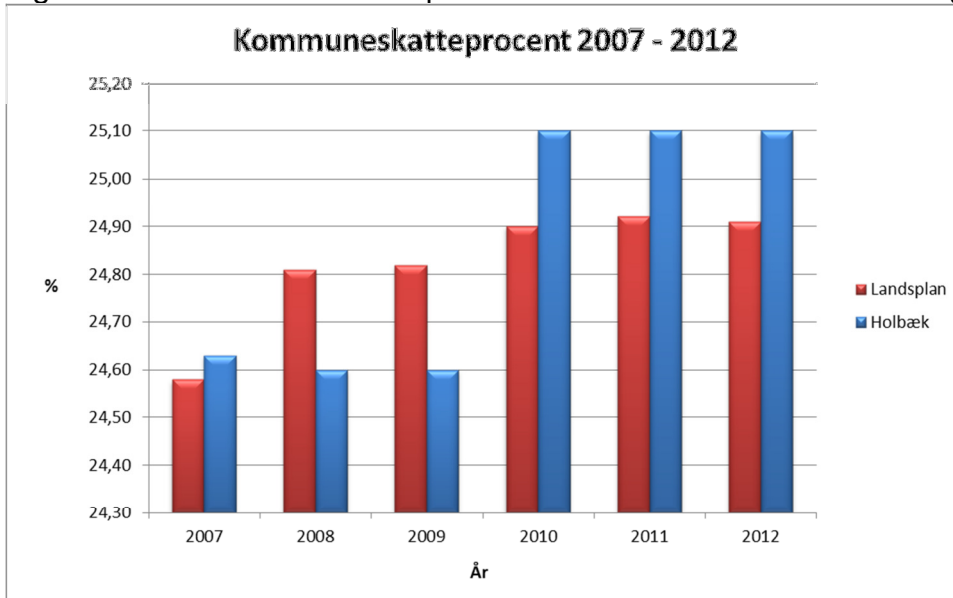
Figuren viser udviklingen i kommunens 365-dages gennemsnitlikviditet fra 2007 til 2012



Af figuren ses tydeligt at Holbæk Kommune har været igennem en økonomisk genopretning siden august 2009, hvor 365-dages likviditeten nåede et lavpunkt på kr. 6,3 mio. I løbet af 2012 er sket et fald i 365-dages likviditeten fra kr. 244,4 mio. til kr. 222,9 mio.

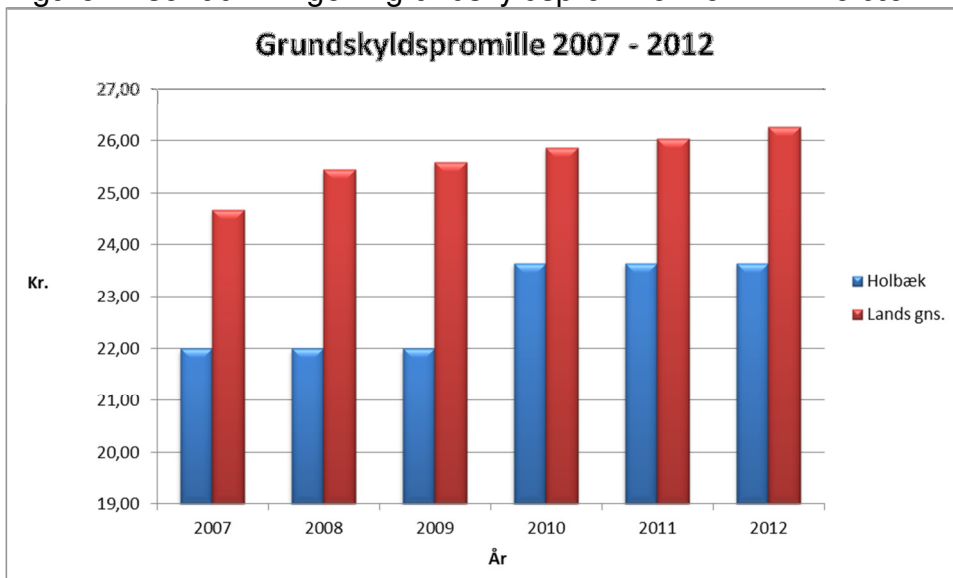
## 6.2 Skat

Figuren viser kommuneskatteprocenten hhv. i Holbæk kommune og på landsplan



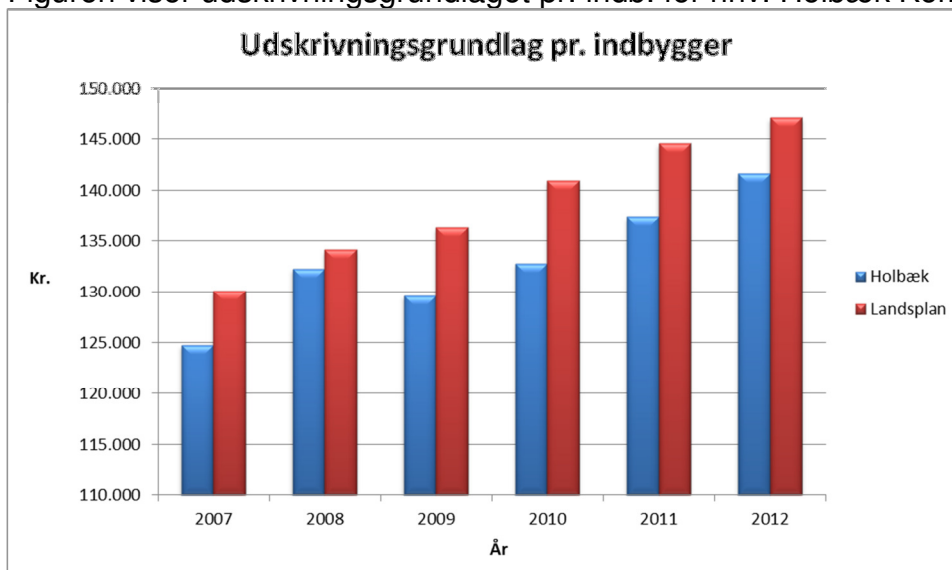
Som det fremgår af figuren hævede Holbæk Kommune i 2010 kommuneskatten fra 24,6 pct. til 25,1 pct.. I 2012 ligger kommuneskatteprocenten for Holbæk Kommune 0,18 procentpoints over landsgennemsnittet.

Figuren viser udviklingen i grundskyldspromillen for hhv. Holbæk Kommune og hele landet



Ligesom det var tilfældet med kommuneskatten blev grundskyldspromillen hævet fra 2009 til 2010. I 2012 er grundskyldpromillen i Holbæk kommune på 23,65, hvilket ligger væsentligt under landsgennemsnittet på 26,07.

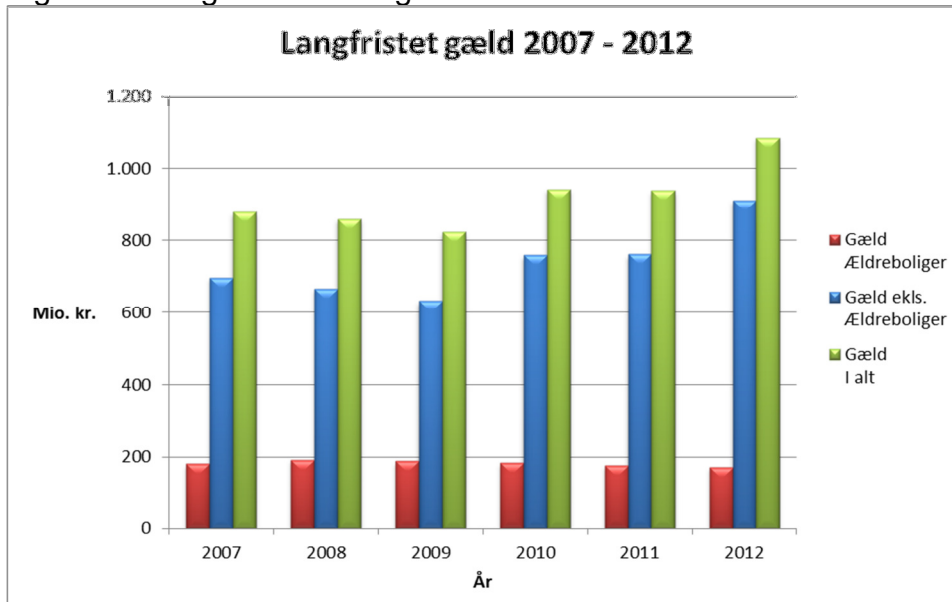
Figuren viser udskrivningsgrundlaget pr. indb. for hhv. Holbæk Kommune og på landsplan



Af figuren fremgår at udskrivningsgrundlaget pr. indbygger i 2012 er kr. 141.662, mod kr. 147.091 på landsplan. Siden 2010 er Holbæk Kommune dog relativt set kommet relativt tættere på landsgennemsnittet. Således er niveauet i 2012 3,7% under landsgennemsnittet mod 5,0% i 2011.

### 6.3 Langfristet gæld

Figuren viser gældsudviklingen i Holbæk Kommune fra 2007 til 2012



Af figuren ses at den langfristede gæld i 2012 er steget fra kr. 938,1 mio. til kr. 1083,3 mio. Det svarer til kr. 15.640 pr. indbygger. Til sammenligning var den langfristede gæld pr. indbygger ultimo 2011 på kr. 13.657 i Holbæk Kommune og kr. 14.593 på landsplan.

## 7 Balancen 2012 (finansiel status)

Noter	<b>Balance</b>	Ultimo 2011	Primo 2012	Ultimo 2012
Beløb i 1.000 kr.				
	<b>AKTIVER</b>			
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde	458.843	458.843	445.896
	Bygninger	1.488.792	1.547.165	1.601.679
	Tekniske anlæg m.v.	26.077	26.077	25.092
	Inventar	3.248	3.248	1.841
	Anlæg under udførelse	231.490	164.032	116.999
	<b>I alt</b>	<b>2.208.449</b>	<b>2.199.365</b>	<b>2.191.507</b>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>1.735</b>	<b>1.735</b>	<b>500</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
1	Aktier og andelsbeviser	720.358	720.358	706.895
2	Langfristede tilgodehavender	134.254	134.254	156.828
3	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	-27.311	-23.671	-21.412
	<b>I alt</b>	<b>827.301</b>	<b>830.941</b>	<b>842.310</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.037.485</b>	<b>3.032.041</b>	<b>3.034.317</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
	Varebeholdninger	940	940	743
4	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	77.608	77.608	76.101
	Tilgodehavender	64.656	64.656	60.145
	Værdipapir	12.179	12.179	10.751
	Likvide beholdninger	125.230	125.230	89.600
	<b>I alt</b>	<b>280.613</b>	<b>280.613</b>	<b>237.340</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.318.098</b>	<b>3.312.654</b>	<b>3.271.657</b>
	<b>PASSIVER</b>			
5	<b>EGENKAPITAL</b>			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.247.081	-2.237.997	-2.228.900
	Reserve for opskrivninger	-41.651	-41.651	-39.951
	Modpost for donationer	-1.431	-1.431	-2.709
	Balancekonto	1.042.976	995.157	1.168.243
	<b>I alt</b>	<b>-1.247.187</b>	<b>-1.285.922</b>	<b>-1.103.317</b>
6	<b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER *</b>	<b>-765.223</b>	<b>-714.150</b>	<b>-716.556</b>
7	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>-948.006</b>	<b>-948.006</b>	<b>-1.103.235</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>	<b>-7.644</b>	<b>-7.644</b>	<b>-7.537</b>
8	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>-350.038</b>	<b>-356.932</b>	<b>-341.011</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-3.318.098</b>	<b>-3.312.654</b>	<b>-3.271.657</b>

Der kan forekomme afvigelser i summer, hvilket skyldes afrundinger

\* Af regnskabstekniske årsager indgår værdien af 2 ejendomme på kr. 1,9 mio.kr., selv om de er solgt i 2012

**Note 1 – Aktier, andelsbeviser og ejerandele**

<b>Aktier, andelsbeviser og ejerandele</b> Beløb i 1.000 kr.	<b>Ejerandel 2012</b>	<b>Indre værdi 2012</b>	<b>Komm.andel 2012</b>
Vestsjællands Lokalbaner / Regionstog	19.436	511.475	3,80%
Forbrændingsanlægget Kavo - (faktisk værdi ved udtrædelse)	-	-	
Tarco A/S - (ejerandel er vedr. aktiekapital)	41	38.613	0,11%
Noveren I/S	29.076	370.400	7,85%
Holbæk Forsyning Holding A/S	658.341	658.341	100,00%
<b>I alt</b>	<b>706.895</b>	<b>1.578.829</b>	

**Note 2 – Langfristede tilgodehavender**

<b>Langfristede tilgodehavender</b> Beløb i 1.000 kr.	<b>Regnskabsværdi 2012</b>	<b>Nominel værdi 2012</b>
Beboerindskud	27.879	28.685
Indskud i Landsbyggefonden	-	189.399
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	76.230	79.476
Deponerede beløb for lån m.v.	52.719	52.719
<b>I alt</b>	<b>156.828</b>	<b>350.279</b>

**Note 3 – Mellemværende med forsyningsområdet**

<b>Mellemværende med Forsyningen</b> Beløb i 1.000 kr.	<b>Ultimo 2011</b>	<b>Primo 2012</b>	<b>Ultimo 2012</b>
Gæld til Holbæk Spildevand A/S	-19.353	-19.353	-17.158
Gæld til Holbæk Vand A/S	-7.957	-7.957	-7.055
Borgernes mellemværende på ordning for dagrenovation og restaffald	0	0	1.130
Borgernes mellemværende på ordning for storskrald og haveaffald	0	0	82
Borgernes mellemværende på ordning for glas, papir og pap	0	0	2.298
Borgernes mellemværende på ordning for farligt affald	0	0	2.272
Borgernes mellemværende med genbrugsstationer	0	0	-531
Borgernes mellemværende med generel administration	0	3.640	-2.451
<b>I alt</b>	<b>-27.311</b>	<b>-23.671</b>	<b>-21.412</b>

**Note 4 – Ejendomme til salg**

Af ejendomme noteret til salg er følgende ejendom ikke noteret under omsætningsaktiver, men derimod under materielle anlægsaktiver

- Hovedgaden 15, Regstrup
- Sønderstrupvej 186, Kr. Eskilstrup

Grunden hertil er, at ejendommene er udlejet.

**Note 5 – Udvikling i egenkapital****Udvikling i egenkapital**

Beløb i 1.000 kr.

Egenkapital 31.12.2011		-1.247.187
Primosaldkorrektioner 1.1.2012		
Grunde og bygninger	3.480	
Dobbelt ejendomme fjernet	5.508	
Anlæg under 100.000 kr. fjernet	95	
Bonusbetaling anden aktør	-1.000	
Tjenestemandspensioner (afsatte beløb i 2011 for stor)	-50.073	
Arbejds miljøfonden, pulje køb og salg af jord og ejendomme fjernet	3.254	-38.736
<b>Egenkapital 01.01.2012</b>		<b>-1.285.922</b>
Bevægelse selvejende institutioner	0	
Bevægelse skattefinansierede aktiver	9.097	
Bevægelse reserve for opskrivninger	1.700	
Bevægelse for donationer	-1.278	
Bevægelse balancekonto vedr. hovedkonto 0 - 8	137.109	146.628
Direkte posteringer på balancekontoen		
Afskrevet pantebrev Holbæk Erhvervsskolers kollegium i 10 indfriet		
Nedskrivning af tilgodehavender	4.038	
Afskrivning af restancer/tilgodehavender	1.086	
Kursregulering obligationer	-776	
Kursregulering m.v. af lån	2.427	
Hensættelser vedr. arbejdsskade	-16.311	
Hensættelse vedr. miljøforpligtigelse	1.692	
Regulering af aktier	13.463	
Landsbyggefonden konto 924	119	
Donationer	1.278	
Forpligtigelser vedr. tjenestemænd	15.998	
Leasingforpligtigelse	10.099	
Henlæggelser - ældreboliger	1.702	
Bonusbetaling, hensættelser vedr. løn m.v.	1.028	
Øvrige reguleringer	134	35.977
<b>I alt</b>		<b>-1.103.317</b>



### Note 6 – Hensatte forpligtelser

Til imødegåelse af miljøforpligtigelser vedrørende kommunens egne grunde, er der foretaget nedskrivning og hensættelser med i alt kr. 17.669.796. Reguleringerne vedrører 6 af kommunens grundstykker.

### Note 7 – Langfristet gæld

<b>Langfristet gæld</b>	Ultimo 2011	Primo 2012	Ultimo 2012
Beløb i 1.000 kr.			
Selvejende institutioner med overenskomst	-1.563	-1.563	-1.245
Ældreboliger	-177.191	-177.191	-171.690
Færgedrift	-40.418	-40.418	-38.767
Finansielt leasede aktiver	-9.863	-9.863	-19.962
Øvrig gæld	-718.972	-718.972	-871.572
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-948.006</b>	<b>-948.006</b>	<b>-1.103.235</b>

### Note 8 – Kortfristet gæld

<b>Kortfristet gæld</b>	Regnskabsværdi 2012	Nominel værdi 2012
Beløb i 1.000 kr.		
Kortfristet gæld til staten - Beboerindskud	-16.068	-17.883
Kortfristet gæld til staten - I øvrigt	-10.065	-10.065
Kortfristet gæld i øvrigt	-314.878	-314.878
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-341.011</b>	<b>-342.826</b>

## 8 Hovedoversigt, tværgående artsoversigt og statusbalance

### 8.1 Hovedoversigt

Hovedoversigt 2012 Beløb i 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter inkl. Refusion	Udgifter	Indtægter inkl. Refusion	Udgifter	Indtægter inkl. Refusion
<b>A) DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger Heraf refusion	43.452	-9.829	52.396	-7.823	-557	
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	69.388	-75.783				
2. Transport og infrastruktur Heraf refusion	112.357	-13.428	113.079	-11.253	3.242	
3. Undervisning og kultur Heraf refusion	1.007.553	-191.071	956.167	-139.697	-4.148	2.895
4. Sundhedsområdet	299.845	-3.725	306.558	-990	-3.880	763
5. Sociale opgaver og beskæftigelse Heraf refusion	3.156.317	-1.045.346	3.139.489	-1.009.018	8.845	-14.523
6. Fællesudgifter og administration m.v. Heraf refusion	471.591	-32.248	455.913	-15.879	19.911	1.197
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>5.160.503</b>	<b>-1.371.430</b>	<b>5.023.602</b>	<b>-1.184.660</b>	<b>23.413</b>	<b>-10.430</b>
<b>Heraf refusion</b>		<b>-650.938</b>		<b>-630.977</b>		<b>-11.416</b>
<b>B) ANLÆGSVIRKSOMHED</b>						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.690	-16.818	46.473	-20.000	2.340	
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	5.555					
2. Transport og infrastruktur	22.992		48.026		6.796	
3. Undervisning og kultur	138.724	-921	118.935		13.445	
4. Sundhedsområdet	10		-1.000		1.000	
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	23.196		15.913		7.379	
6. Fællesudgifter og administration m.v.	1.691					
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>197.858</b>	<b>-17.739</b>	<b>228.348</b>	<b>-20.000</b>	<b>30.960</b>	
<b>C) RENTER (7.22.05 - 7.58.78)</b>	<b>35.320</b>	<b>-1.540</b>	<b>26.576</b>	<b>-7.550</b>	<b>6.000</b>	<b>9.674</b>
<b>D)</b>						
Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)						
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	16.411	26.429	8.120	-1.600		
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>16.411</b>	<b>26.429</b>	<b>8.120</b>	<b>-1.600</b>		
<b>E) AFDRAG PÅ LÅN (8.55.63 - 8.55.79)</b>	<b>47.297</b>		<b>50.380</b>		<b>-2.800</b>	
<b>SUM (A+B+C+D+E)</b>	<b>5.457.389</b>	<b>-1.364.279</b>	<b>5.337.025</b>	<b>-1.213.810</b>	<b>57.574</b>	<b>-756</b>
<b>F) FINANSIERING</b>						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)		-36.406		-80.188		-25.603
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-190.000		-166.200		-25.010
Komp. vedr. deling af amter (7.88)						
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	13.872	-1.310.616	8.417	-1.296.333		-27.737
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-836		-800			
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	121.416	-2.690.540	109.464	-2.697.575		21.533
<b>Finansiering i alt</b>	<b>134.453</b>	<b>-4.227.563</b>	<b>117.081</b>	<b>-4.240.296</b>		<b>-56.817</b>
<b>BALANCE</b>	<b>5.591.842</b>	<b>-5.591.842</b>	<b>5.454.106</b>	<b>-5.454.106</b>	<b>57.574</b>	<b>-57.574</b>

## 8.2 Tværgående artsoversigt

Tværgående artsoversigt	Udgifter	Indtægter	Netto
	2012	2012	2012
Beløb i 1.000 kr.			
1. Lønninger	1.934.853		1.934.853
2.2 Fødevarer	19.992		19.992
2.3 Brændsel og drivmidler	55.955		55.955
2.6 Køb af jord og bygninger	8.450		8.450
2.7 Anskaffelser	9.162		9.162
2.9 Øvrige varekøb	108.704		108.704
4.0 Tjenesteydelser uden moms	472.889		472.889
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	187.271		187.271
4.6 Betalinger til staten	225.399		225.399
4.7 Betalinger til kommuner	163.050		163.050
4.8 Betaling til regioner	271.104		271.104
4.9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	362.649		362.649
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	33.471		33.471
5.2 Overførsler til personer	1.400.026		1.400.026
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	105.387		105.387
6. Finansudgifter	197.074		197.074
7.1 Egne huslejeindtægter		-36.088	-36.088
7.2 Salg af produkter og ydelser		-190.151	-190.151
7.6 Betalinger fra staten		-19.470	-19.470
7.7 Betalinger fra kommuner		-321.943	-321.943
7.8 Betalinger fra regioner		-8.028	-8.028
7.9 Øvrige indtægter		-152.058	-152.058
8. Finansindtægter		-1.248.906	-1.248.906
8.6 Statstilskud		-3.578.792	-3.578.792
9.1 Overførte lønninger	58.580		58.580
9.2 Overførte varekøb	1.889		1.889
9.4 Overførte tjenesteydelser	610.484		610.484
9.7 Interne indtægter	-670.954		-670.954
<b>Total ('Udgift')</b>	<b>5.555.436</b>		<b>5.555.436</b>
<b>Total ('Indtægt')</b>		<b>-5.555.436</b>	<b>-5.555.436</b>
<b>Total ('Netto')</b>			<b>0</b>

### 8.3 Statusbalance

Statusbalance	Ultimo	Primo	Regnskab	Ultimo
	2011	2012	2012	2012
Beløb i 1.000 kr.				
09 Balance	0	0	0	0
<b>22 Likvide aktiver</b>	<b>125.230</b>	<b>125.230</b>	<b>-35.630</b>	<b>89.600</b>
01 Kontante beholdninger	897	897	-233	664
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	82.612	82.612	-33.423	49.189
08 Realkreditobligationer	1	1	0	0
09 Kommunekreditobligationer	33.656	33.656	-3.046	30.610
10 Statsobligationer m.v.	8.065	8.065	1.072	9.137
<b>25 Tilgodehavender hos staten</b>	<b>20.787</b>	<b>20.787</b>	<b>14.117</b>	<b>34.904</b>
12 Refusionstilgodehavender	20.787	20.787	14.117	34.904
<b>28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>43.869</b>	<b>43.869</b>	<b>-18.628</b>	<b>25.240</b>
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	145.626	145.626	-3.404	142.222
15 Andre tilgodehavender	9.952	9.952	-8.881	1.071
17 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-111.838	-111.838	-6.379	-118.217
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	129	129	35	164
<b>32 Langfristede tilgodehavender</b>	<b>866.791</b>	<b>866.791</b>	<b>7.683</b>	<b>874.474</b>
20 Pantebreve	12.179	12.179	-1.428	10.751
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	720.358	720.358	-13.463	706.895
23 Udlån til beboerindskud	25.219	25.219	2.660	27.879
24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	0	0	0	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	80.961	80.961	-4.731	76.230
27 Deponerede beløb for lån m.v.	28.074	28.074	24.645	52.719
<b>35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>	<b>-27.311</b>	<b>-23.671</b>	<b>2.259</b>	<b>-21.412</b>
30 Spildevandsanlæg med betalingsvedtægt	-19.353	-19.353	2.196	-17.158
34 Vandforsyning	-7.957	-7.957	903	-7.055
35 Andre forsyningsvirksomheder		3.640	-840	2.800
<b>38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>20.672</b>	<b>20.672</b>	<b>883</b>	<b>21.554</b>
37 Staten	20.672	20.672	883	21.554
<b>42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>147.725</b>	<b>147.725</b>	<b>-13.852</b>	<b>133.873</b>
42 Legater	2.931	2.931	0	2.931
43 Deposita	145.357	145.357	-14.157	131.200
44 Parkeringsfond	-563	-563	305	-258
<b>45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-155.435</b>	<b>-155.435</b>	<b>14.192</b>	<b>-141.242</b>
46 Legater	-2.831	-2.831	81	-2.750
47 Deposita	-152.604	-152.604	14.111	-138.493
<b>48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>-20.605</b>	<b>-20.605</b>	<b>-1.117</b>	<b>-21.722</b>
48 Kommuner og regioner m.v.	66	66	-234	-168
49 Staten	-20.672	-20.672	-883	-21.554
<b>51 Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-26.990</b>	<b>-26.990</b>	<b>857</b>	<b>-26.133</b>
52 Anden gæld	-26.990	-26.990	857	-26.133

Statusbalance	Ultimo	Primo	Regnskab	Ultimo
	2011	2012	2012	2012
Beløb i 1.000 kr.				
<b>52 Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-323.048</b>	<b>-329.942</b>	<b>15.064</b>	<b>-314.878</b>
53 Kirkelige skatter og afgifter	-630	-630	131	-499
55 Skyldige feriepenge	-19.461	-19.461	498	-18.962
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-253.983	-253.983	29.289	-224.694
59 Mellemregningskonto	-48.974	-55.869	-14.855	-70.723
<b>55 Langfristet gæld</b>	<b>-948.006</b>	<b>-948.006</b>	<b>-155.230</b>	<b>-1.103.235</b>
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-1.563	-1.563	318	-1.245
64 Stat og hypotekbank	-70	-70	26	-44
68 Realkredit	-5.626	-5.626	129	-5.497
70 Kommunekredit	-706.676	-706.676	-152.755	-859.431
75 Anden langfristet gæld m. indenlandsk kreditor	-6.600	-6.600	0	-6.600
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-177.191	-177.191	5.502	-171.690
78 Gæld vedrørende færgeinvesteringer	-40.418	-40.418	1.650	-38.767
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-9.863	-9.863	-10.099	-19.962
<b>58 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.208.449</b>	<b>2.199.365</b>	<b>-7.858</b>	<b>2.191.507</b>
80 Grunde	458.843	458.843	-12.947	445.896
81 Bygninger	1.488.792	1.547.165	54.513	1.601.679
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	26.077	26.077	-985	25.092
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	3.248	3.248	-1.406	1.841
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	231.490	164.032	-47.033	116.999
<b>62 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>1.735</b>	<b>1.735</b>	<b>-1.235</b>	<b>500</b>
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.735	1.735	-1.235	500
<b>65 Omsætningsaktiver - varebeholdninger</b>	<b>940</b>	<b>940</b>	<b>-198</b>	<b>743</b>
86 Varebeholdninger/ -lagre (frivillig)	940	940	-198	743
<b>68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>77.608</b>	<b>77.608</b>	<b>-1.507</b>	<b>76.101</b>
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	77.608	77.608	-1.507	76.101
<b>72 Hensatte forpligtelser</b>	<b>-765.223</b>	<b>-714.150</b>	<b>-2.406</b>	<b>-716.556</b>
90 Hensatte forpligtelser	-765.223	-714.150	-2.406	-716.556
<b>75 Egenkapital</b>	<b>-1.247.187</b>	<b>-1.285.922</b>	<b>182.605</b>	<b>-1.103.317</b>
91 Modpost for taksfinansierede aktiver	0	0	0	0
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0	0	0
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.247.081	-2.237.997	9.097	-2.228.900
94 Reserve for opskrivninger	-41.651	-41.651	1.700	-39.951
95 Modpost for donationer	-1.431	-1.431	-1.278	-2.709
99 Balancekonto	1.042.976	995.157	173.086	1.168.243
<b>Total ('Netto')</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* Af regnskabstekniske årsager indgår værdien af 2 ejendomme på kr. 1,9 mio., selv om de er solgt i 2012

## 9 Personaleoversigt

Personaleoversigt for regnskabsåret 2012		oprindeligt budget	forbrug 2012	personale
Beløb i 1.000 kr.		2012 incl.ompl.		forbrug 2012
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger				
25 Faste ejendomme	22.632		7.866	22,47
32 Fritidsfaciliteter	1		118	0,26
48 Vandløbsvæsen	0		199	0,44
52 Miljøbeskyttelse m.v.	1.217		2.833	5,92
55 Diverse udgifter og indtægter	241		323	0,72
58 Redningsberedskab	1.774		2.328	4,70
<b>I alt konto 00</b>	<b>25.865</b>		<b>13.667</b>	<b>34,52</b>
02 Transport og infrastruktur				
22 Fælles funktioner	25.997		26.875	79,86
32 Kollektiv trafik	3.890		4.249	8,93
35 Havne	1.033		883	1,67
<b>I alt konto 02</b>	<b>30.920</b>		<b>32.007</b>	<b>90,46</b>
03 Undervisning og kultur				
22 Folkeskolen m.m.	457.639		541.891	1.295,42
30 Ungdomsuddannelser	1.716		1.715	8,15
32 Folkebiblioteker	16.166		17.253	42,10
35 Kulturel virksomhed	9.117		9.419	22,63
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	18.865		20.359	46,41
<b>I alt konto 03</b>	<b>503.501</b>		<b>590.638</b>	<b>1.414,70</b>
04 Sundhedsområdet				
62 Sundhedsudgifter m.v.	38.971		38.248	88,79
<b>I alt konto 04</b>	<b>38.971</b>		<b>38.248</b>	<b>88,79</b>
05 Sociale opgaver og beskæftigelse				
25 Dagtilbud til børn og unge	300.689		310.747	940,71
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	111.066		111.160	263,29
32 Tilbud til ældre og handicappede	413.947		375.885	1.050,31
35 Rådgivning	5.976		5.516	12,22
38 Tilbud til voksne med særlige behov	92.932		102.705	263,61
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	45.352		38.639	70,87
<b>I alt konto 05</b>	<b>969.963</b>		<b>944.652</b>	<b>2.601,00</b>
06 Fællesudgifter og administration m.v.				
45 Administrativ organisation	282.985		281.381	636,54
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	0		61	0,14
52 Lønpuljer	6.175		6.174	0,00
<b>I alt konto 06</b>	<b>289.161</b>		<b>287.616</b>	<b>636,67</b>
<b>I alt konto 00 - 06</b>	<b>1.858.380</b>		<b>1.906.827</b>	<b>4.866,16</b>
<b>Lønudgifter til ikke-ansat personale</b>				
05 Sociale opgaver og beskæftigelse				
57 Kontante ydelser	20.825		17.891	
58 Løntilskud	5.531		5.288	
06 Fællesudgifter og administration m.v.				
42 Politisk organisation	5.321		4.847	
<b>I alt</b>	<b>31.677</b>		<b>28.026</b>	
<b>Total</b>	<b>1.890.057</b>		<b>1.934.853</b>	<b>4.866,16</b>

## 10 Kautions- og garantforpligtelser

### Oversigt over kommunens kautions- og garantforpligtelser pr. 31.12.2012

	Beløb i 1.000 kr.	Lånebeløb	Restgaranti pr. 31.12.2012
<b>Almindelige kautions- og garantforpligtelser</b>			
<b>Idrætsformål:</b>			
Svinninge Hallen	2.000		1.262
Den Selvejende inst. Orøhallen	1.925		1.792
Mørkøvhallen	4.104		3.408
Jyderup Møde- og Fritidscenter	270		270
<b>Andre lokale selskaber og institutioner:</b>			
Den selvejende institution Holbæk Egnsteater	2.857		2.537
Forsamlingshuset Danevang	150		139
<b>Holbæk Forsyning A/S</b>			
Holbæk Affald A/S	5.671		5.380
Holbæk Spildevand A/S	120.000		83.902
Holbæk Vand A/S	4.000		3.946
St. Mørløse Varme A/S	21.000		19.410
<b>Diverse</b>			
Mørkøv Varmeværk	19.200		4.873
Miljøministeriet	394		394
Garantier i.h.t. boligstøttelovgivningen	24		1
<b>I alt</b>	<b>181.595</b>		<b>127.314</b>
<b>Kautions- og garantforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:</b>			
Vestsjællands Amts Boligselskab	447.787		120.398
Boligselskabet Sjælland (tidl. Roskilde Boligselskab)	82.771		30.823
Boligselskabet Lejerbo	628.731		297.537
Boligselskabet Slotsparken	486.778		168.611
Boligselskabet af 1939	75.473		42.637
Øvrige boligselskaber / -foreninger m.v.	638.424		149.853
<b>I alt</b>	<b>2.359.962</b>		<b>809.859</b>
<b>Egne kautions- og garantforpligtelser i alt</b>	<b>2.541.557</b>		<b>937.173</b>
<b>Interessent garantier og Solidariske garantier:<sup>1)</sup></b>			
KARA/Noveren	1.742.738		1.112.901
Trafikselskabet Movia	671.250		612.318
Udbetaling Danmark	650.000		370.698
<b>I alt</b>	<b>3.063.988</b>		<b>2.095.917</b>
<b>Kautions- og garantforpligtelser i alt</b>	<b>5.605.545</b>		<b>3.033.090</b>

<sup>1)</sup> Beløbene dækker over den samlede garantforpligtelse for alle deltagende kommuner i de pågældende selskaber

## **10.1 Eventualforpligtigelser m.v.**

### **10.1.1 Retssager**

Holbæk Kommune er stævnet i 2 personalesager, hvor tvisten omhandler krav i.h.t. forskelsbehandlingsloven. Kravene udgør kr. 50.000 pr. sag eller samlet i alt kr. 100.000 excl. sagsomkostninger.

Herudover er kommunen part i 2 sager. Den ene sag omhandler tvist omkring en byfornyelsesbeslutning. Mulig udgift inkl. salær er anslået til mellem 20.000-50.000 kr. I den anden sag er der i forlængelse af en ekspropriationssag rejst erstatningskrav om betaling af renter på et lån i forbindelse hæftelse og sletning af nævnte lån. Kravet er anslået til kr. 650.000, men kan efterfølgende gøres gældende over for trediemand, der hæfter for beløbet.

### **10.1.2 Miljøforpligtigelser**

Vedr. miljøforpligtigelser som følge af olieforurening fra villaolietanke, har kommunen, iflg. jordforureningsloven, pligt til at dække de udgifter til oprydning, som overstiger den bundgrænse oliebranchens miljøpulje skal dække.

Teknik og Miljø oplyser, at de ikke har kendskab til igangværende sager, der forventes at overstige bundgrænsen på kr. 4 mio.



## 11 Samlet oversigt over anlægsarbejder

### 11.1 Igangværende anlægsarbejder fordelt på udvalg

Beløb i 1.000 kr.	Anlægs- bevilling	Oprindelig budget 2012	Korrigeret budget 2012	Ultimo saldo 2011	Forbrug 2012	Ultimo saldo 2012
Økonomiudvalget	162.350	83.600	99.228	70.000	92.716	162.716
Udvalget for Børn	176.550	61.799	61.743	115.727	46.935	162.662
Udvalget for Voksne	22.700	18.501	22.500	26.292	7.627	33.918
Udvalget for Klima og Miljø	22.495	44.001	50.630	16.309	18.940	35.249
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	8.000	0	0	8.332	0	8.332
Udvalget for Kultur og Fritid	4.450	900	4.250	725	2.502	3.227
<b>I alt ekskl. Byggemodningsudgifter</b>	<b>396.545</b>	<b>208.801</b>	<b>238.351</b>	<b>237.384</b>	<b>168.721</b>	<b>406.105</b>
Byggemodningsudgifter, inkl. salg af grunde:	75.561	-1	-8.435	-67.135	9.454	-57.681
<b>I alt</b>	<b>472.106</b>	<b>208.800</b>	<b>229.916</b>	<b>170.250</b>	<b>178.174</b>	<b>348.424</b>

### 11.2 Afsluttede anlægsarbejder fordelt på udvalg

Beløb i 1.000 kr.	Anlægs- bevilling	Oprindelig budget 2012	Korrigeret budget 2012	Ultimo saldo 2011	Forbrug 2012	Ultimo saldo 2012
Økonomiudvalget	6.200	0	0	558	4.043	4.601
Udvalget for Børn	54.105	0	3.000	54.692	507	55.199
Udvalget for Voksne	0	0	0	2.178	18	2.195
Udvalget for Klima og Miljø	63.497	0	4.192	56.205	3.838	60.043
Udvalget for Kultur og Fritid	8.200	0	1.200	8.784	-390	8.393
<b>I alt ekskl. Byggemodningsudgifter</b>	<b>132.002</b>	<b>0</b>	<b>8.392</b>	<b>122.416</b>	<b>8.016</b>	<b>130.432</b>
Byggemodningsudgifter, inkl. salg af grunde:	27.077	0	1.000	-45.928	-11.626	-57.553
<b>I alt</b>	<b>159.079</b>	<b>0</b>	<b>9.392</b>	<b>76.488</b>	<b>-3.610</b>	<b>72.879</b>

## 12 Udvikling i regnskabstal 2009 – 2012

Dette afsnit har til hensigt at beskrive udviklingen i regnskabstallene for perioden fra 2009 til 2012. For at sikre sammenlignelighed mellem de enkelte regnskabsår er regnskabstallene fra alle årene fremskrevet til 2012-priser efter KL's indeks for pris- og lønfremskrivninger pr. marts 2013.

Afsnittet er opdelt på politiske udvalg og herunder på politikområder. Der er taget udgangspunkt i den politiske organisation anno 2012. Dvs. at hvis et fagområde f.eks. er flyttet fra Politikområde 7 til Politikområde 6 fra 2011 til 2012 vil fagområdet i dette afsnit være placeret under Politikområde 6 for hele perioden 2009 – 2012 af hensyn til sammenligneligheden mellem årene.

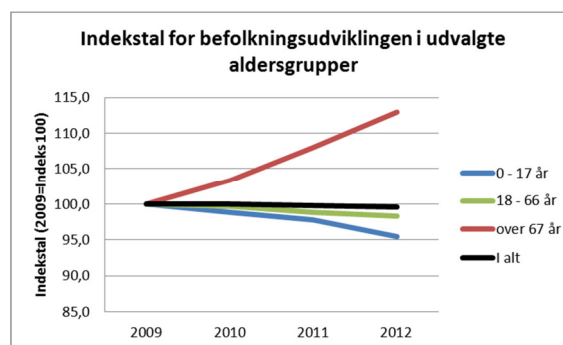
### 12.1 Overordnet udvikling

Tablet 1 viser Holbæk Kommunes driftsudgifter i perioden 2009 – 2012 fordelt på politiske udvalg. Tabellen er opdelt på hhv. serviceudgifter og overførsler for hvert enkelt udvalg.

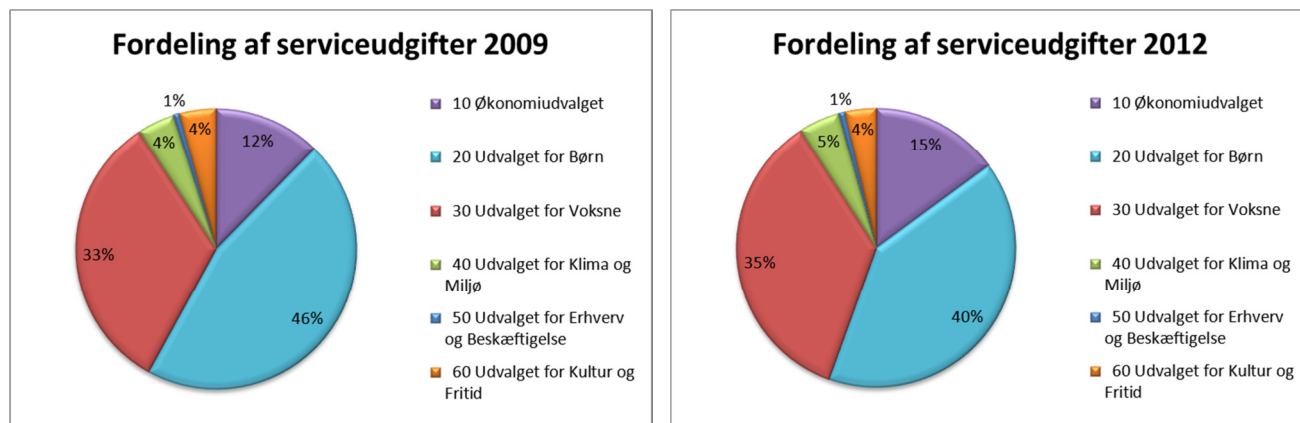
Driftsudgifter for perioden 2009 - 2012 (i mio. kr.), opgjort i 2012-priser				
	2009	2010	2011	2012
<b>Serviceudgifter:</b>				
Økonomiudvalget	347,0	385,6	407,6	433,7
Udvalget for Børn	1.283,5	1.283,6	1.233,7	1.179,1
Udvalget for Voksne	920,8	929,3	920,4	1.028,9
Udvalget for Klima og Miljø	120,8	154,9	138,8	137,5
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	21,1	22,9	25,3	22,2
Udvalget for Kultur og Fritid	118,1	118,7	109,8	104,3
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>2.811,2</b>	<b>2.895,1</b>	<b>2.835,5</b>	<b>2.905,7</b>
<b>Overførsler:</b>				
Økonomiudvalget	1,3	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Børn	13,4	16,1	13,5	6,9
Udvalget for Voksne	49,6	50,0	53,9	44,3
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	545,4	655,5	805,0	838,5
<b>Overførsler i alt</b>	<b>609,7</b>	<b>721,5</b>	<b>872,5</b>	<b>889,8</b>
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.420,9</b>	<b>3.616,6</b>	<b>3.708,0</b>	<b>3.795,5</b>

Tablet 2 viser befolkningsudviklingen i Holbæk Kommune fra 2009 til 2012 fordelt på udvalgte aldersgrupper. Grupperne er inddelt med henblik på sammenligning med enkelte politikområder.

Befolknings sammensætning i Holbæk Kommune				
	2009	2010	2011	2012
0 - 5 år	5.058	4.940	4.819	4.618
6 - 16 år	10.217	10.207	10.089	9.980
0 - 17 år	16.315	16.118	15.953	15.580
over 18 år	53.235	53.403	53.462	53.683
18 - 66 år	44.062	43.920	43.554	43.325
over 67 år	9.173	9.483	9.908	10.358
<b>I alt</b>	<b>69.550</b>	<b>69.521</b>	<b>69.415</b>	<b>69.263</b>

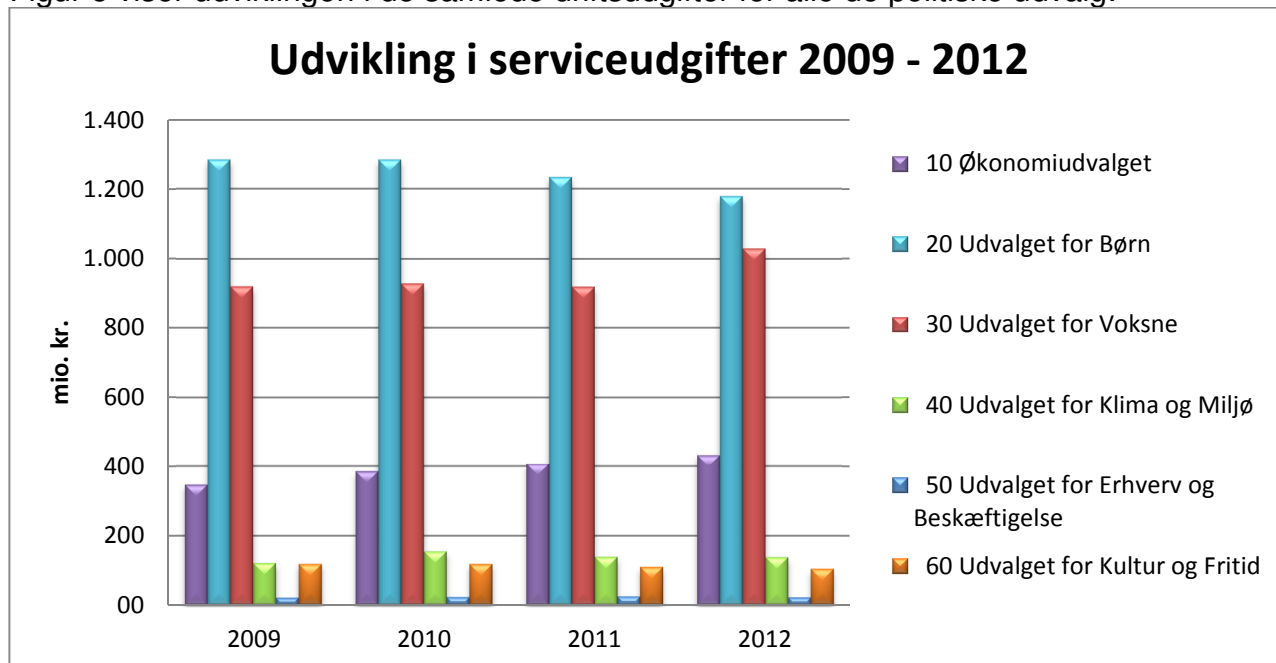


Figur 3 og 4 viser den procentmæssige fordeling af de samlede serviceudgifter, fordelt på politiske udvalg for hhv. 2009 og 2012.



Af figurerne ses det at den primære ændring i sammensætningen af driftsudgifter fra 2009 til 2012 består i at der bliver brugt relativt færre penge på Udvalget for Børn, mens der bliver brugt relativt flere penge på Økonomiudvalget og Udvalget for Voksne. De øvrige udvalg udgør tilnærmelsesvis den samme andel af de samlede driftsudgifter som i 2009.

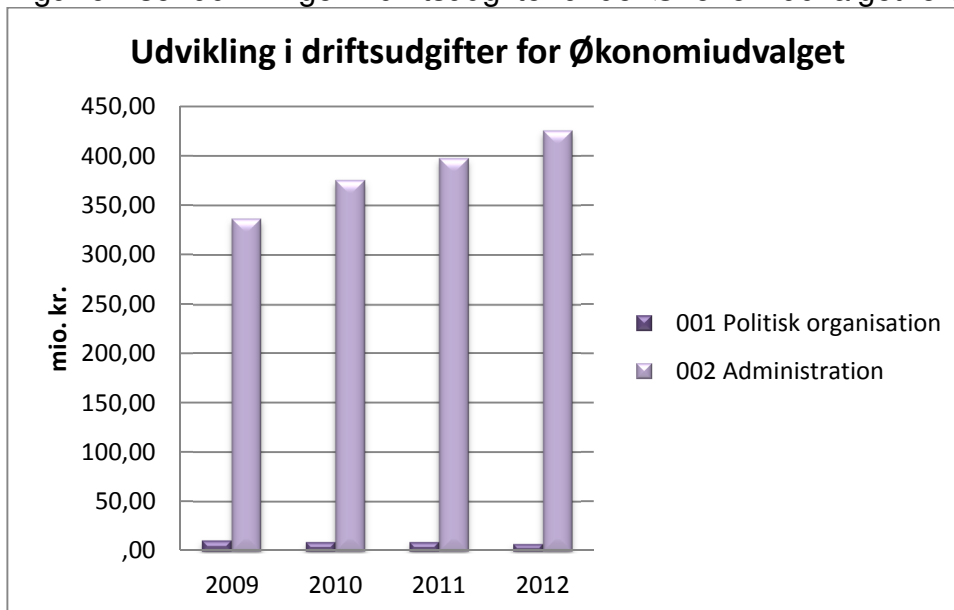
Figur 5 viser udviklingen i de samlede driftsudgifter for alle de politiske udvalg:



Figuren underbygger billedet af faldende udgifter på børneområdet samt en stigende tendens på Udvalget for Voksne og Økonomiudvalget, dog i et mere begrænset omfang end reduktionen på Udvalget for Børn. I de følgende afsnit vil udviklingstendenserne blive belyst, separat på de enkelte udvalg og politikområder.

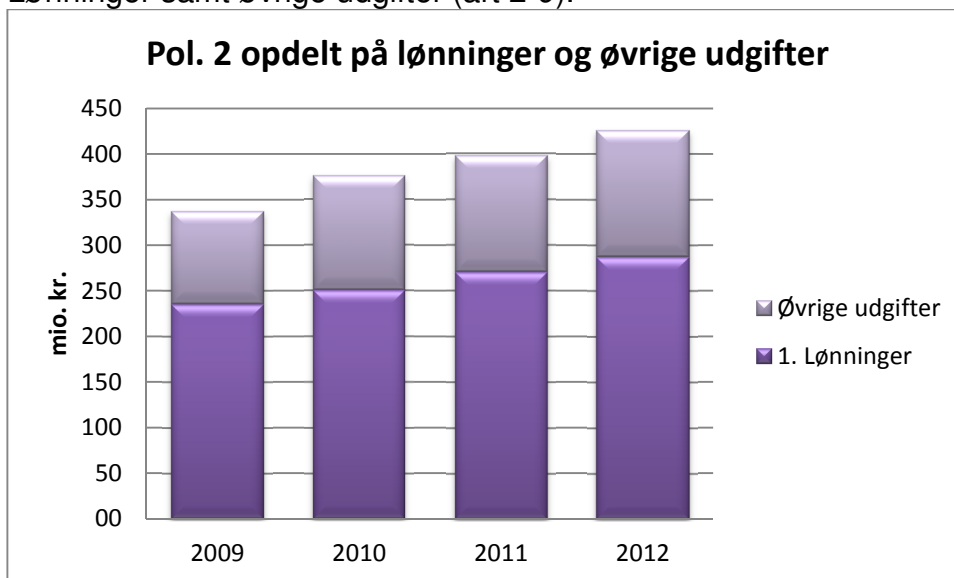
## 12.2 Økonomiudvalget

Figur 6 viser udviklingen i driftsudgifter under Økonomiudvalget fordelt på politikområder.



Af figuren ses at udgifterne til Politikområde 2 – Administrationen er steget med gns. ca. 30 mio. kr. om året, svarende til en samlet stigning på 26,4% fra 2009 til 2012. Politikområde 1 – Politisk organisation har i det store billede kun marginal betydning.

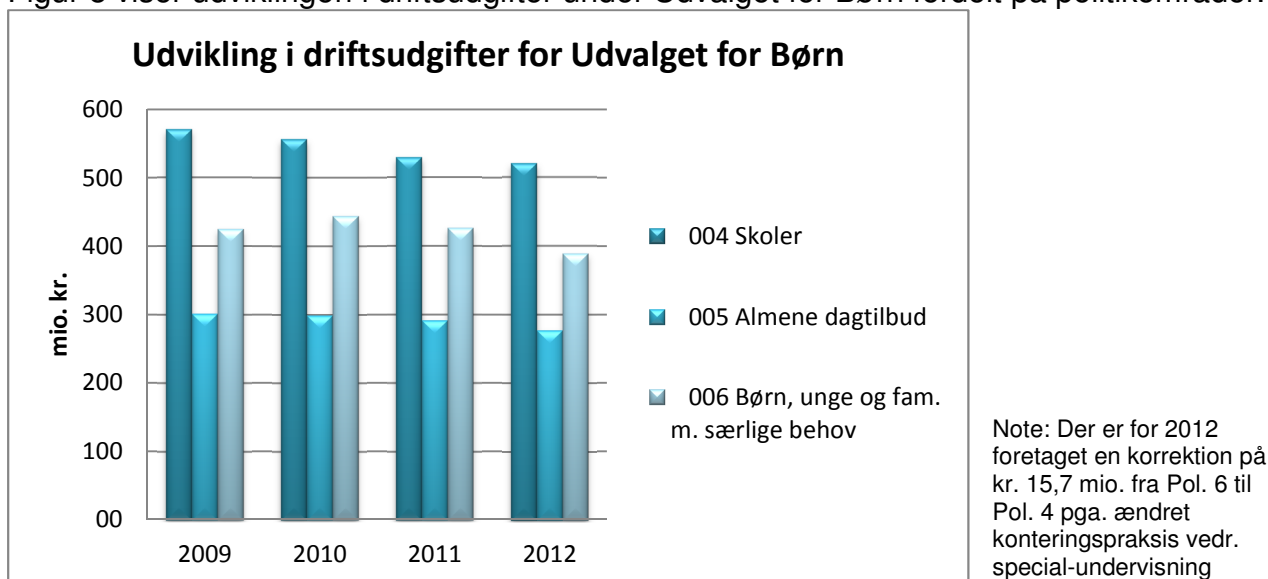
Figur 7 viser driftsudgifterne på Politikområde 2 – Administration, udspecificeret på art 1 – Lønninger samt øvrige udgifter (art 2-9).



Figuren viser at lønudgifterne er steget forholdsvis jævnt med 15-20 mio. kr. om året. I alt er der tale om en stigning på 22,1% fra 2009 til 2012. Fra 2011 til 2012 er sket en stigning på kr. 16,9 mio. på lønninger, samt en stigning på kr. 11,1 mio. på øvrige udgifter, hvilket primært skyldes investeringer i IT-udstyr.

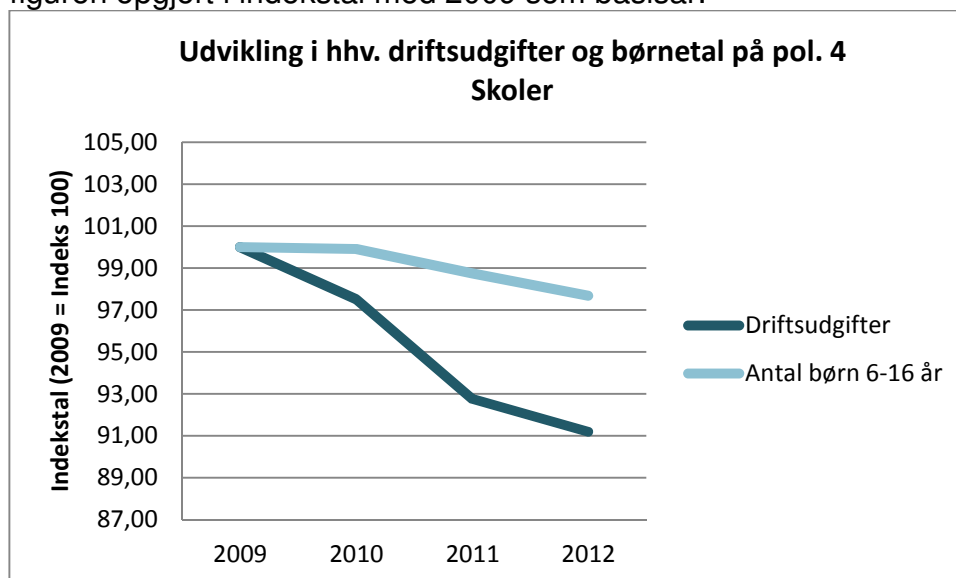
### 12.3 Udvalget for Børn

Figur 8 viser udviklingen i driftsudgifter under Udvalget for Børn fordelt på politikområder.



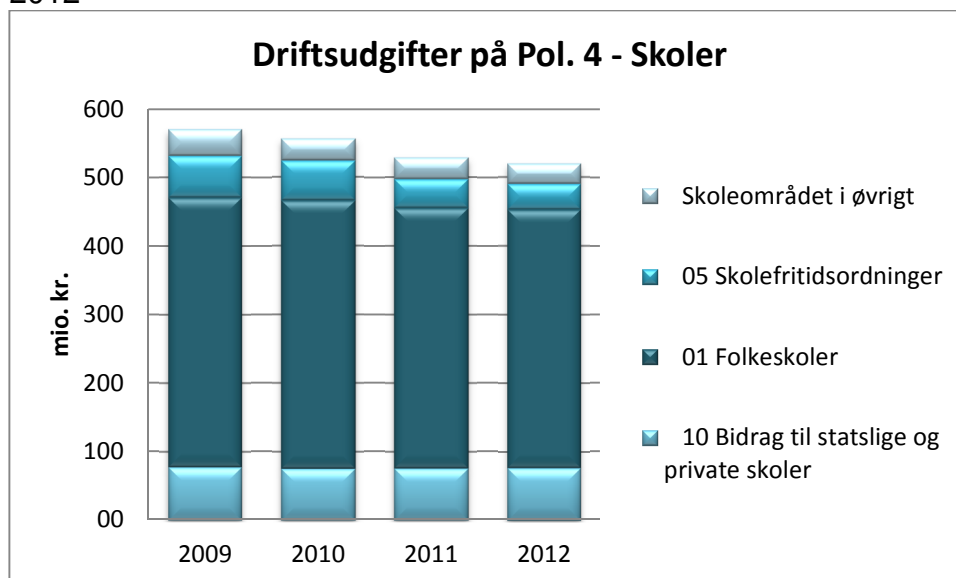
Som det kan ses af figuren har alle tre politikområder under Udvalget for Børn, haft en faldende tendens i udgiftsniveauet siden 2009. Mest markant er driftsudgifterne på Politikområde 4 – Skoler faldet med samlet set kr. 50,2 mio., svarende til 8,8% fra 2009 til 2012. For at belyse hvorvidt det faldende udgiftsniveau hænger sammen med det faldende børnetal, er der for de tre politikområder lavet sammenlignende grafer mellem driftsudgifterne og børnetallet.

Figur 9 viser udviklingen i driftsudgifter på Politikområde 4 – Skoler i forhold til antallet af børn i aldersgruppen 6-16 år i Holbæk Kommune. Af hensyn til sammenligneligheden er figuren opgjort i indekstal med 2009 som basisår.



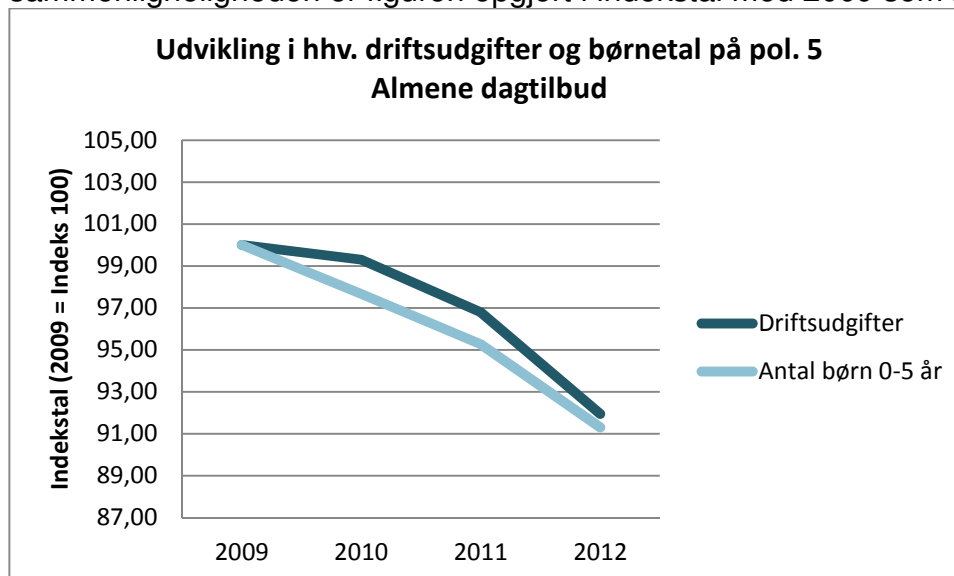
Figuren viser tydeligt at udgiftsniveauet er reduceret i et større omfang end det hidtidige fald i antallet af børn i skolealderen. Fra 2009 til 2012 er driftsudgifterne på skoleområdet faldet med samlet kr. 50,2 mio. svarende til 8,8%, mens antallet af børn fra 6-16 år er faldet med 2,3%.

Figur 10 viser en udspecificering af driftsudgifterne på Politikområde 4 – Skoler fra 2009 til 2012



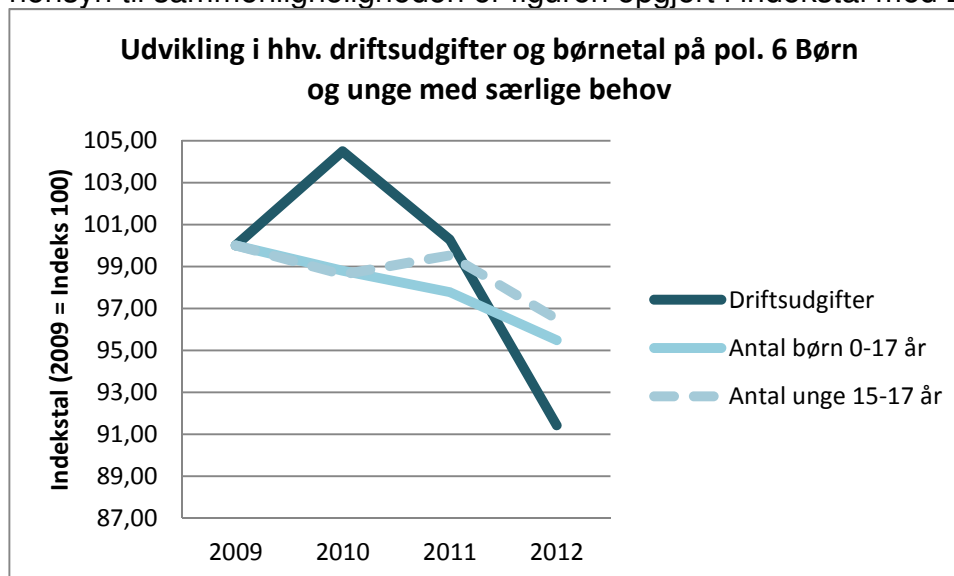
Af figuren ses at udgiftsreduktionen på kr. 50,2 mio. fra 2009 til 2012 fordeler sig med bl.a. kr. 23,5 mio. (38,7%) på skolefritidsordninger og kr. 16,8 mio. (4,3%) på folkeskoler. Det store fald i på SFO-området, skyldes især et fald i nettodriftsudgifterne fra 2010 til 2011 på kr. 16,1 mio., hvilket bl.a. skyldtes en forhøjelse af forældrebetalingen.

Figur 10 viser udviklingen i driftsudgifter på Politikområde 5 – Almene dagtilbud i forhold til antallet af børn i aldersgruppen 0-5 år i Holbæk Kommune. Af hensyn til sammenligneligheden er figuren opgjort i indekstal med 2009 som basisår.



Figuren viser en høj grad af tilpasning mellem udgiftsniveauet og antallet af børn i alderen 0-5 år. Set over hele perioden fra 2009 til 2012 er driftsudgifterne faldet med 8,0%, mens børnetallet er faldet med 8,7%.

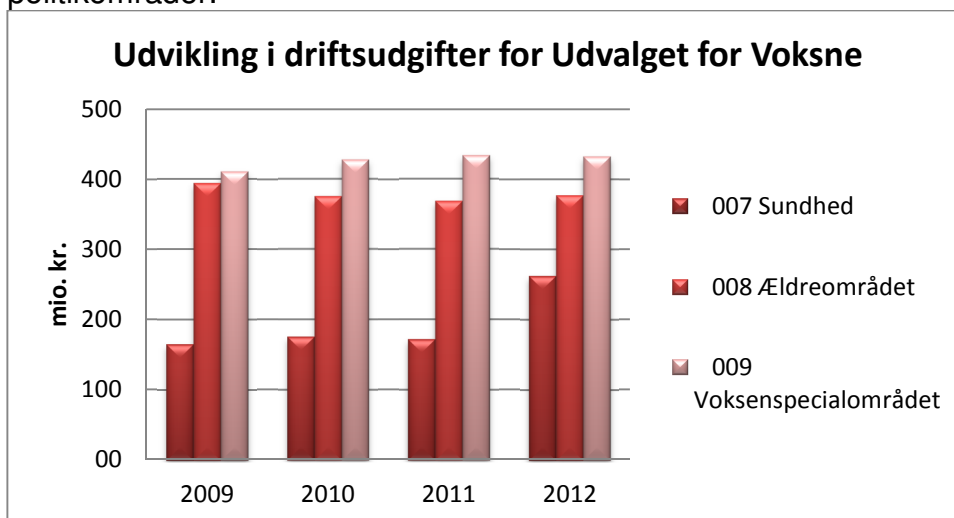
Figur 11 viser udviklingen i driftsudgifter på Politikområde 6 – Børn, unge og familier med særlige behov i forhold til antallet af børn i aldersgruppen 0-17 år i Holbæk Kommune. Af hensyn til sammenligneligheden er figuren opgjort i indekstal med 2009 som basisår.



Figuren viser tydeligt at der siden 2010 er gjort en effektiv indsats for at nedbringe udgiftsniveauet på børnespecialområdet. Således er driftsudgifterne efter en stigning på 4,5% fra 2009 til 2010, faldet med samlet 12,5% fra 2010 til 2012. Over hele perioden 2009-2012 er antallet af børn under 18 år til sammenligning faldet med 4,5%. Ser man på aldersgruppen 15-17 år, der erfaringsmæssigt er den mest omkostningstunge indenfor politikområdet er antallet af unge over perioden faldet med 3,5%.

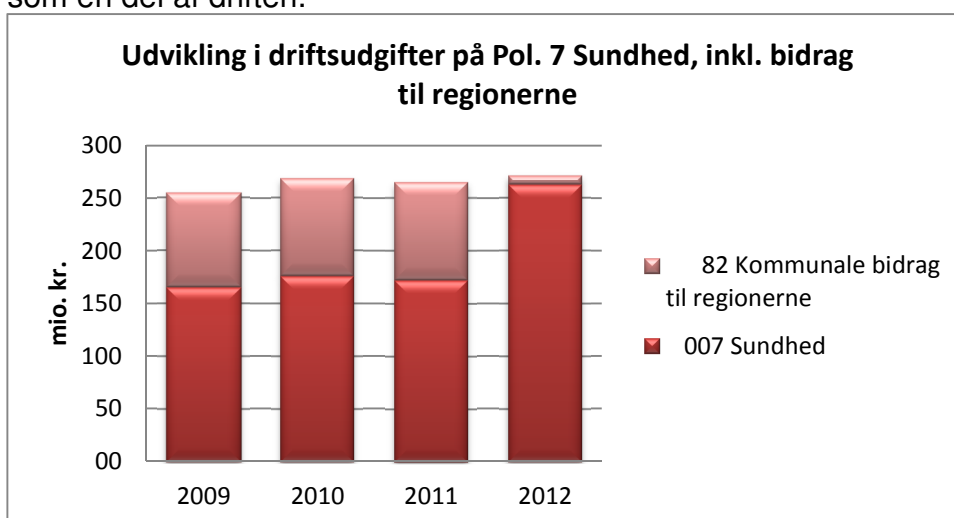
## 12.4 Udvalget for Voksne

Figur 13 viser udviklingen i driftsudgifter under Udvalget for Voksne fordelt på politikområder.



Figuren viser set over hele perioden en mindre stigning i driftsudgifterne på Voksenspecialområdet, og et nogenlunde tilsvarende fald på Ældreområdet. På begge områder er der dog tegn på at udviklingen fra 2011 til 2012 er vendt. På Sundhedsområdet er der fra 2011 til 2012 en voldsom stigning på kr. 90,6 mio., som forklares nedenfor i Figur 14.

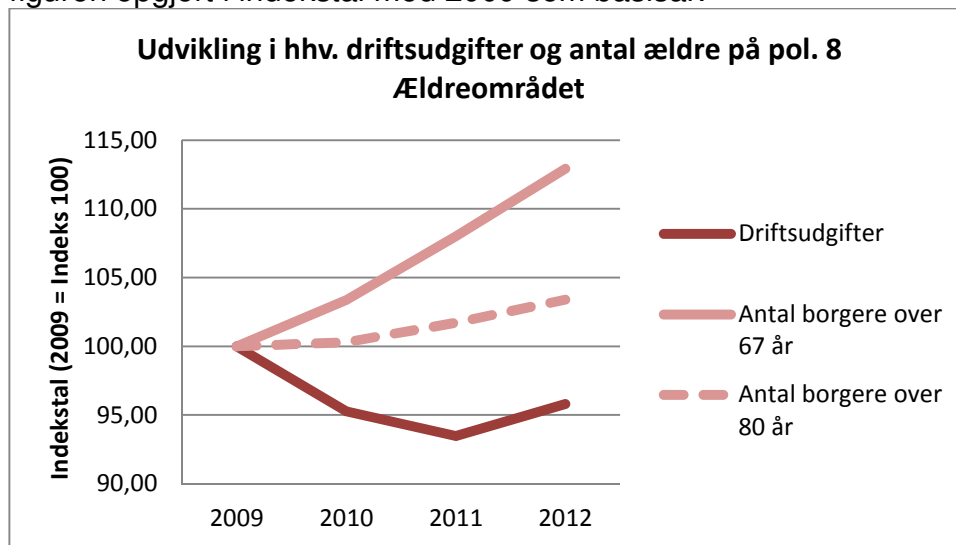
Figur 14 viser udviklingen i driftsudgifterne på Politikområde 7 - Sundhed, tillagt kommunens grundbidrag til regionerne, der fra 2012 er afskaffet og er erstattet af aktivitetsafhængige medfinansieringsbidrag. Grundbidraget til regionerne registreredes ifølge de kommunale konteringsregler, som finansieringsudgifter og har derfor ikke frem til 2011 været medregnet under driften, hvorimod de aktivitetsafhængige bidrag registreres som en del af driften.



Når bidraget til regionerne medregnes under Politikområde 7 for hele perioden, ses det tydeligt at der ikke er tale om en voldsom stigning i udgiftsniveauet fra 2011 til 2012 og udviklingen fra 2009 til 2012 må betragtes som relativt uændret.

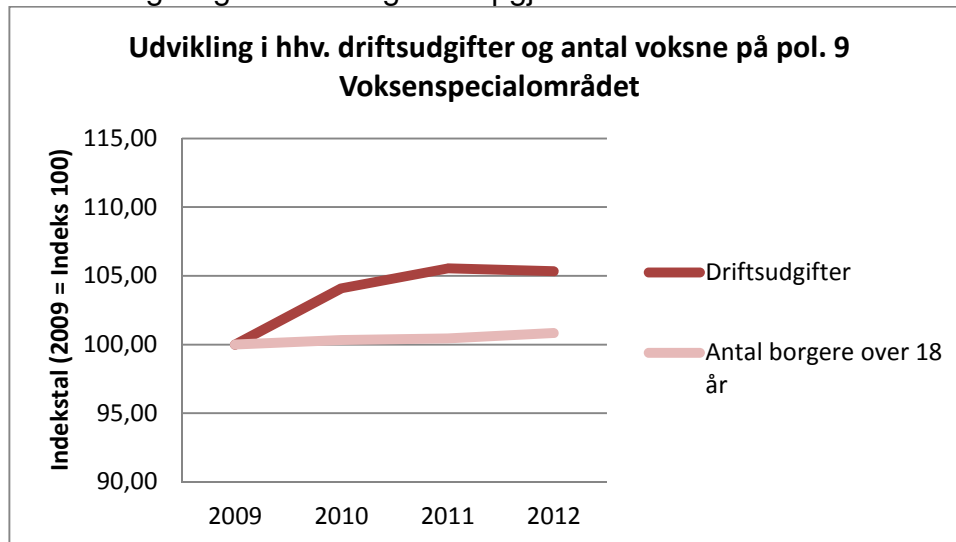


Figur 15 viser udviklingen i driftsudgifter på Politikområde 8 – Ældreområdet i forhold til antallet af ældre over 67 år i Holbæk Kommune. Af hensyn til sammenligneligheden er figuren opgjort i indekstal med 2009 som basisår.



Figuren understreger tydeligt den stigende andel af medborgere i Holbæk Kommune, men også at det i samme periode er lykkedes at nedbringe udgiftsniveauet. Imens antallet af borgere over 67 år er steget med 12,9% er driftsudgifterne nedbragt med 4,2%, dog med en stigning fra 2011 til 2012 på 2,5%. I den særligt plejkrævende aldersgruppe fra 80 år og opefter er antallet af borgere fra 2009 til 2012 steget med 3,4%.

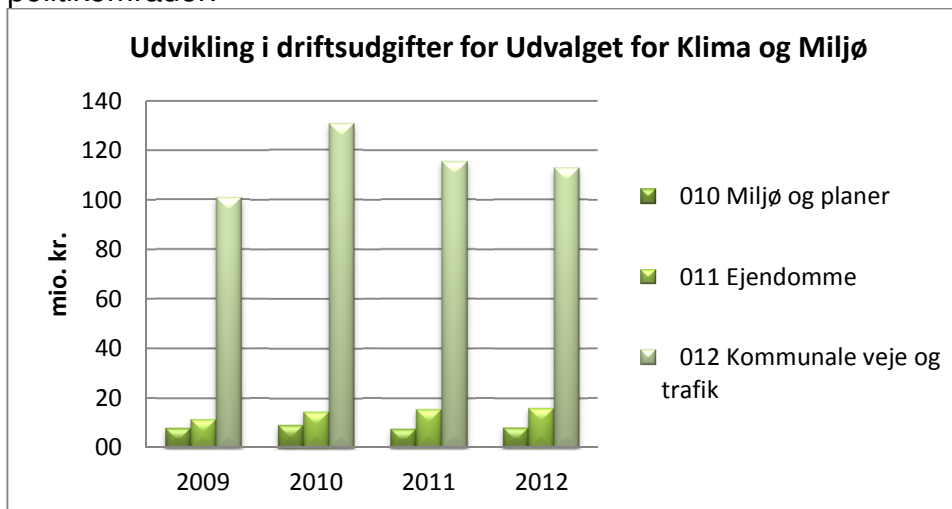
Figur 16 viser udviklingen i driftsudgifter på Politikområde 9 – Voksenspecialområdet i forhold til antallet af voksne over 18 år i Holbæk Kommune. Af hensyn til sammenligneligheden er figuren opgjort i indekstal med 2009 som basisår.



Figuren viser over hele perioden fra 2009 til 2012 en stigning i driftsudgifterne på 5,3%, men viser også at det på Voksenområdet for hvert år er lykkedes at bremse stigningen i udgiftsniveauet. Fra 2011 til 2012 tegner der sig endda for første gang i perioden et mindre fald på 0,2%.

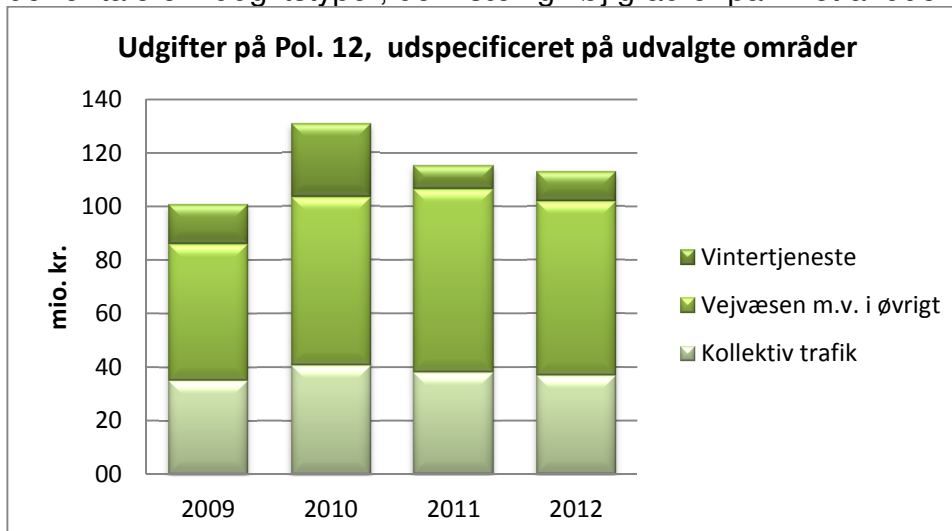
## 12.5 Udvalget for Klima og Miljø

Figur 17 viser udviklingen i driftsudgifter under Udvalget for Klima og Miljø fordelt på politikområder.



Figuren viser tydeligt at Politikområde 12 – Kommunale veje og trafik på driftssiden er det klart mest omkostningstunge område under Udvalget for Klima og Miljø. Af figuren ses at der på politikområdet har været en del udsving i driftsudgifterne fra år til år, hvilket undersøges nærmere i Figur 18.

Figur 18 viser udviklingen i driftsudgifterne på Politikområde 12 – Kommunale veje og trafik. Heraf er udgifterne til hhv. den kollektive trafik og vintertjenesten udspecificeret, da der er tale om udgiftstyper, der i særlig høj grad er påvirket af udefrakommende forhold.

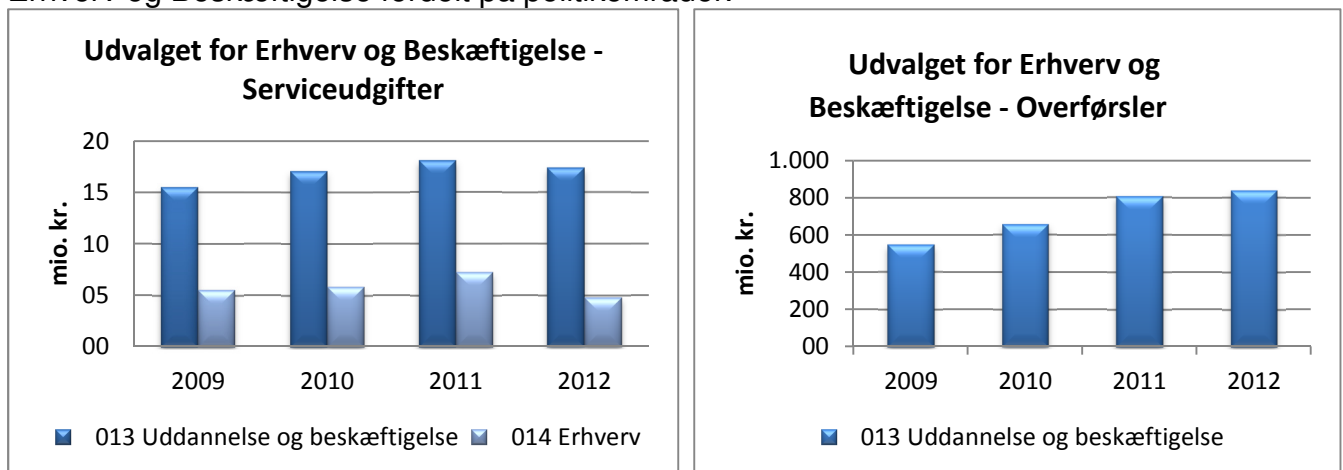


Af figuren ses at udgifterne til kollektivtrafik er steget med 4,8% fra 2009 til 2012, dog med en faldende tendens siden 2010. Ser man på politikområdets samlede driftsudgifter med undtagelse af Vintertjenesten var der fra 2009 til 2010 en stigning på 20,1%, hvorefter udgifterne har ligget på et stort set stabilt niveau. Heraf fremkommer at de årlige udsving fra 2010 til 2012, skyldes Vintertjenesten, hvor særligt den hårde vinter i 2010 medførte ekstra udgifter.

## 12.6 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse

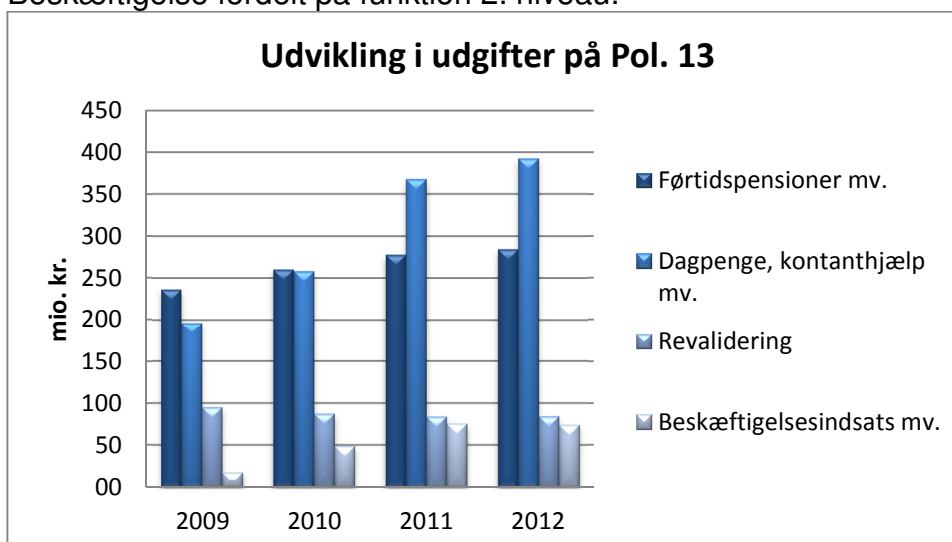
Under Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse er figurerne over udviklingen i driftsudgifterne delt op i hhv. serviceudgifter og overførsler, da der er tale om et område, med en høj grad af helt eller delvist refusionsdækkede udgifter.

Figur 19 og 20 viser udviklingen i hhv. serviceudgifter og overførsler under Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse fordelt på politikområder.



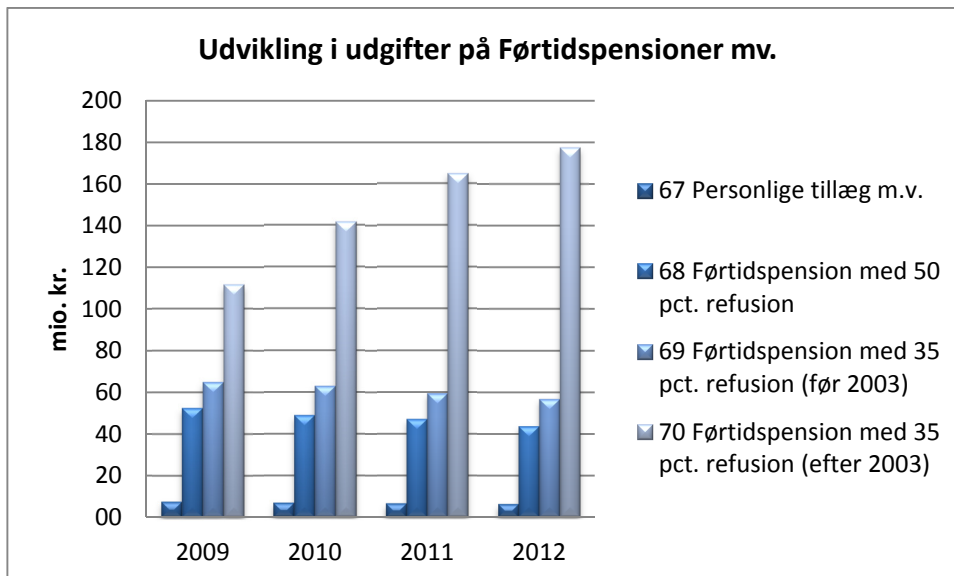
Som det kan ses af figurerne udgør serviceudgifterne en meget begrænset andel af de samlede driftsudgifter under Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse. Overførslerne er derimod af væsentlig økonomisk betydning og fra 2009 til 2012 udgjort en stadigt større andel af de samlede driftsudgifter. Denne udvikling belyses yderligere i Figur 21-23.

Figur 21 viser udviklingen i driftsudgifter på Politikområde 13 – Uddannelse og Beskæftigelse fordelt på funktion 2. niveau.



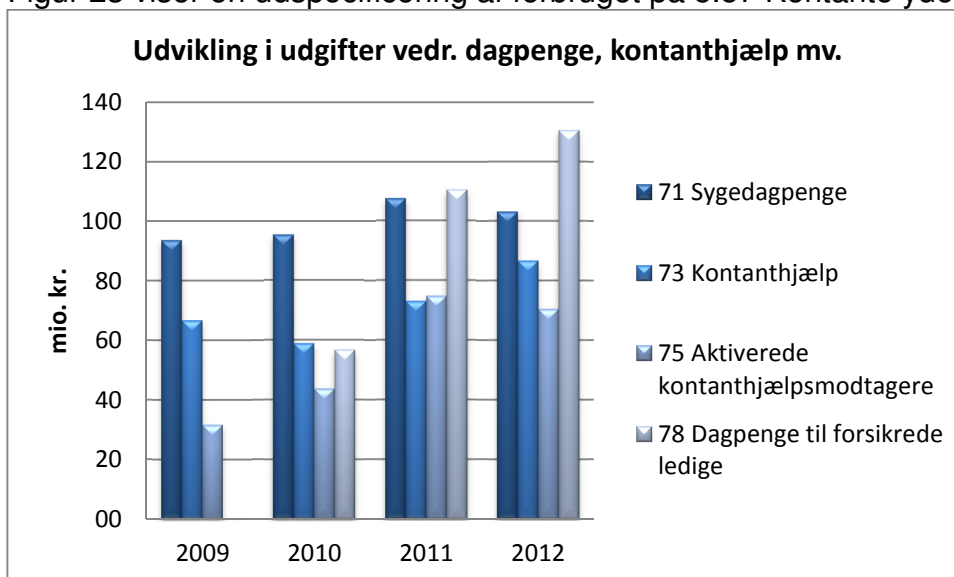
Af figuren springer tydeligt i øjnene at udgifterne til dagpenge, kontanthjælp mv. er fordoblet fra kr. mio. 196,5 i 2009 til kr. mio. 392,4 i 2012. Desuden har der på Førtidspensioner mv. været tale om en ganske betydelig stigning i udgiftsniveauet på 20,2%. Dette uddybes i figur 21 og 22.

Figur 22 viser en udspecificering af forbruget på 5.48 Førtidspensioner og personlige tillæg.



Af figuren fremgår at nettodriftsudgifterne til førtdispensioner med 35 pct. refusion tilkendt efter 1.1.2003 er steget med kr. 65,9 mio. fra 111,7 mio. i 2009 til 177,6 mio. i 2012. Det mere end opvejer at hhv. førtdispensioner med 50 pct. refusion er faldet med 8,8 mio. samt førtdispensioner med 35 pct. refusion tilkendt før 1.1.2003 er faldet med 8,2 mio. over samme periode.

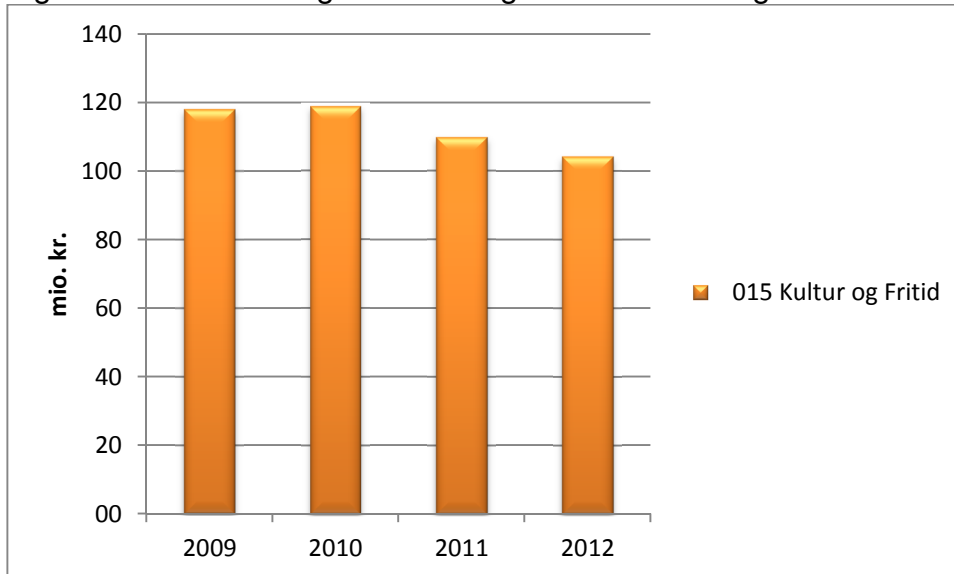
Figur 23 viser en udspecificering af forbruget på 5.57 Kontante ydelser.



Den væsentligste årsag til at 5.57 Kontante ydelser er steget med kr. 195,9 mio. fra 2009 til 2012, er dagpenge til forsikrede ledige, som kommunen overtog fra staten i 2010 til senere indfasning. I 2010 var udgifterne på kr. 56,7 mio., hvilket i 2012 er steget til kr. 130,6 mio. Udover dette har også de øvrige kontante ydelser været i betydelig vækst i perioden 2009 til 2012.

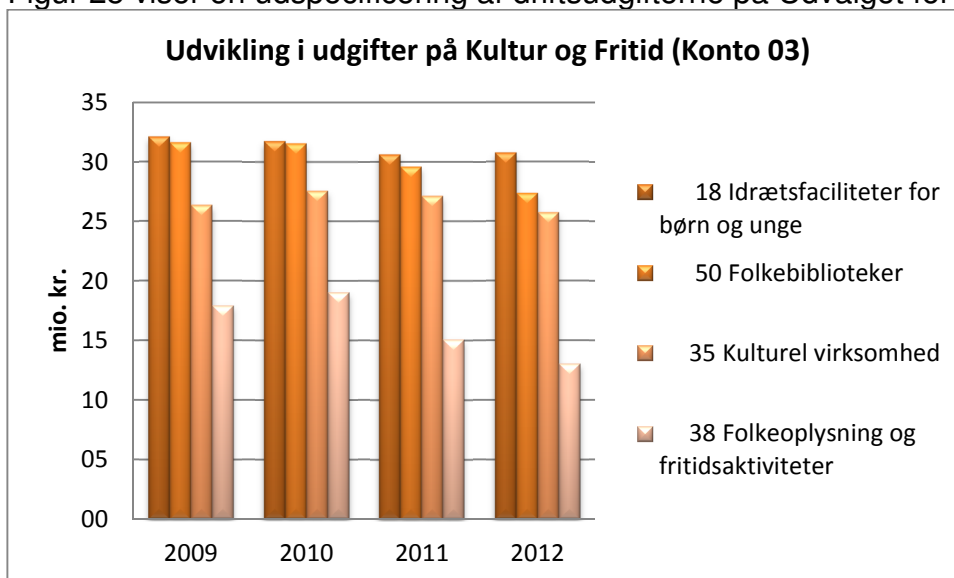
## 12.7 Udvalget for Kultur og Fritid

Figur 24 viser udviklingen i driftsudgifter under Udvalget for Kultur og Fritid.



Figuren viser at driftsudgifterne til Kultur og Fritid er reduceret fra kr. 118,1 mio. i 2009 til kr. 104,3 i 2012, svarende til 11,7%.

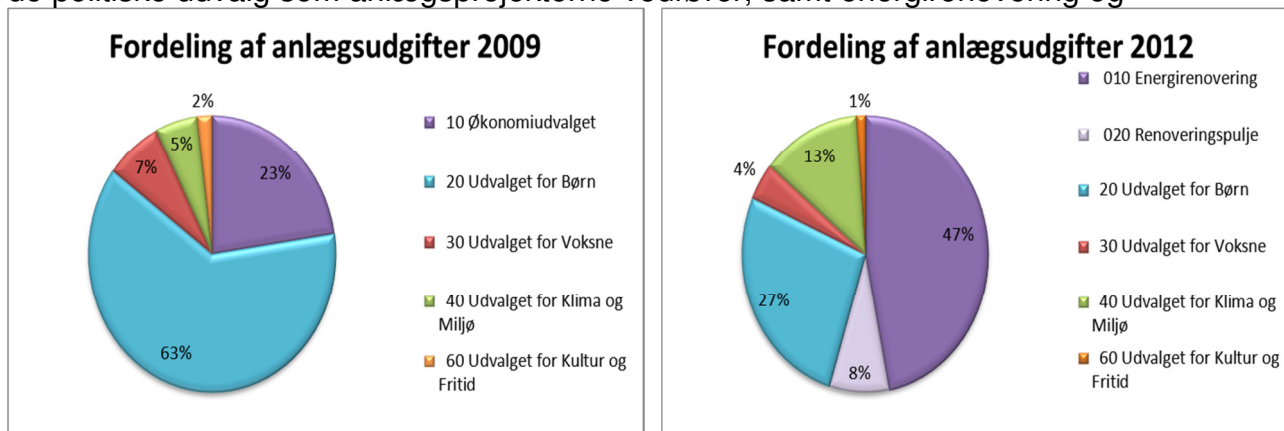
Figur 25 viser en udspecificering af driftsudgifterne på Udvalget for Kultur og Fritid.



Af figuren ses det at der er sket reduktioner i udgiftsniveauet fordelt over hele kulturområdet. De største fald koncentrerer sig dog omkring Folkebiblioteker med kr. 4,2 mio. (13,3%) fra 2009 til 2012 og Folkeoplysning og fritidsaktiviteter med kr. 4,8 mio. (26,8%).

## 12.8 Anlægsudgifter

Figur 26 og 27 viser den procentmæssige fordeling af anlægsudgifterne for 2012 fordelt på de politiske udvalg som anlægsprojekterne vedrører, samt energirenovering og

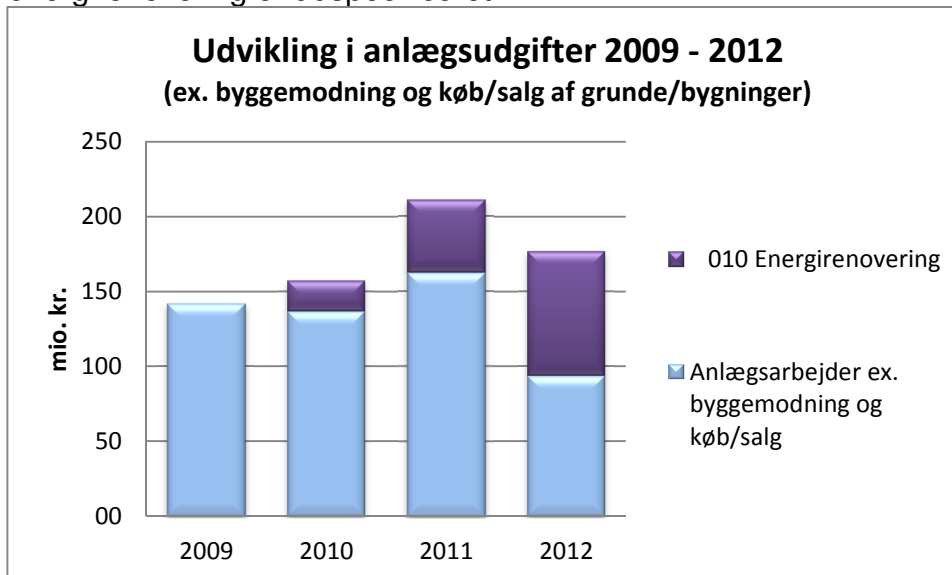


renoveringspulje.

Som det kan ses af figuren udgøres næsten halvdelen af kommunens anlægsudgifter i 2012 af energirenoveringer. Derudover udgøres 26% af anlægsudgifterne af projekter på Udvalget for Børn, hvilket skyldes større anlægsprojekter på en række folkeskoler, bl.a. i Svinninge og Jyderup.

Til sammenligning var der i 2009 primært anlægsmæssigt fokus på skoler og børnehaver, med 63% af de samlede anlægsudgifter samlet på Udvalget for Børn.

Figur 28 viser udviklingen i anlægsudgifterne fra 2009 til 2012, hvor udgifterne til energirenovering er udspecificeret.



Af figuren ses det at de samlede anlægsudgifter i 2012 er højere end i 2009 og 2010, men kr. 35,3 mio. lavere end i 2011. Det skyldes bl.a. at der i 2011 var stor fokus på at nedbringe anlægsoverførslerne. I 2012 overføres der uforbrugte anlægsmidler på kr. 26,1 mio. til 2013.