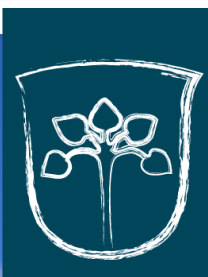


Regnskab 2015



**Holbæk
Kommune**

Indholdsfortegnelse – Bind I

1. Kommunale oplysninger	4
1.1 Byrådets medlemmer i perioden 2014 - 2017	4
1.2 Andre kommunale oplysninger	6
2 Borgmesterens forord	7
3 Ledelsens påtegning	8
4 Regnskabet 2015 med tilhørende bemærkninger	9
4.1 Generelle bemærkninger til regnskabet	9
4.1.1 Økonomisk overblik for Holbæk Kommune	9
4.1.2 Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt med noter	11
4.1.3 Beskrivelse af indtægter og udgifter	13
5 Uddybende bemærkninger	15
5.1 Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt	16
5.2 Indtægter	17
5.2.1 Skatter	17
5.2.2 Grundskyld og dækningsafgift	17
5.2.3 Tilskud og udligning	18
5.2.4 Historisk udvikling	18
5.2.5 Momsudligning	19
5.3 Bemærkninger til driftsudgifterne	19
5.3.1 Politikområde 1 – Politisk organisation	19
5.3.2 Politikområde 2 – Administration	20
5.3.3 Politikområde 4 – Skoler	22
5.3.4 Politikområde 5 – Almene dagtilbud	24
5.3.5 Politikområde 6 – Børn, unge og familier med særlige behov	25
5.3.6 Politikområde 7 – Sundhed	27
5.3.7 Politikområde 8 – Ældreområdet	29
5.3.8 Politikområde 9 – Voksenspecialområdet	31
5.3.9 Politikområde 10 – Miljø og Planer	33
5.3.10 Politikområde 11 – Ejendomme	34
5.3.11 Politikområde 12 – Kommunale veje og trafik	35
5.3.12 Politikområde 13 – Uddannelse og Beskæftigelse	36
5.3.13 Politikområde 14 – Erhverv	38
5.3.14 Politikområde 15 – Kultur & Fritid	39
5.4 Renter	40
5.5 Anlæg	41
5.6 Finansiering	45
5.6.1 Låneoptagelse	45
5.6.2 Afdrag på lån	45
5.6.3 Finansforskydninger	45
5.7 Likvide aktiver	47
5.8 Sammenfatning	48
5.9 Afslutning	49
6 Nøgletal	50
6.1 Likviditet 2007 – 2015	50

6.2 Skat	51
6.3 Langfristet gæld	52
7 Balancen 2015	53
8 Hovedoversigt, tværgående artsoversigt og statusbalance	57
8.1 Hovedoversigt	57
8.2 Tværgående artsoversigt	58
8.3 Statusbalance	59
9 Personaleoversigt	61
10 Kautions- og garantiforpligtelser	62
10.1 Oversigt over forpligtelser	62
10.2 Eventualforpligtelser m.v.	63
10.2.1 Retssager m.v.	63
10.2.2 Miljøforpligtelser	63
11 Samlet oversigt over anlægsarbejder	64
11.1 Igangværende anlægsarbejder fordelt på udvalg	64
11.2 Afsluttede anlægsarbejder fordelt på udvalg	64
12 Anvendt regnskabspraksis	65
12.1 Generelt	65
12.1.1 God bogføringsskik	65
12.1.2 Ændrede forhold	65
12.1.3 Ændringer i anvendt regnskabspraksis	66
12.2 Regnskabsopgørelse	67
12.2.1 Præsentation af regnskabsopgørelsen	67
12.2.2 Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger	67
12.2.3 Ekstraordinære poster	67
12.2.4 Bemærkninger til regnskabet	67
12.3 Balancen	68
12.3.1 Præsentation af balancen	68
12.3.2 Materielle og immaterielle anlægsaktiver	68
12.3.3 Grunde og bygninger	68
12.3.4 Øvrige materielle anlægsaktiver	68
12.3.5 Materielle og immaterielle anlægsaktivers forventede levetid	68
12.3.6 Finansielt leasede anlægsaktiver	69
12.3.7 Materielle anlægsaktiver under opførelse	69
12.3.8 Immaterielle anlægsaktiver	69
12.3.9 Finansielle anlægsaktiver	69
12.3.10 Omsætningsaktiver	70
12.3.11 Egenkapital	70
12.3.12 Finansielle gældsforpligtelser	70
12.3.13 Hensatte forpligtelser	70
12.3.14 Eventualforpligtelser, kautions- og garantiforpligtelser	71
12.3.15 Op- / Nedskrivninger	71

1. Kommunale oplysninger

1.1 Byrådets medlemmer i perioden 2014 - 2017



Søren Kjærsgaard (V)
Borgmester



John Harpøth (O)
1. viceborgmester



Sine Agerholm (A)
2. viceborgmester



Lars Dinesen (A)



Christina Krzyosiak
Hansen (A)



Jens Gütler
Kristiansen (A)



Ole Hansen (A)



Ole Brockdorff (A)



Finn Martensen (A)



Jørgen Jensen (A)



Emrah Tuncer (B)



Henrik Mosbæk (B)



Michael Suhr (C)



Søren Stavnskær (I)



Christian Ahlefeldt-
Laurvig (I)



Inge Riis
Langseth (O)



Finn Nielsen (O)



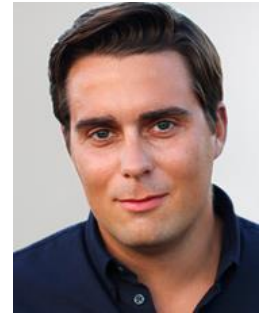
Peter Hansen (O)



Steen Klink (O)



Kurt Næsted (V)



Rasmus Brandstrup
Larsen (V)



Morten Bjørn
Nielsen (V)



Maria Friis (V)



Pernille Kruse (V)



Willy Lisby (V)



Bjarne Kongsted (V)



Søren Harboe
Rasmussen (V)



Rolf Rasmussen (V)



Karen Thestrup
Clausen (Ø)



Leif Juhl (Ø)



Solvej Pedersen
(uden for partierne)

1.2 Andre kommunale oplysninger

Holbæk Kommune

Kanalstræde 2
4300 Holbæk

Telefon: 72 36 36 36

Telefax: 72 36 00 18

Hjemmeside: www.holbaek.dk

E-mail: post@holb.dk

Forsidefoto: *Elmelunden i Jyderup (@Ole Jepsen A/S)*

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2015

Koncerndirektion



Rasmus Bjerregaard
Administrerende direktør
fra 01.04.2016



Koncerndirektør for:

Koncernservice
Økonomi & Effekt
Strategi & Udvikling
Vækst & Bæredygtighed
Kultur & Fritid



Koncerndirektør for:

Læring & trivsel
Uddannelse til alle Unge
Alle kan Bidrage
Aktiv hele livet
Socialtilsyn Øst

Revision

BDO

Ringstedvej 18, st.th.
4000 Roskilde

2 Borgmesterens forord

Når der skal aflægges årsregnskab giver det altid anledning til, at kigge tilbage på det svundne år.

2015 har været et spændende og meget aktivt år for Holbæk Kommune. Holbæk i Fællesskab har skabt mere og bedre samarbejde for og med borgere og virksomheder i Holbæk Kommune. Rigtig mange mennesker har involveret sig i, at forny Holbæk Kommune. Dette samarbejde er kimen til den positive udvikling, vi har oplevet. Herudover udgør det samtidig én af grundstenene til, at fællesskabet består og udvikler sig – vi er alle kommet hinanden lidt nærmere.

På trods af, at Holbæk i Fællesskab har bidraget med mange nye og forskelligartede løsningsmodeller – herunder effektivisering og nytænkning, er det regnskabsmæssige resultat for 2015 utilfredsstillende. De samlede driftsudgifter viser et merforbrug på 104,8 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes dels store stigninger i overførelsesudgifterne til blandt andet udlændinge, kontanthjælp og beskæftigelse dels store stigninger i serviceudgifterne på ældrepleje- og handicapområdet samt på børne- og ungeområdet.

Fra børneområdet kan nævnes, at implementering og videreudvikling af skolereformen samt den heraf følgende tilpasning af hele det specialiserede børneområde, har krævet flere ressourcer end først antaget.

På voksen/ældreområdet har den stigende efterspørgsel på gode og tidssvarende opholds- og plejeboliger medført, at vi sammen med eksterne leverandører har igangsat flere større renoverings- og byggeprojekter. I 2015 blev det nye plejecenter "Elmelunden" i Jyderup indviet – et flot center bestående af 70 nye ældreboliger. Den løbende tilpasning af hele ældre- og handicapområdet har, i årets løb, medført flere midlertidige og fordyrende løsninger.

De stigende udgifter til overførsler og service skal ligeledes ses i lyset af, at Holbæk Kommune modtager væsentlig flere flytninge end forudsat. Mange områder oplever denne tilgang og yder dagligt en stor indsats for, at få integreret vores nye medborgere på bedste vis.

Holbæk Kommune har et stort udbud af fritidsaktiviteter og mangeartede kulturinstitutioner.

Således genåbnede det gamle skibsværft på Holbæk Havn. Ved hjælp af fondsmidler er værftet blevet renoveret, så det fremstår som en unik bygning til brug for kulturelle og maritime aktiviteter.

Til stor glæde for lokalområdet blev Ugerløse Friluftsbad renoveret i 2015 således, at faciliteterne lever op til lovens krav og er sikret fortsat drift for såvel svømmeklub som for kommunal aktivitet.

Istandsættelse af Brorfelde Observatorium førte i 2015 til, at stjerneikkert og andet udstyr blev istandsat, til fornøjelse for "nysgerrige" besøgende, som gæster observatoriet. Af øvrige aktiviteter kan nævnes Sommerballet i Strandparken, Pinseevent, Kunstformidlingsprojekt på Tornvedskolen m.v.

Holbæk Kommune har en fin geografisk beliggenhed med masser af attraktive tilbud og gode aktiviteter. Dette er en af årsagerne til, at vi i 2015 har oplevet en markant tilflytning af nye borgere. Pr. 1. januar 2016 var vi 69.972 indbyggere mod 69.035 året før.

Jeg er rigtig glad for, at flere har fået lyst til, at bosætte sig i Holbæk Kommune. Også i 2015 var Holbæk Kommune en af de mest erhvervsvenlige kommuner i Danmark. Ved at fastholde indsatsene for at fremme bosætning og gode vilkår for erhvervslivet, kan vi skabe vækst og udvikling af vores kommune.

Ovenstående er blot et meget lille udpluk af rigtig mange spændende begivenheder og tiltag iværksat i Holbæk Kommune i 2015. Ved at fastholde kursen og intentionerne bag Holbæk i Fællesskab, vil det fortsat være muligt, at forbedre økonomien og levevilkårene for os alle i Holbæk Kommune.

Holbæk den 6. april 2016

Søren Kjærsgaard
Borgmester

3 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 6. april 2016 aflagt årsregnskabet for 2015 for Holbæk Kommune til byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

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

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

Holbæk Kommune, den 6. april 2016



Søren Kjærsgaard
Borgmester



Erik Kjærsgaard Andersen
Koncerndirektør

4 Regnskabet 2015 med tilhørende bemærkninger

4.1 Generelle bemærkninger til regnskabet

Byrådet har i sit møde d. 28. januar 2016 vedtaget en ny styrelsesvedtægt gældende fra 1. februar 2016 og i den forbindelse, har de fleste udvalg fået andet navn og ændret deres ansvarsområde.

Regnskabet for 2015 aflægges dog efter den gamle udvalgsstruktur og med de gamle benævnelser, da ændringen først er gældende fra 1. februar 2016. Bevillingerne er ligeledes givet af byrådet til den gamle struktur.

4.1.1 Økonomisk overblik for Holbæk Kommune

Holbæk Kommune kom ud af 2015 med et dårligere driftsresultat end forventet og en mindre kassebeholdning end oprindeligt budgetteret.

Resultatet blev et samlet underskud på 143 mio. kr., mod budgetlagt 74,5 mio. kr.

Den primære årsag til underskuddet er merforbruget på driften både på service- og overførselsudgifterne, mindre indtægter på skatter og generelle tilskud, der dog delvis modsvares af lave nettorenter og mindre nettoudgifter til finansiering (låneoptagelse, afdrag på lån og finansforskydninger).

Ved budgetlægningen for 2016 er der delvis taget højde for merforbruget på driften. Hvis der fortsat er budgetoverskridelser i 2016, må udgifterne hertil enten finansieres indenfor den samlede kommunale virksomhed eller ved forbrug af kassebeholdningen.

Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter beløber sig til 3.991,3 mio. kr., hvilket er 104,8 mio. kr. mere end det oprindelige budget.

Det er både på service- og overførselsudgifter, der har været merforbrug. På serviceudgifterne er det på Udvalget for Børn (folkeskolen, specialskoler, dagpasning, børn og unge med særlige behov) på Udvalget for Voksne (ældreplejen, handicappede og særlige botilbud). På de øvrige områder er der et mindreforbrug.

På overførselsudgifterne er der merudgifter til udlændinge, kontanthjælp, løntilskud og til ressourceforløb/jobafklaringsforløb m.m.

Anlæg

Anlæg netto svarer stort set til det oprindelige budget. De afholdte anlægsudgifter er 21,6 mio. kr. højere end forventet, og samtidig har der været diverse forskydninger mellem projekterne.

Til de samlede byggemodningsudgifter (incl. havnen) har der været udgifter for i alt 8,8 mio. kr., men til gengæld har køb/salg af grunde og ejendomme givet en nettoindtægt på 32,6 mio. kr.

Finansiering

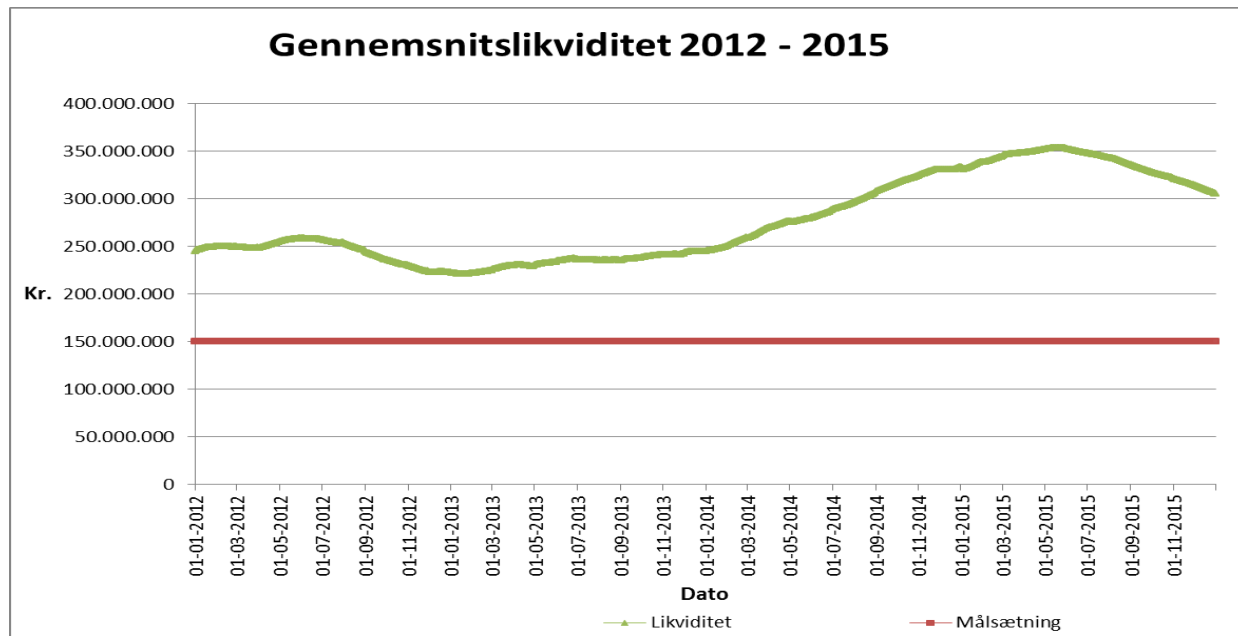
Den samlede finansiering (låneoptagelse, afdrag på lån, finansforskydninger) påvirker resultatet i positiv retning med 35,5 mio. kr. Forbedringen skyldes større låneoptagelse som følge af

større anlægsudgifter til energirenovering, vejbelysning, byggekredit til finansiering af OPP byggeriet (plejehjem) i Tølløse, samt mindre afdrag på lån. Modsat har der været en stigning i kommunens tilgodehavende.

Likviditet

Primo 2015 var kommunens kassebeholdning 190,4 mio. kr. Ved årets udgang var den 46,1 mio. kr., hvilket er et fald på 144,3 mio. kr.

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning er steget fra 245 mio. kr. primo 2012 til 305,2 mio. kr. ultimo 2015 eller en stigning på 60,2 mio. kr. siden 2012.



Den gennemsnitlige kassebeholdning var 1.1. 2015 på 333,7 mio. kr. og som følge af faldet i kommunens likvide beholdning, er den gennemsnitlige kassebeholdning 31.12.2015 faldet til 305,2 mio. kr..

4.1.2 Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt med noter

Note	Regnskabsopgørelse		Opr.	Korr.	Regnskab	Opr.	Korr.
	Beløb i mio.kr.		Budget	Budget		Budget -	Budget -
			2015	2015	2015	Regnskab	Regnskab
			2015	2015	2015	2015	2015
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE							
INDTÆGTER							
	Skatter		-2.934,6	-2.930,2	-2.930,7	3,8	-0,5
	Generelle tilskud, mv.		-1.129,7	-1.118,9	-1.122,8	7,0	-3,9
1	Indtægter i alt		-4.064,3	-4.049,1	-4.053,5	10,8	-4,4
DRIFTSUDGIFTER							
3	Service		2.770,3	2.892,7	2.830,2	59,8	-62,5
	- Økonomiudvalget		426,7	455,0	421,8	-4,8	-33,1
	- Udvalget for Børn		1.166,3	1.214,3	1.212,0	45,7	-2,3
	- Udvalget for Voksne		901,8	940,9	930,6	28,8	-10,3
	- Udvalget for Klima og Miljø		141,8	144,4	135,7	-6,1	-8,7
	- Udvalget for Arbejdsmarkedet		17,8	18,2	14,4	-3,5	-3,8
	- Udvalget for Kultur og Fritid		115,9	119,9	115,6	-0,3	-4,2
4	Overførsler		857,6	872,5	897,9	40,3	25,5
	- Udvalget for Børn		4,2	4,0	4,0	-0,2	0,0
	- Udvalget for Voksne		37,5	38,2	39,7	2,3	1,5
	- Udvalget for Arbejdsmarkedet		816,0	830,2	854,2	38,2	24,0
5	Medfinansiering af sygehusene						
	- udvalget for Voksne		258,5	264,5	263,2	4,7	-1,3
2	Driftsudgifter i alt		3.886,4	4.029,6	3.991,3	104,8	-38,3
6	RENTER M.V.		18,3	21,5	8,9	-9,4	-12,6
7	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		-159,6	2,0	-53,4	106,3	-55,3
ANLÆGSUDGIFTER							
	Økonomiudvalget		31,5	70,4	45,3	13,8	-25,1
	Udvalget for Børn		60,3	85,1	39,5	-20,8	-45,6
	Udvalget for Voksne		17,2	78,0	65,3	48,1	-12,8
	Udvalget for Klima og Miljø		20,3	54,6	23,4	3,1	-31,2
	Udvalget for Kultur og Fritid		41,9	52,1	19,4	-22,5	-32,8
	Sum anlæg		171,2	340,2	192,8	21,6	-147,4
	Byggemodningsudgifter (incl. havnen)		8,3	27,7	8,8	0,5	-18,9
	Køb / salg af grunde og ejendomme		-8,3	-54,8	-32,6	-24,3	22,1
8	Anlægsudgifter i alt		171,2	313,1	169,0	-2,2	-144,1
B. FORSYNINGEN							
	Drift og anlæg for affaldsområdet		-5,8	-5,8	0,9	6,7	6,7
	Mellemværende affaldsområdet (konto 85914)		5,8	5,8	-0,9	-6,7	-6,7
	Forsyning i alt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
C. RESULTAT I ALT							
			11,6	315,1	115,6	104,0	-199,5

Finansieringsoversigt	Opr.	Korr.	Regnskab	Opr.	Korr.
	Budget	Budget		Budget -	Budget -
Beløb i mio.kr.	2015	2015	2015	Regnskab	Regnskab
	2015	2015	2015	2015	2015
C. Årets resultat jf. regnskabsopgørelsen	11,6	315,1	115,6	104,0	-199,5
D. FINANSIERING					
Låneoptagelse	-38,5	-75,7	-54,0	-15,5	21,7
Byggekredit	0,0	-33,9	-22,5	-22,5	11,4
Afdrag på lån	70,9	58,1	58,4	-12,4	0,3
Finansforskydninger	30,6	34,2	45,5	14,9	11,2
9 Finansiering i alt	62,9	-17,2	27,4	-35,5	44,6
10 E. Regnskabsresultat herefter (c+d)	74,5	297,9	143,0	68,5	-154,8
F. LIKVIDE AKTIVER					
Primo 2014			190,4		
Regnskabsresultat (-forbrug/+tilgang)	-74,5	-297,9	-143,0		
Kursregulering			-1,3		
G. LIKVID KAPITAL ULTIMO			46,1		

Der kan forekomme afvigelser i summer, hvilket skyldes afrundinger

- 1) Regnskabet viser en mindre nedgang af de *samlede indtægter* på 10,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette skyldes primært en negativ efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2014, som blev delvis opvejet af et mertilskud til flygtninge fra staten. Herudover har der været tilbagebetaling af for meget opkrævet grundskyld. Budgettet er i løbet af året blevet tilrettet denne ændring.
- 2) De samlede *driftsudgifter* bliver 104,8 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.
- 3) I forbindelse med de økonomiske forhandlinger mellem KL og regeringen fastsættes en ramme for hvor høje serviceudgifterne i kommunerne, under ét, må være. I Holbæk Kommune har det faktiske forbrug været 26,2 mio. kr. mere end den udmeldte ramme.

Forbruget af *serviceudgifter* er 59,8 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret. Merforbruget stammer fra Udvalget for Børn politikområderne 4 – Skoler (øgede vikarudgifter og befordringsudgifter til specialundervisning), 5 – Almene dagtilbud (tilskud til privat pasning), 6 – Børn, unge og familier med særlige behov (plejefamilier, døgninstitutioner og forebyggende foranstaltninger) samt Udvalget for Voksne politikområderne 8 – Ældreområdet (merforbrug på mellemkommunale betalinger) og 9 - Voksenspecialområdet (handicappede og særlige botilbud). De øvrige udvalg har alle haft et mindreforbrug på tilsammen 14,7 mio. kr.
- 4) Der har været et merforbrug på 40,3 mio. kr. på *overførselsudgifter*. Merudgifterne er til tilbud til udlændinge, kontanthjælp, løntilskud til personer og til ressourceforløb/jobafklaringsforløb.
- 5) Udgiften til *medfinansiering af sygehusene*, som betales til regionen, har været på 263,2 mio. kr. imod forventet 258,5 mio. kr. Det svarer til en merudgift på 4,7 mio. kr.

- 6) Under *renter* er der et mindreforbrug på 9,4 mio. kr., heraf hidrører de 7,3 mio. kr. fra Holbæk Kommunes andel af provenuet fra salg af KMD-ejendomme, der kommer til udbetaling i perioden 2015 – 2019. I 2015 er der udbetalt 0,3 mio. kr.
- 7) *Den strukturelle balance* viser herefter et driftsoverskud på -53,4 mio. kr. imod forventet -159,6 mio. kr. - det vil sige en forringelse i forhold til budgettet på 106,3 mio. kr.
- 8) I 2015 var der oprindeligt budgetteret med samlede *anlægsudgifter* på netto 171,2 mio. kr. I løbet af 2015 blev udgifterne hævet til 313,1 mio. kr. som følge af tillægsbevillinger samt overførsler fra 2014 til 2015. De samlede anlægsudgifter blev 192,8 mio. kr.

I forhold til det oprindelige budget har der, på anlæg, været et merforbrug på 21,6 mio. kr.

Anlægsudgifterne er primært anvendt til energirenovering af kommunens bygninger og renovering af skoler, daginstitutioner, haller m.m. Herudover er der brugt penge på veje, stier, broer, gadelys, Tølløse Midgård, OPP projekter på ældreområdet, Ugerløse Friluftsbad, renovering af Holbæk Skibsværft m.m.

Til byggemodning af diverse udstykninger har der været udgifter på 8,8 mio. kr. Salg af grunde og ejendomme har givet en indtægt på -42 mio. kr., og der er købt jord og ejendomme for 9,4 mio. kr. eller en nettoindtægt på -32,6 mio. kr. Samlet set har byggemodning og køb/salg af jord og ejendomme givet en indtægt på -24,6 mio. kr.

Salgsindtægterne stammer hovedsageligt fra salg grunde på Auroravej, Stenhusvej, Jyderup Nord, Gislinge, Tølløse, Blegstræde m.m. for -29,2 mio. kr. Herudover er der solgt ejendomme for -12,8 mio. kr. I salgsindtægterne er dog fratrukket diverse salgsomkostninger.

- 9) Den samlede finansiering (låneoptagelse, afdrag på lån, finansforskydninger) har givet en udgift på 27,4 mio. kr. imod en forventet udgift på 62,9 mio. kr. Det svarer til en forbedring på 35,5 mio. kr. Det skyldes større låneoptagelse som følge af større anlægsudgifter til energirenovering, vejbelysning og byggekredit til finansiering af OPP byggeriet (plejehjem) i Tølløse. Herudover har der været mindre afdrag på lån på grund af mindre låneoptagelse tidligere år. Modsat har der været en stigning i kommunens tilgodehavende.
- 10) Det samlede *regnskabsresultat* udviser et underskud på 143 mio. kr. imod et budgetlagt underskud på 74,5 mio. kr. Dette svarer til en samlet forringelse på 68,5 mio. kr.

4.1.3 Beskrivelse af indtægter og udgifter

Indtægter

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

Udgifter

Holbæk Kommunes udgifter består af drifts- og anlægsudgifter.

Driftsudgifterne består af udgifter til

- overførsler ((kontanthjælp, pension, sygedagpenge, boligsikring, løntilskud, beskæftigelsesindsats),
- medfinansieringen af indlæggelserne på regionens sygehuse,
- samt udgifter til opretholdelse og udvikling af de serviceydelser, som kommunen tilbyder borgerne, 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 opførelse af nye bygninger.

Forsyningsområdet

Forsyningsområdet (vand, varme, kloak) indgår ikke længere i kommunens regnskab, da de er omdannet til selskaber. Kun værdien af aktierne indgår i kommunens finansielle status.

På affaldsområdet skal Holbæk Kommune, af regnskabstekniske årsager, registrere selskabets drifts- og anlægsudgifter. Dette har dog ingen indvirkning på kommunens kassebeholdning, da resultatet blot skal optages som borgerens mellemværende med forsyningsselskabet.

Pr. 1. januar 2016 er Holbæk Forsyning fusioneret med forsyningsselskaberne fra Lejre og Roskilde Kommuner og har dannet forsyningsselskabet Fors A/S.

5 Uddybende bemærkninger

På efterfølgende regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt er driftsudgifter opdelt på udvalg og politikområder (bevillingsniveau).

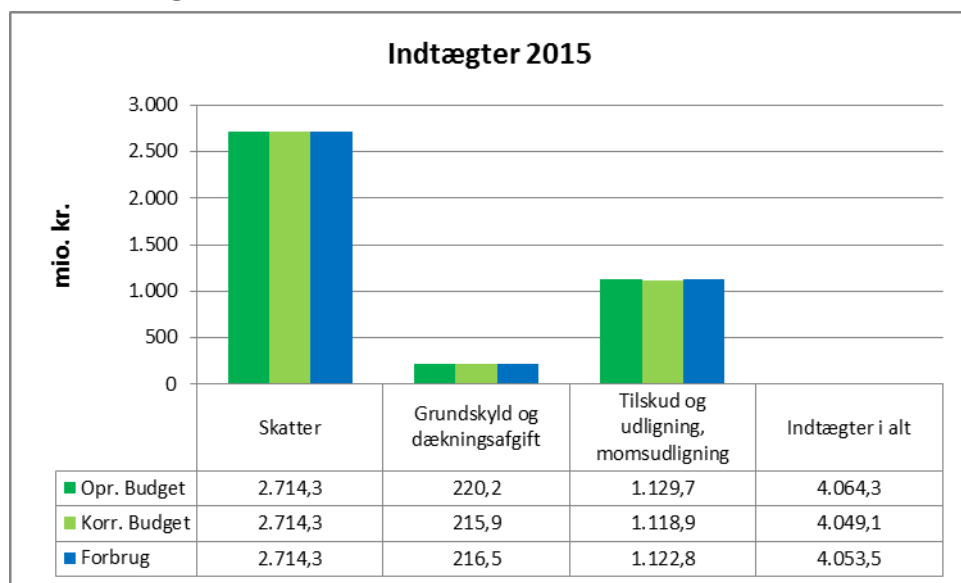
5.1 Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

Regnskabsopgørelse	Opr.	Korr.	Regnskab
	Budget	Budget	2015
	2015	2015	2015
Beløb i mio.kr.			
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE			
INDTÆGTER			
Skatter	-2.714,4	-2.714,3	-2.714,3
Grundskyld og dækningsafgift	-220,2	-215,9	-216,5
Tilskud og udligning	-1.129,7	-1.118,9	-1.122,8
Indtægter i alt	-4.064,3	-4.049,1	-4.053,6
DRIFTSUDGIFTER			
Økonomiudvalget	426,7	454,9	421,9
- Politikområde 1 - Politisk organisation	11,9	13,6	12,4
- Politikområde 2 - Administration	406,8	432,4	402,0
- Politikområde 14 - Erhverv	8,0	8,9	7,5
Udvalget for Børn	1.170,5	1.218,3	1.216,0
- Politikområde 4 - Skoler	677,9	692,5	694,6
- Politikområde 5 - Almene dagtilbud	258,7	264,4	263,8
- Politikområde 6 - Børn, unge og familier med særlige behov	234,0	261,4	257,6
Udvalget for Voksne	1.197,8	1.243,6	1.233,6
- Politikområde 7 - Sundhed	322,7	333,0	327,5
- Politikområde 8 - Ældreområdet	409,7	423,1	423,1
- Politikområde 9 - Voksenspecialområdet	465,3	487,5	483,0
Udvalget for Klima og Miljø	141,8	144,4	135,7
- Politikområde 10 - Miljø og Planer	9,2	8,9	9,9
- Politikområde 11 - Ejendomme	16,1	23,8	15,7
- Politikområde 12 - Kommunale veje og trafik	116,5	111,7	110,1
Udvalget for Arbejdsmarkedet	833,8	848,4	868,6
- Politikområde 13 - Uddannelse og Beskæftigelse	833,8	848,4	868,6
Udvalget for Kultur og Fritid	115,9	119,9	115,6
- Politikområde 15 - Kultur og Fritid	115,9	119,9	115,6
Driftsudgifter i alt	3.886,4	4.029,6	3.991,3
RENTER M.V.	18,3	21,5	8,9
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-159,6	2,0	-53,4
ANLÆGSUDGIFTER			
I alt ex energi og byggemodning mv.	160,1	319,4	182,3
Energirenovering	11,1	20,8	10,5
Byggemodning og køb/salg	0,0	-27,1	-23,8
Anlægsudgifter i alt	171,2	313,1	169,0
B. FORSYNINGEN			
Drift og anlæg for affaldsområdet	-5,8	-5,8	0,9
Mellemværende affaldsområdet (konto 85914)	5,8	5,8	-0,9
Forsyning i alt	0,0	0,0	0,0
C. RESULTAT I ALT	11,6	315,1	115,6

Finansieringsoversigt	Opr.	Korr.	Regnskab
	Budget	Budget	
Beløb i mio.kr.	2015	2015	2015
D. FINANSIERING			
Låneoptagelse	-38,5	-75,7	-54,0
Afdrag på lån	70,9	58,1	58,5
Finansforskydninger	30,6	0,3	22,9
Finansiering i alt	62,9	-17,3	27,4
E. Regnskabsresultat herefter (c+d)	74,5	297,9	143,0
F. LIKVIDE AKTIVER			
Primo 2015			190,4
Regnskabsresultat (-forbrug/+tilgang)	-74,5	-297,9	-143,0
Kursregulering			-1,3
G. LIKVID KAPITAL ULTIMO			46,1

Der kan forekomme afvigelser i summer, hvilket skyldes afrundinger.

5.2 Indtægter



5.2.1 Skatter

Ved budgetlægningen for 2015 valgte Holbæk Kommune det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. I 2015 var grundlaget 10.748 mio. kr.

De samlede skatteindtægter på 2.714,3 mio. kr. består af indtægter fra kommunal indkomstskat på 2.695,6 mio. kr., selskabsskat og skat af dødsboer.

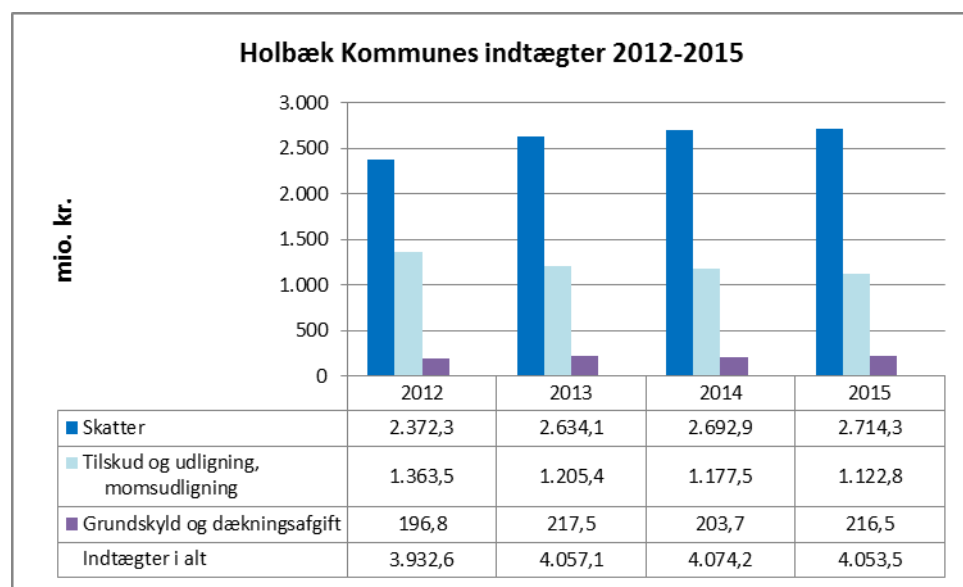
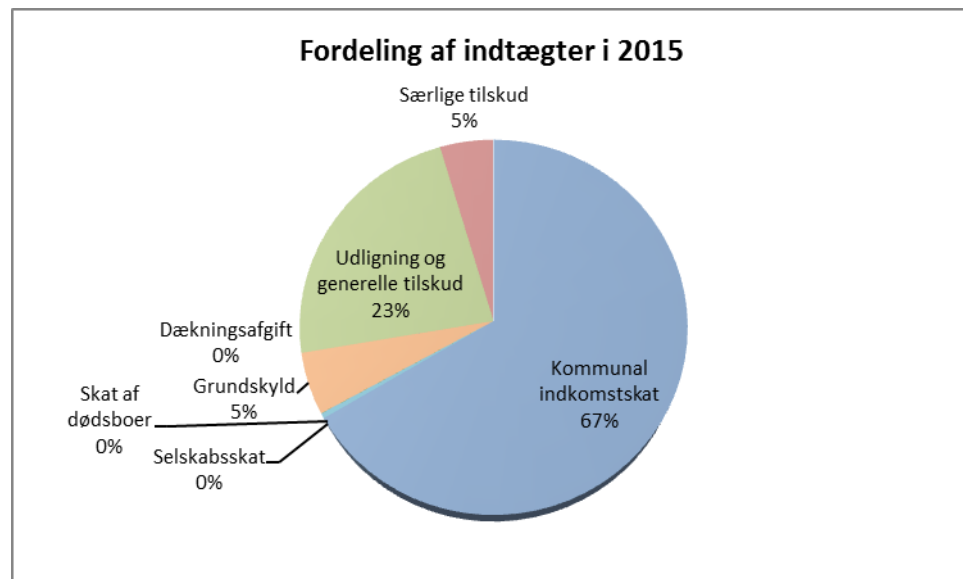
5.2.2 Grundskyld og dækningsafgift

Afvigelsen på 3,7 mio. kr. skyldes primært at der er sket en tilbagebetaling/regulering af ejendomsskat til borgerne grundet ændringer i grundværdier og tilbagebetaling af for meget modtaget tilskud vedrørende tilbagebetaling af grundskyld.

5.2.3 Tilskud og udligning

Afvigelsen på 6,9 mio. kr. skyldes primært en negativ efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2014, som blev delvis opvejet af et mertilskud til flygtninge fra staten.

5.2.4 Historisk udvikling

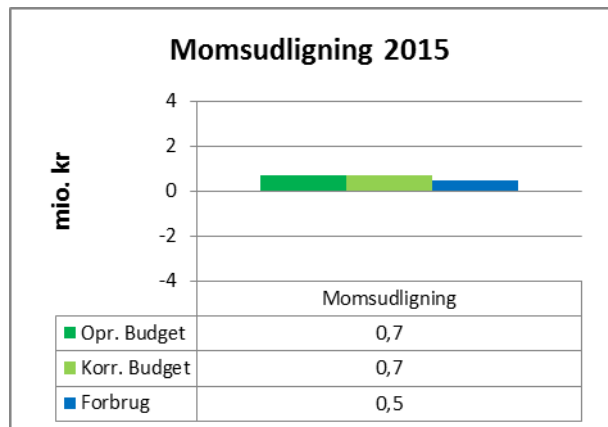


Skatterne er steget fra 2.372,3 mio. kr. i 2012 til 2.714,3 mio. kr. i 2015. Det er en stigning på 342 mio. kr. svarende til 12,6%.

Tilskud og udligning er faldet fra 1.363,5 mio. kr. i 2012 til 1.122,8 mio. kr. i 2015. Faldet skyldes omlægning af tilskuddene, ny beskæftigelsesreform tillige med en ny udligningsreform.

De samlede indtægter er steget fra 3.932,6 mio. kr. i 2012 til 4.053,5 mio. kr. i 2015. Det er en stigning på 120,9 mio. kr.

5.2.5 Momsudligning

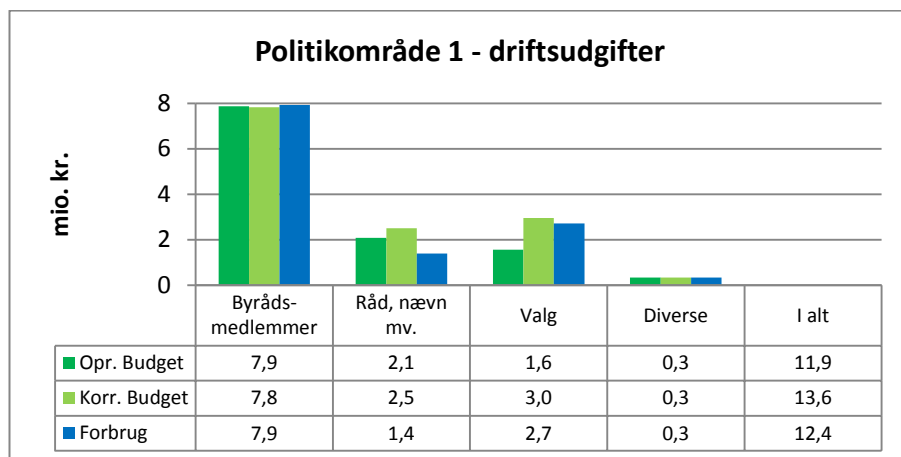


Udgiften på 0,5 mio. kr. er tilbagebetaling af momsandel (7,5%) af huslejeindtægter på art 7.1. Kommunerne skal tilbagebetale momsandelen, da de får moms af udgifterne til driften af ejendommen godtgjort.

5.3 Bemærkninger til driftsudgifterne

5.3.1 Politikområde 1 – Politisk organisation

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



Byrådsmedlemmer:

Området har anvendt de budgetterede midler som planlagt. Der har ikke været større afvigelse i løbet af året.

Råd, nævn, mv.:

Årsagen til mindreforbruget ligger primært hos Demokratiekperimentariatet og hos lokalfora. Hos Demokratiekperimentariatet skyldes det, at der i 2015 kun blev gennemført 3 af de 5 forventede borgerbudgetteringer, og ikke alle bevillinger, der blev givet i forbindelse med borgerbudgetteringerne er udbetalt. Det resterende budget forventes overført til 2016.

Det enkelte lokalforum råder selv over det årlige tilskud og en del af dem sparer op til at gennemføre større projekter i lokalområdet. Derfor er der historisk set ofte et mindreforbrug. Det forventes overført til 2016.

Valg:

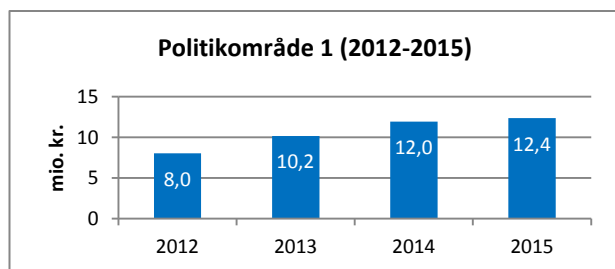
Området har anvendt de budgetterede midler som planlagt. Den konstaterede overskridelse i forhold til det oprindelige budget skyldes, at der i 2015 blev afholdt både Folketingsvalg og EU afstemning.

Diverse:

Området har anvendt de budgetterede midler som planlagt. Der har ikke været større afvigelse i løbet af året.

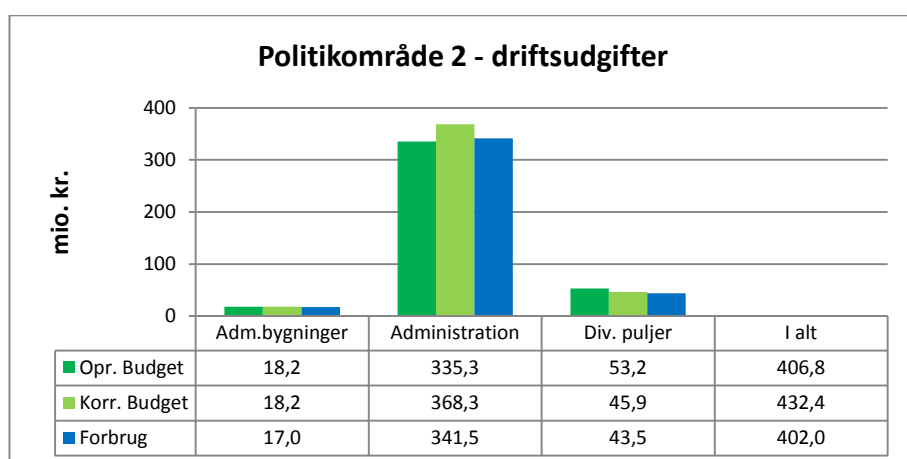
Historisk udvikling:

Tabellen er opgjort i 2015-priser.



Forbruget i 2012 var markant lavere end de øvrige år, da der ikke var valg i dette år. Budgetstigningen fra 2013 til 2014 skyldes i hovedsagen kravene til EU-valghandlingerne, udgifter til introduktion af det nyvalgte byråd, samt forøgelsen af løn til byrådsmedlemmerne. Stigningen fra 2014 til 2015 skyldes flere forskelligrettede elementer.

Dels blev der i 2015 afholdt to separate valg. Derudover var der afsat en pulje til Demokratiekperimentariet, samt forøgede udgifter i forbindelse med ændret styrelsesvedtægt og vederlagsbekendtgørelsen. Sidstnævnte har medført øgede udgifter til vederlag til byrådsmedlemmer.

5.3.2 Politikområde 2 – Administration**Budget og forbrug for regnskabsåret 2015****Administrationsbygninger:**

Der er et mindreforbrug på administrationsbygninger, som primært skyldes realiserede huslejeindtægter på ikke budgetterede enheder, samt lavere drifts- og vedligeholdelsesudgifter af bygninger, vi ikke længere bruger (resultat af arealoptimering).

Administration:

Der er et merforbrug på 6 mio. kr. på administration samtidig med, at der er givet tillægsbevillinger på 33 mio. kr. inklusiv overførsel fra 2014. Afgivelsen består af både mindre- og merforbrug fra de forskellige områder. Mindreforbruget stammer primært fra IT-puljemidler afsat til projekter, der afsluttes i de kommende år og fra løn-midler, som er udskudt til 2016.

Merforbruget kommer fra flere forskellige områder. De primære årsager beskrives i det følgende:

Der har været et betydeligt merforbrug af lønmidler på den generelle administrative del af Vækst & Bæredygtighed, som er opstået i forbindelse med organisationsændringen og det opvejes til dels af et mindreforbrug på andre dele af kerneopgaven.

Byrådet har givet en ekstrabevilling til omstillingsprojektet "bedre virksomhedsindsats" for at opnå en bedre virksomhedskontakt og dermed søge at få flere i beskæftigelse. Desuden er der i løbet af året kommet et stigende antal flygtninge til Holbæk, hvilket har givet forøgede udgifter både til mere personale på integrationsopgaven og til det administrative arbejde udledt herfra.

For at kunne reducere antallet af sager pr. sagsbehandler i Familiecenteret og i Ungeindsatsen er der også tilført midler til disse formål. Samtidigt har der på Familiecenteret været en ekstraudgift til vikarer.

I Socialtilsyn Øst stammer merforbruget primært fra udgifter til udvikling af IT-systemer specifikt til de sociale tilsyn, og en manglende indtægt grundet en ændret afgørelse fra Ankestyrelsen.

Iht. 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 iht. fastlagte principper. I budgettet for 2015 blev afsat 8 mio. kr. svarende til en takst på kr. 1.454 pr. medarbejder. Den faktiske gennemsnitspris har i 2015 været kr. 958.

Diverse puljer mm.:

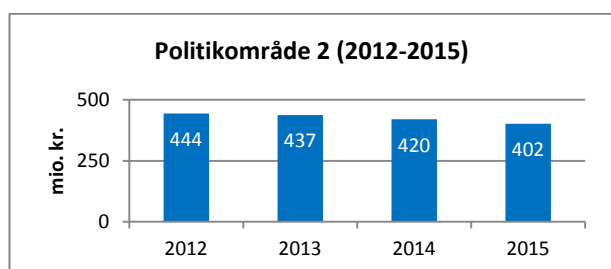
Der er et mindreforbrug på området, som primært skyldes de omplaceringer, der bliver foretaget fra de generelle reserver. Disse puljer er placeret samlet, men bliver i løbet af året fordelt ud i organisationen – der omplaceres blandt andet IT-midler.

Derudover er der et merforbrug til tjenestemandspensioner. Der er en tendens til at flere går på pension tidligere og at de lever længere. Således bliver den samlede periode, der modtages pension i længere.

Modsatrettet har indsatsen for at mindske antallet af arbejdsrelaterede skader og ulykker resulteret i et mindreforbrug på arbejdsskader.

Historisk udvikling:

Tabellen er opgjort i 2015-priser.



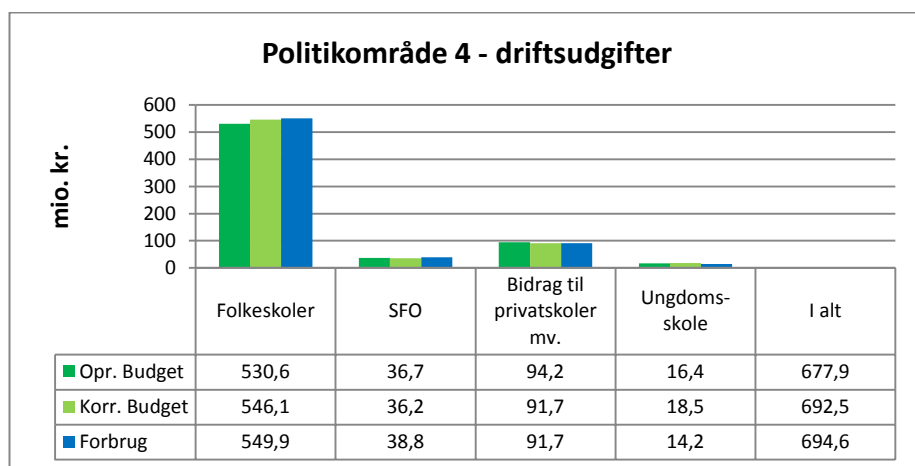
Den samlede reduktion af forbruget i perioden er sammensat af både mer- og mindreforbrug.

Reduktionerne i forbruget skyldes primært, at dele af IT-budgetter, som tidligere var centralt placeret, er flyttet til andre dele af budgettet. Der er i den samlede periode et fald i udgifter til tjenestemandspensioner. Desuden er der i perioden 2012 til 2015 foretaget en række reduktioner på de administrative dele af organisationen - reduktionerne er sket på baggrund af diverse effektiviseringsforslag og fra omstillingerne i "Holbæk i Fællesskab".

I den modsatte retning trækker bevillingerne til ekstra og bedre sagsbehandling i Familiecenteret, Alle kan Bidrage og hos Vækst og Bæredygtighed. Desuden er der tilføjet administrative midler til betaling af forskellige tværgående projekter i organisation.

5.3.3 Politikområde 4 – Skoler

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



På politikområde 4 var der i alt et merforbrug på 16,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes primært stigende udgifter til vikarer og en øget befodringsudgift på skoleområdet.

Folkeskoler:

Den største post vedrører folkeskoleområdet udgifter til de 8 skoler samt 10. klassecentret. Derudover indeholder det ligeledes udgifter til Holbæk Danner Skole og befodrning. Der var et merforbrug på folkeskoleområdet på 19,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er følgende væsentlige forklaringer på merforbruget.

- Størstedelen af merforbruget på befodringsudgifter skyldes primært et nyt udbud på specialbefodrning, som blev dyrere end den første aftale.
- De 8 skoler og 10. klassecentret har haft stor fokus på at overholde budgetterne. Samlet set havde de 8 skoler og 10. klassecentret et merforbrug på ca. 11 mio. kr. som overføres til budget 2016. Merforbruget skyldes primært øgede udgifter til vikarer samt udgifter i forbindelse med fokus på fravær/fremmøde. De øgede vikarudgifter kan primært begrundes i fravær i forbindelse med medarbejderes kompetenceudvikling, samt at flere undervisningstimer skal vikardækkes ved fravær grundet den længere skoledag/flere undervisningstimer for den enkelte medarbejder. Der var afsat centrale budgetmidler til netop vikardækning, men udgifterne blev højere end først antaget.
- De 8 skoler samt 10. klassecentret har haft store udfordringer med at overholde budgettet til specialundervisningsdelen. Der er fra 2014 og frem indarbejdet større budgetreduktioner på specialundervisning

på de kommunale og private dagbehandlingstilbud, men skolerne har ikke formået, at reducere i antallet af visiterede årspersoner på de kommunale og private dagbehandlingstilbud i takt med budgetreduktionerne. Der var i forbindelse med planlægningen af skoleåret 15/16 igangsat flere tiltag og handleplaner for at imødekomme udfordringen på både almenområdet og specialundervisningsområdet. Dette vil alt andet lige betyde at forbruget reduceres fremadrettet.

SFO:

Merforbruget på SFO skyldes primært øgede vikarudgifter samt udgifter i forbindelse med fokus på fravær/fremmøde.

Bidrag til privatskoler mv.:

Mindreforbruget på bidraget til privatskolerne skyldes en teknisk tilretning af budgettet på baggrund af faktisk antal børn på området.

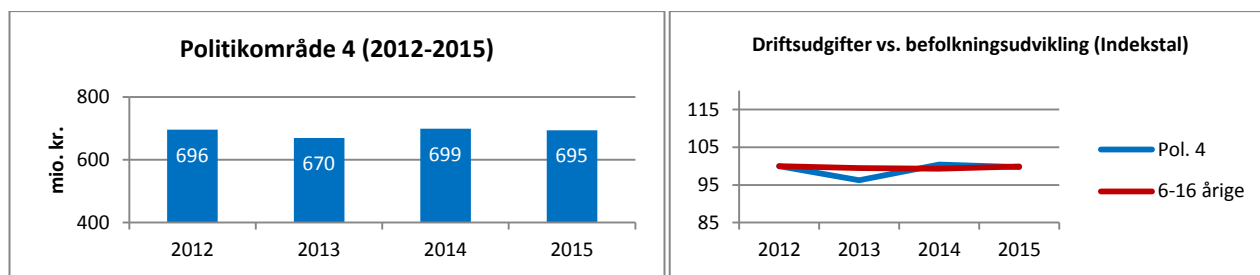
Elevtallet steg med 291 elever i forhold til skoleåret 13/14. Det samlede antal elever i privatskolerne var 3.301. Dette skyldes blandt andet oprettelse af Kundby Friskole og oprettelse af ekstra klasser på de eksisterende privatskoler.

Ungdomsskole:

Samlet set er der et mindreforbrug, hvilket primært skyldes at en del af opgaverne er projekter med ekstern finansiering. Samlet set skal der overføres midler for 3,9 mio. kr., som kommer fra projekterne: 4300 Agervang, Antidoping, Erasmus mfl. UngHolbæk har et mindreforbrug på ca. 1,6 mio. kr., som skal bruges til at finansiere nye tiltag i 2016.

Historisk udvikling:

Tabellerne er opgjort i 2015-priser.



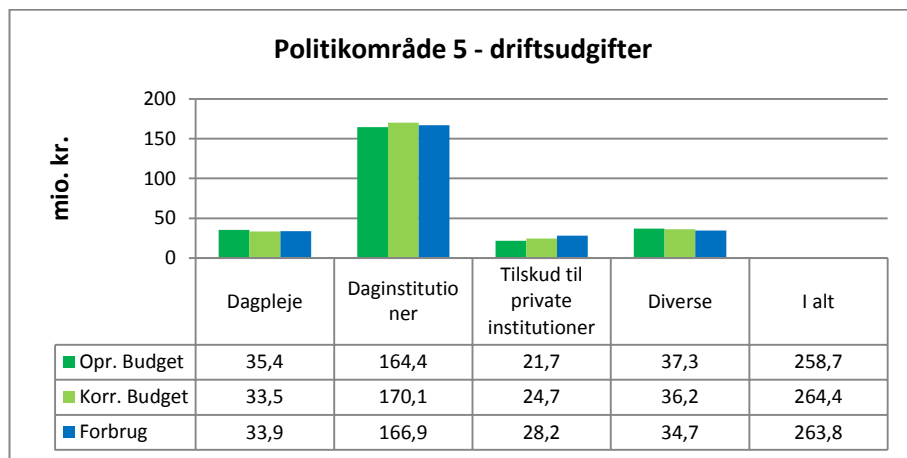
Der har fra 2012 til 2013 været et fald i driftsudgifterne på skoleområdet. Dette skyldes budgetreduktioner på området i flere omgange. Årsagen til at forbruget stiger i 2014 er, at skolereformen har fået 5/12-dels virkning fra 1. august 2014. Derudover har der været ekstraordinære udgifter til lærerarbejdspladser samt til specialbefordring i 2014.

Samlet set i perioden fra 2012 til 2015 er udgifterne stort set ikke faldet, bl.a. fordi, at børnetallet (6-16 årige) har været konstant. Jf. tabellen nedenfor er tendensen, at elevtallet er faldende på folkeskolerne og stigende på privatskolerne.

Elevtal	2012	2013	2014	2015
Folkeskoler	6.822	6.776	6.662	6597
Privat	2.890	2.933	3.010	3.301

5.3.4 Politikområde 5 – Almene dagtilbud

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



Dagpleje:

Området dækker udgifter til den kommunale dagpleje, privat dagpleje og privat børnepasning. I forhold til den oprindelige bevilling, er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.. I forhold til 2014, faldt antallet af børn i dagplejen med 63 børn, til 327 i 2015, svarende til et fald på 16 %.

I 2015 blev der brugt færre lønudgifter end forudsat i oprindeligt budget. Dette skyldes en bedre kapacitetstilpasning af antal dagplejere i forhold til antal børn. I 2015 blev der i gennemsnit passet 3,4 barn pr. dagplejer, hvor der i 2014, blev passet 3,1 barn pr. dagplejer.

Daginstitutioner:

Budgettet dækker udgifter til drift af kommunens dagtilbudsdistrikter og børnehuse. I forhold til den oprindelige bevilling er der et merforbrug på 2,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at antallet af børn steg fra 3.316 enheder, som var forudsat i oprindeligt budget, til 3.361 i løbet af 2015¹. Dette svarer til en stigning på 1,5 %.

Tilskud til private institutioner:

Budgettet dækker kommunens udgifter til tilskud til børns ophold i private daginstitutioner.

I forhold til den oprindelige bevilling er der et merforbrug på 6,5 mio. kr.. Merforbruget skyldes, at antallet af børn steg fra 428 enheder, som var forudsat i oprindeligt budget, til 495 i løbet af 2015. Dette svarer til en stigning på 16 %. I løbet af 2015 blev der åbnet 3 nye private institutioner i Holbæk Kommune.

Merudgifterne er fordelt på driftstilskud og fripladser.

Diverse:

Området indeholder udgifter til søskenderabat, køb/salg af pladser i andre kommuner, ressourcepædagoger, PA-elever samt centrale udviklingspuljer (politiske puljer).

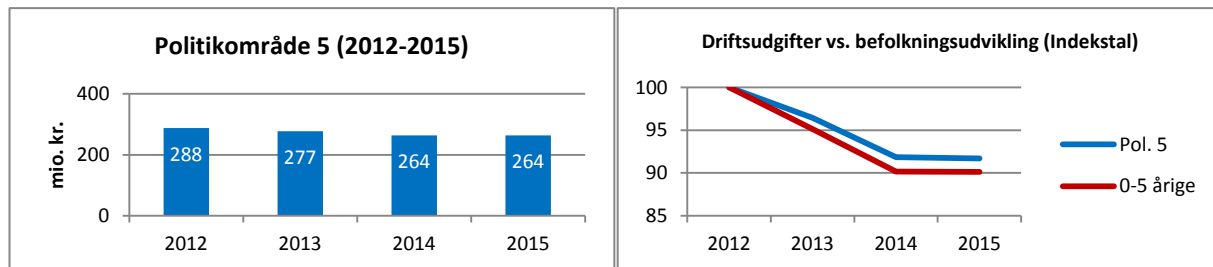
I forhold til den oprindelige bevilling er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes følgende:

¹Enheder = 0-2 årige tæller for 2 enheder, og 3-5 årige tæller for 1 enhed.

- Mindreforbrug på køb/salg af pladser i andre kommuner
- Merforbrug på udgifter til PA-elever
- Mindreforbrug på ressourcepædagoger og andre udgifter til særlig støtte
- Mindreforbrug på centrale udviklingspuljer

Historisk udvikling:

Tabellerne er opgjort i 2015-priser.



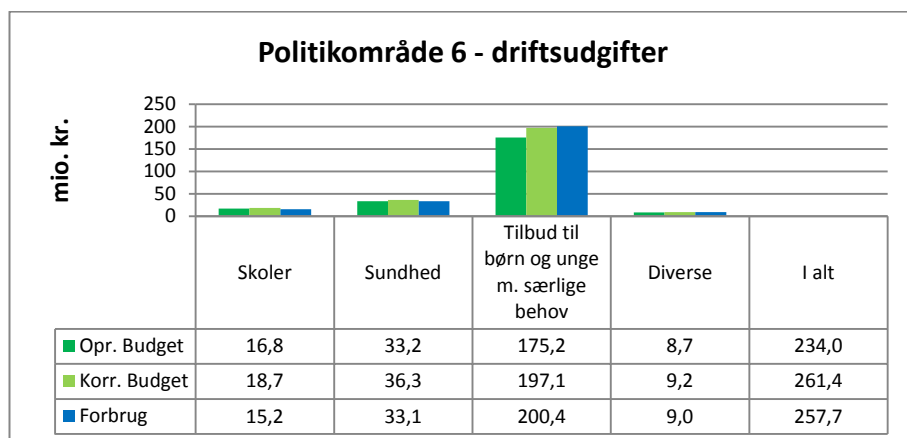
Forbruget på politikområde 5 – Almene børn er faldet med 24 mio. kr. over tre år fra 2012 til 2015, hvilket ses på ovenstående figur til venstre. I figuren til højre følger den røde (antal 0-5 årige) og blå kurve (årsforbrug) hinanden, med en faldende tendens fra indeks 100 i 2012 til indeks ca. 90 i 2015. Det faldende forbrug følger med det faldende børnetal.

Nedenstående tabel viser udviklingen i antallet af 0-5 årige i Holbæk Kommune.

Børnetal	2012	2013	2014	2015
0-5 årige	4.731	4.561	4.300	4.175

5.3.5 Politikområde 6 – Børn, unge og familier med særlige behov

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



Området udviser i alt et merforbrug på 23,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes primært merforbrug på tilbud til børn og unge med særlige behov på 25 mio. kr. samt mindreforbrug på henholdsvis Tandplejen og Børnespecialcenter 1.

Skoler:

Skoleområdet på politikområde 6 består hovedsageligt af Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR), som er en del

af Børnekonsulentcentret. Der ud over dækker området dele af Børnespecialcenter 2 og nogle mindre projekter. På denne begrænsende andel af skoleområdet er der et mindreforbrug på ca. 1,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, og det skyldes at:

- Børnespecialcenter 2 har et mindreforbrug på 2 mio. kr. på deres Udviklingspulje, som de fik bevilliget ultimo 2015. Midlerne er disponeret i 2016.
- Derudover har Børnespecialcenter 2 et merforbrug på ca. 1 mio. kr. på driften, som primært relaterer sig til faldende belægning på Hjortholmskolen, A-afdelingen og Ladegårdsskolen.
- PPR (Psykologisk pædagogisk rådgivning), som er en del af Børnekonsulentcentret, har et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. Det skyldes en stigning i indtægter, på grund af nogle udviklingsopgaver på dagtilbudsområdet, hvor PPR har bidraget med sprogkonsulenter.

Sundhed:

Sundhedsområdet består af Tandplejen, Sundhedsplejen og den politiske udviklingspulje til sundhedsfremme. På tværs af området er der balance med følgende bemærkninger:

- Tandplejen har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. og det skyldes forsat vanskeligheder med at rekruttere en specialtandlæge. Tandregulering hos børn, skal gøres indenfor en bestemt periode i barnets udvikling, og den periode dækker over mere end et år. Derfor kan tandregulering af børn godt udskydes, mens serviceniveauet overholdes. I 2015 har to konsulenter varetaget opgaven, men det forventes at kunne fastansætte Specialtandlæge(r) i 2016.
- Sundhedsplejen har et merforbrug på 0,4 mio. kr.. Det skyldes en teknisk flytning af budgetmidler til løn, som ikke lå korrekt placeret

Tilbud til børn og unge med særlige behov:

Myndighed er blevet delt i to. De 0-14 årige er knyttet til Familiecentret og de 15-18 årige er knyttet til Ungeindsatsen. Området er primært knyttet til Familiecentrets og Ungeindsatsens visiteringer til anbringelser og forebyggende foranstaltninger. På tværs af området er der et merforbrug på 25 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er følgende væsentlige forklaringer:

- Merforbruget på det forebyggende område udgør ca. 8 mio. kr. Det forebyggende område er sammensat af mange forskellige typer af forebyggelse. Merforbruget knytter sig primært til anbringelser, dagbehandling, aflastning samt døgnophold på familieinstitution.
- Merforbruget på anbringelsesområdet udgør ca. 15 mio. kr. Det skyldes primært en stigning i antal årspersoner i forhold til budgetforudsætningen.

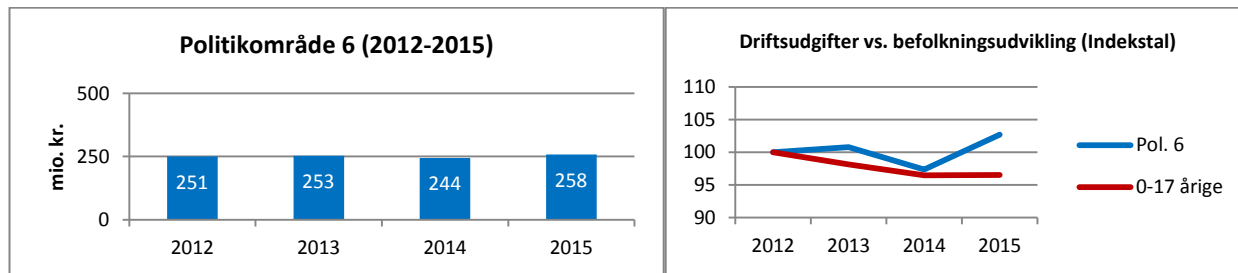
Diverse:

Merforbruget på diverse udgør ca. 0,4 mio. kr. Området er primært knyttet til Familiecentret og Ungeindsatsen. Diverse dækker over indtægter fra centrale refusionsordninger, rådgivningsinstitutioner og sociale formål, samt særlige dagtilbud og klubber. Der er følgende væsentlige forklaringer:

- På refusioner er der et mindreforbrug på ca. 2,8 mio. kr., som hænger sammen med de øgede udgifter på myndighedsområdet.
- De sociale formål udviser et merforbrug på ca. 2,8 mio. kr. Det er primært på § 41 og 42 som er merudgiftsydelse ved forsørgelse af barn med nedsat funktionsevne og hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste ved forsørgelse af barn med nedsat funktionsevne.
- På særlige dagtilbud og klubber er der et merforbrug på ca. 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes en lavere belægning på specialinstitutionen Spiretårnet, end forudsat i oprindeligt budget.

Historisk udvikling:

Tabellen er opgjort i 2015-priser.



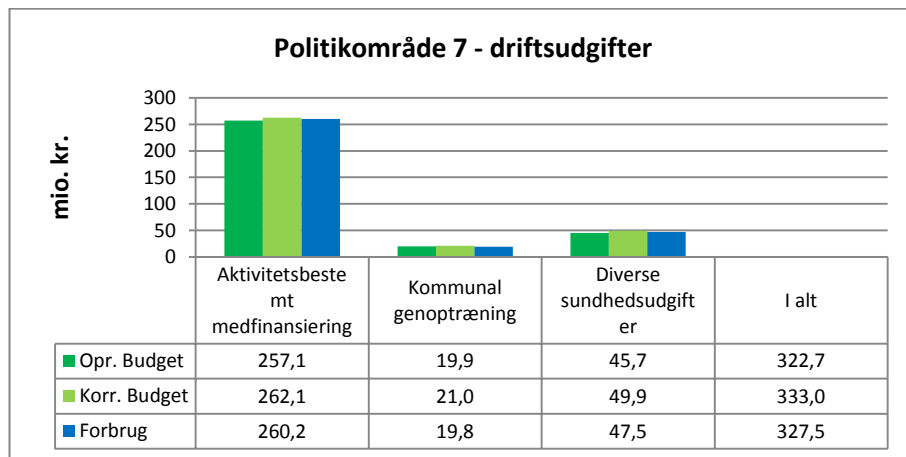
Det fremgår af søjlediagrammet, at der fra 2012 til 2014 har været et generelt fald i udgifterne på politikområde 6. Fra 2014 til 2015 stiger udgifterne med 14 mio. kr. Forklaring kan læses i afsnittet ”Tilbud til børn og unge med særlige behov”.

I diagrammet til højre er hældningen på de to kurver forholdsvis ens imellem 2012 og 2014. Fra 2014 til 2015 er der en stigning i udgifter, men antallet af børn og unge mellem 0-17 år er konstant.

5.3.6 Politikområde 7 – Sundhed

På politikområde 7 er der samlet et merforbrug på 4,8 mio. kr. De primære årsager er et merforbrug på Aktivitetsbestemt medfinansiering, fysioterapi og hospice-ophold.

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



Aktivitetsbestemt medfinansiering:

Der har været et merforbrug på den Aktivitetsbestemte medfinansiering på 3,4 mio. kr. Aktivitetsbestemt medfinansiering er de aktivitetsafhængige bidrag til det regionale sundhedsvæsen.

De primære årsager til merforbruget skyldes en højere aktivitet end forudsat, samt efterreguleringer af betalinger mellem Holbæk Kommune og sundhedsvæsenet fra stationær somatiske ydelser leveret i 2014, men betalt i 2015. I sidste halvår af 2015 var der desuden en gunstig udvikling i aktiviteterne, hvilket var medvirkende til, at merforbruget på området blev begrænset.

I forhold til 2014 har Holbæk Kommune haft en stigning i betalingerne til sygesikringen, modsat har der været færre udgifter til stationær psykiatri i 2015 i forhold til 2014. Udgiften til stationær somatik, ambulans somatik, ambulans psykiatri og genoptræning under indlæggelse har i forhold til 2014 været uændret.

Kommunal genoptræning:

Der er balance mellem det oprindelige budget og regnskab for den kommunale genoptræning. Den kommunale genoptræning er både de genoptræningsindsatser som ydes efter sundhedsloven (udskrivninger fra sygehusene) og træning efter serviceloven (genoptræning og vedligeholdelsestræning).

På området har der været igangsat flere initiativer som er bevilget fra Ældremilliarden. Et af initiativerne er Følgeordningen, hvor der er afsat personaleressourcer til at følge borgere til aktivitetscentrene, hvor aktivitetstilbuddet skal sikre at borgeren forsat er selvhjulpent. De igangsatte initiativer fra Ældremilliarden forventes at fortsætte i 2016 og vil fremadrettet indgå som del af driften på området.

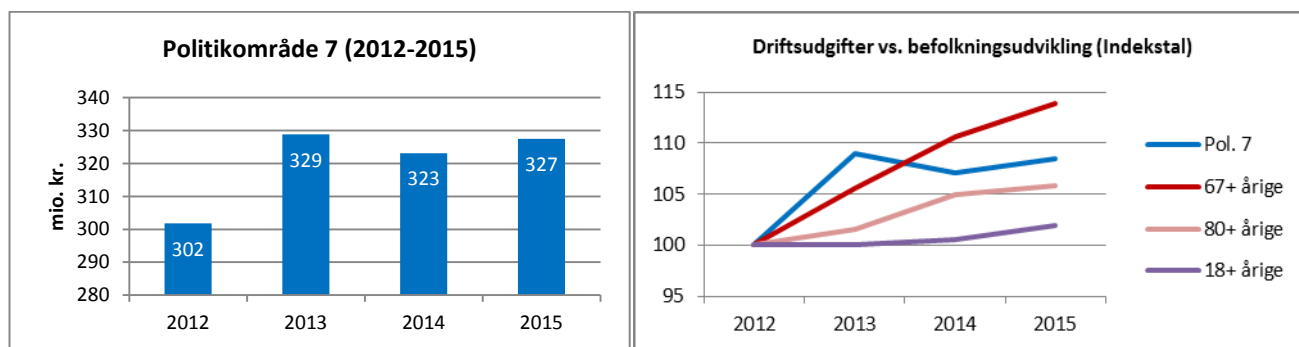
Diverse sundhedsudgifter:

Der har været merforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket primært skyldes merforbrug til vederlagsfri behandling hos fysioterapeut og til andre sundhedsudgifter.

Vederlagsfri behandling hos fysioterapeuter gives efter lægehenvielse af de praktiserende læger, og kommunen betaler udgiften til aktiviteten. Merforbruget skyldes, at aktiviteten i 2015 har været højere end forudsat. Det samme gør sig gældende for merforbrug på andre sundhedsudgifter, hvor flere borgere end budgetteret i 2015 har valgt at benytte et hospice. Disse tendenser sås ligeledes i 2014 og vil derfor ved budgetrevision 1 blive taget hånd om, samt indgå i budgetprocessen for 2017+.

Historisk udvikling:

Graferne er opgjort i 2015-priser.



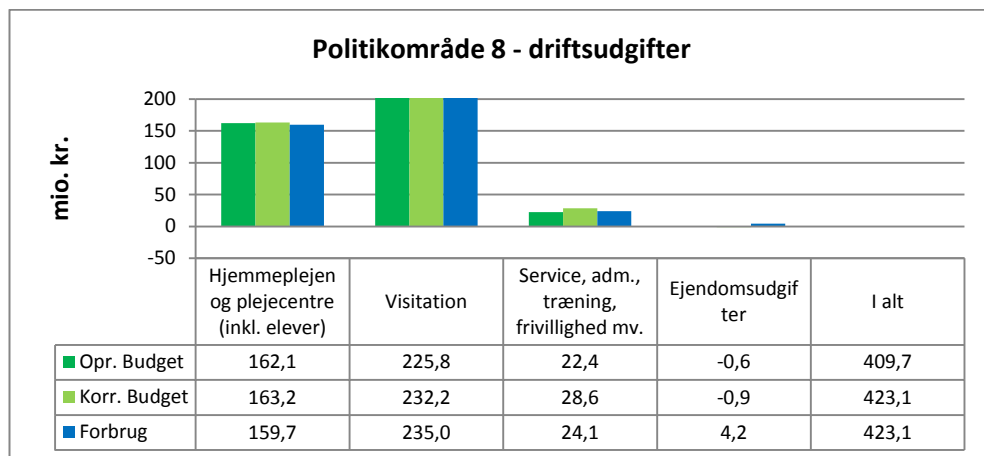
I perioden fra 2013 til 2015 har forbruget på sundhedsområdet været forholdsvis stabilt, underliggende er der flere faktorer:

- Udviklingen i befolknings sammensætningen 80+ årige er i perioden fra 2012 til 2015 steget med 6 pct. Denne borgerkategori er den gruppe, som trækker mest på sygehusvæsen og de praktiserende læger. Det betyder, at området i stadig højere grad bliver udfordret økonomisk.
- Der er sket en markant aktivitetsstigning på sygehusene, hvor sygehusene har effektiviseret kraftigt. Dette har medført en stigning i både ambulante behandlinger og indlæggelser. Ud fra figuren ovenfor ses det dog, at udgiften på sundhedsområdet har været forholdsvis stabil de sidste 3 år, hvilket betyder at Holbæk Kommune i høj grad har effektiviseret sideløbende og været forudseende, f.eks. med etablering af plejehotel.

5.3.7 Politikområde 8 – Ældreområdet

Samlet set har politikområde 8 et merforbrug på 13,4 mio. kr. Merforbruget dækker over flere faktorer, som både trækker forbruget op og ned. De to primære forklaringer på området er et merforbrug på mellemkommunale betalinger og et mindreforbrug i hjemmeplejen pga. tilbagebetalte feriepenge.

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



Hjemmeplejen og plejecentre:

I hjemmeplejen og på plejecentrene er der et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til oprindelig budget og dækker over flere forskellige bevægelser på området:

Kommunal hjemmepleje

Der har været et netto mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget for den kommunale hjemmepleje. Mindreforbruget skyldes primært hjemtagelsen af Område Øst, hvor der i forbindelse med virksomhedsoverdragelsen var en tilbageførsel af feriepenge på 5 mio. kr. til Holbæk Kommune. Den kommunale hjemmepleje har derudover været mere effektiv end forudsat, hvilket betyder at den kommunale hjemmepleje har oparbejdet et mindre "overskud".

SOSU-Elever

Der har været et merforbrug i forhold til det oprindelige budget for social- og sundhedselever. Årsagen er dels periodeforskydning af refusioner, dels den nye uddannelsesreform, som har forkortet refusionsperioden med 7 uger pr. elev. Uddannelsesreformen har betydet en netto merudgift pr. elev for kommunen som i alt beløber sig til 1 mio. kr.

Kommunale plejecentre

Der har været et netto merforbrug i forhold til det oprindelige budget på de kommunale plejecentre. Merforbruget skyldes primært ekstra udgifter til fagpersonale og vikarudgifter til kapacitetsudvidelsen på Elmelunden (12 nye/ekstra pladser). Kapacitetsudvidelsen skal ses i sammenhæng med visitationen af borgere til hjemmeplejen, hvor de 12 nye pladser skulle tilbydes til de mest plejekrævende borgere i hjemmeplejen. Pladserne har mod forventning ikke været efterspurgt af denne borgerkategori i hjemmeplejen. Pladserne er i stedet blevet benyttet af den stadig stigende gruppe af demente borgere, som ikke kan være alene i eget hjem.

Visitation:

I visitationen er der et merforbrug på 9,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket primært skyldes mellemkommunale betalinger:

Mellemkommunale betalinger

Der har i visitationen været et større merforbrug på mellemkommunale betalinger vedrørende ældreboliger, plejehjem mv. Merforbruget skyldes, at udgiften til Holbæk Kommunes egne borgere - som vælger at bo i pleje- og ældreboliger i andre kommuner - er steget mere end den indtægt Holbæk Kommune får fra andre kommuner. Udfordringen forværres af at Holbæk Kommunes service er billigere, og at der netto er en tilgang af Holbæk-borgere i andre kommuner. Denne tendens sås ligeledes i 2014. I løbet af 2016 vil revisionsfirmaet BDO gennemgå Holbæk Kommunes mellemkommunale betalinger for at se, om det er muligt at optimere området. Ubalancen i budget og forbrug vil der søgt taget hånd om i 2016 og i den kommende budgetproces for 2017.

Service, administration, træning, frivillighed, mv.:

Under Service, administration, træning, frivillighed, mv. er der samlet set et merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært teknikaliteter. Fx. blev de overførte midler fra "Ældremilliarden – 2014" teknisk set givet som en tillægsbevilling i forbindelse med overførselssagen fra 2014 til 2015 og derved vil forbruget fra "Ældremilliarden – 2014" fremstå som et merforbrug i regnskabsbemærkningerne for 2015.

Service og administration

Der har under Service og administration været et mindreforbrug. Årsagen er at kommunens omsorgssystem ultimo 2015 var i udbud og implementeringen af det nye it-system blev i processen skubbet til 2016. Det betyder, at de midler som i 2015 var disponeret til implementeringen søges overført til 2016.

Andet

Der er under service, adm., træning, frivillighed mv. placeret flere puljer, såsom Ældremilliarden 2014, digitaliseringspulje mv. Puljemidler vil i nogle tilfælde ikke fremgå af det oprindelige budget, da midlerne er tidsbegrænsede og bevilliget til et specifikt formål. Puljer som overføres mellem årene, vil i regnskabsforklaringerne teknisk fremstå som et merforbrug.

Ældremilliarden fra 2014 og 2015 havde samlet et mindreforbrug på 1 mio. kr. i 2015, og mindreforbruget skal tilbagebetales til staten, da de igangsatte initiativer har været mindre efterspurgt end forventet; fx har "Følgeordning til aktive centre" har ikke været så anvendt som forudsat. Fra 2016 og frem, bliver Ældremilliarden givet via bloktilskuddet og de uforbrugte midler fra 2015 vil søges overført til 2016.

Ejendomsudgifter:

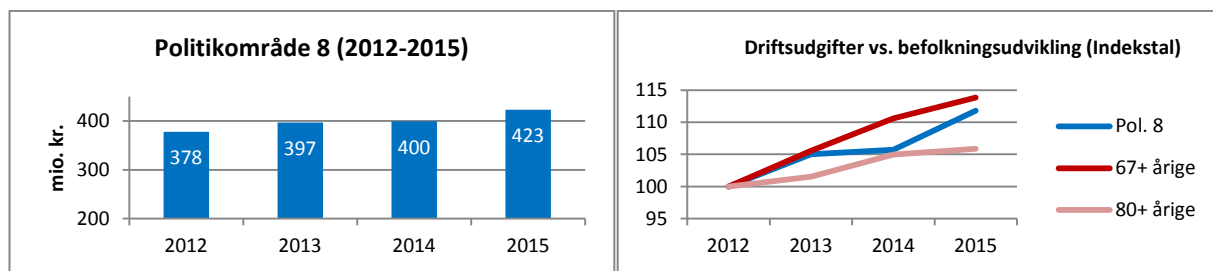
Der har været et merforbrug på ejendomme på 4,8 mio. kr. som primært skyldes betaling til tomgangsleje af ældreboliger.

Ældreboliger

Der har været et merforbrug på ældreboliger, da Holbæk Kommune er forpligtet til at betale tomgangsleje i forbindelse med lukningen af ældreboligerne på Rosenvænget og Gl. Elmelunden. Planen er, at disse ejendomme skal ombygges, men ombygningen kræver en godkendelse fra Landsbyggefonden. Denne godkendelse afventes pt. Den manglende godkendelse betyder, at udfordringerne forsætter i 2016.

Historisk udvikling:

Tabellen er opgjort i 2015-priser



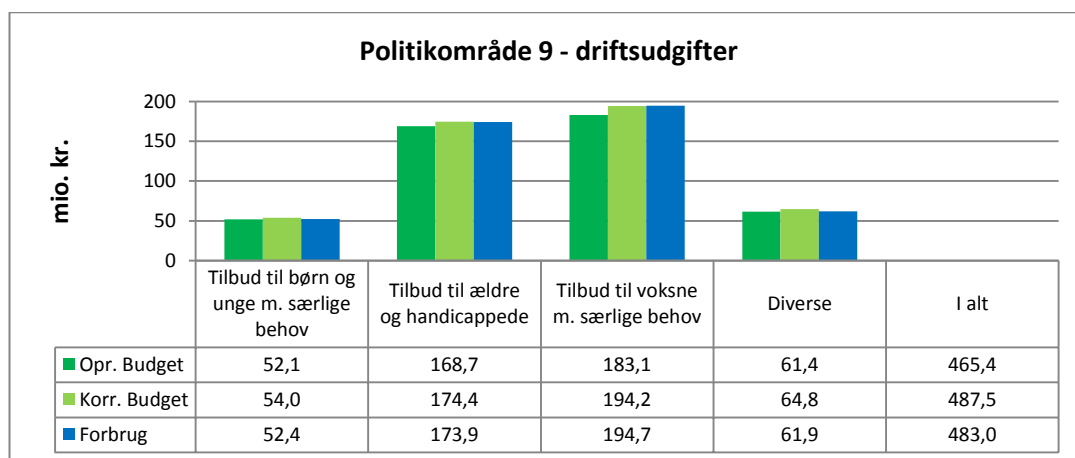
Som det fremgår af ovenstående historiske tabel, er driftsudgifterne under Politikområde 8 steget med 12 pct. i perioden fra 2012 til 2015. Befolkningen over 67 år er i samme periode steget med 14 pct., og i den særlig plejekrævende aldersgruppe fra 80 år og opefter, er antallet af borgere steget med 5 pct. fra 2012 til 2015.

Stigningen i driftsudgifterne skal både ses i sammenhæng med befolkningsudviklingen, men også fra de indirekte følgeudgifter fra flere ældre borgere på de medicinske afdelinger på sygehuse og hospitaler. Effektiviseringen på sygehusene med færre liggedage og tidligere udskrivelser, øger behov for flere sundhedsydelser (sygeplejeydelser) og dermed stiger udgifterne for kommunen.

5.3.8 Politikområde 9 – Voksenspecialområdet

Samlet set har der på politikområde 9 været et merforbrug på 17,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Den primære årsag er et merforbrug på ydelser visiteret efter servicelovens §§ 85, 107 og 108.

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



Tilbud til børn og unge med særlige problemer:

Efterværn, Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU) mv.:

Samlet set balancerer området.

Området er blevet delt mellem to kerneopgaver – Aktiv hele livet (AHLI) samt Uddannelse til Alle Unge (UTAU) – hvoraf størstedelen af budgettet er placeret hos UTAU.

Der har de senere år været en fortsat stigning af borgere, som har været berettiget til særlig tilrettelagt uddannelse (STU), og som har haft brug for efterværn som er hjælp efter det 18. år til anbragte børn. Denne udvikling følger det oprindelige budget 2015.

Tilbud til ældre og handicappede:

På området for tilbud til ældre og handicappede har der samlet set været et merforbrug på 5,2 mio. kr. Der er flere faktorer som trækker i hver sin retning:

Det har ikke været muligt at nedbringe udgifterne til støttekontaktpersoner i samme takt som budgetreduktionerne lægger op til.

Der har været et merforbrug til § 102 ydelser i 2015, da flere borgere end forudsat er blevet visiteret til en indsats efter servicelovens § 102 (hjernesgadeindsats). Formålet med tilbuddet er at bevare eller forbedre borgerens fysiske, psykiske eller sociale funktioner.

Der har været et merforbrug på myndighed, hvor der er visiteret ydelser efter servicelovens § 85 (socialpædagogisk bistand). Der har i 2015 været en generel stigning i serviceniveauet for borgere visiteret efter § 85, da organisationsændringen i 2015 på det sociale område - har givet udfordringer med at sikre en ens praksis på tværs af kerneområderne. Det forventes at området vil blive normaliseret i løbet af 2016.

Der har været et mindreforbrug til tilskud til ansættelse af hjælpere til personer med nedsat funktionsevne og til hjælpemidler, hvilket skyldes at Myndighed har optimeret visitationspraksis for at udjævne merforbruget på indsatser bevilliget efter §§ 85 og 102.

Tilbud til voksne med særlige behov (Botilbud, misbrugsbehandling, aktivitetstilbud mv.):

Der har været et merforbrug på 11,6 mio. kr., hvilket primært skyldes et merforbrug hos myndighed til borgere som har fået visiteret ydelser efter servicelovens §§ 107 og 108, samt merforbrug på kommunale bosteder.

Det har ikke været muligt at nedbringe udgifterne til midlertidige botilbud i samme takt som budgetreduktionerne lægger op til. Det har betydet, at der er et merforbrug på myndighedsafregning af midlertidige botilbud. Der er ultimo 2015 iværksat en omorganisering på politikområde 9 kaldet: "Nytænkning på det sociale område", da den nuværende opdeling og indsats ikke har haft den ønskede effekt. Det skal implementeres medio 2016.

På et kommunalt botilbud har man i 2015 implementeret en handleplan med henblik på at efterleve det skærpede tilsyn og dermed rette op på forskellige forhold. Det har medført ekstraordinære udgifter. Derudover er der flere ledige pladser på kommunens botilbud, som har medført manglede indtægter fra salg af pladser i 2015. Pladserne forventes besat primo 2016. Flere af de kommunale botilbud er lukket med udgangen af 2015, til erstatning herfor er oprettet et botilbud efter almenloven § 105. Underskuddet vedrørende de lukkede tilbud i 2015 vil blive finansieret af betalingskommunerne i 2016.

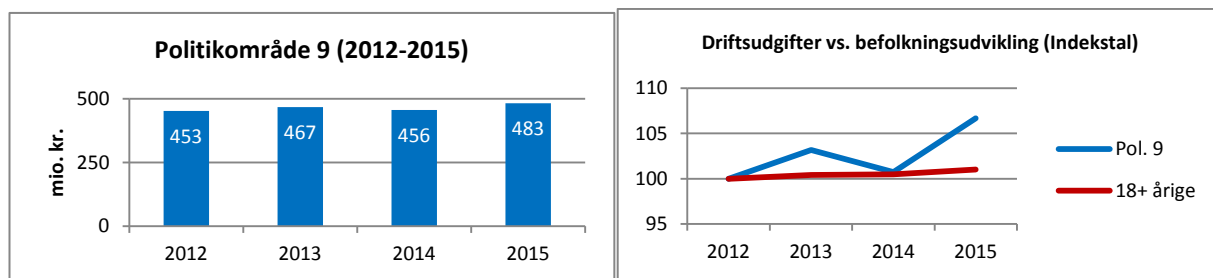
På botilbud for personer med særlige behov er der et merforbrug. Merforbruget skyldes et voksende udgiftspres på § 110 (forsorgshjem).

Diverse (Boligydelse, frivillighed mv.):

Der har været et merforbrug på 0,5 mio. kr. til Boligydelser, frivillighed mv.. Merforbruget skyldes primært Boligsikring, hvor der har været en stigning i antallet af boligsikringsberettigede borgere, som har søgt og fået bevilliget boligsikring.

Historisk udvikling:

Tabellen er opgjort i 2015-priser.

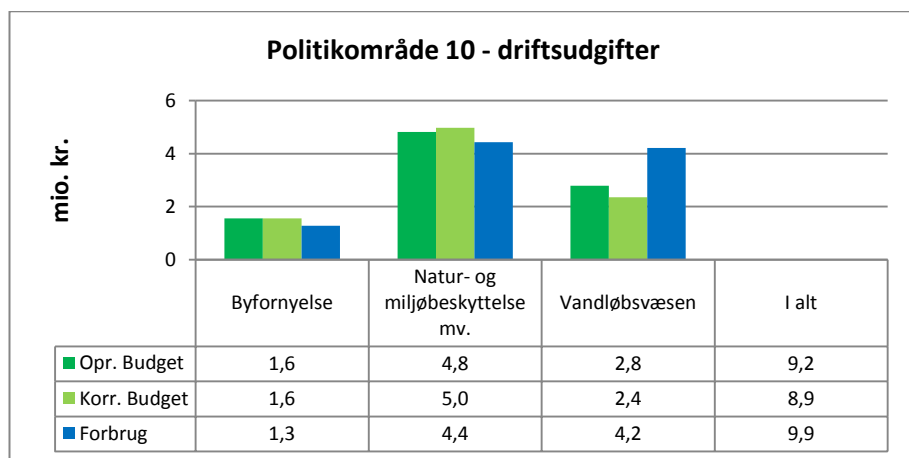


I perioden fra 2012 til 2015 er forbruget på voksenspecialområdet steget med 6 pct. Det fremgår af figurene ovenfor, at der er forholdsvis store udsving hen over årene:

- Figuren ovenfor til højre viser, at befolkningen i Holbæk Kommune på +18 år er forholdsvis stabil hen over årene, mens udgifterne har store udsving.
- Erfaringen har vist, at tiltag på andre områder ofte har en afledt effekt på det sociale område. Eksempelvis: hvis der skæres ned på mentorstøtte § 78 på arbejdsmarkedsområdet, så stiger efterspørgslen på støttekontaktpersoner efter servicelovens § 85. Derudover har det politiske mål om at 95 % af en årgang skal have en ungdomsuddannelse, fået større efterspørgsel på andre alternativer end de gængse uddannelser for at opnå målet, som eksempelvis STU.

5.3.9 Politikområde 10 – Miljø og Planer

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



På hele området er der et merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Byfornyelse:

Mindreforbruget skyldes, at kommunens udgift til lån og ydelsesstøtte er faldende med låneafviklingen.

Natur- og miljøbeskyttelse mv.:

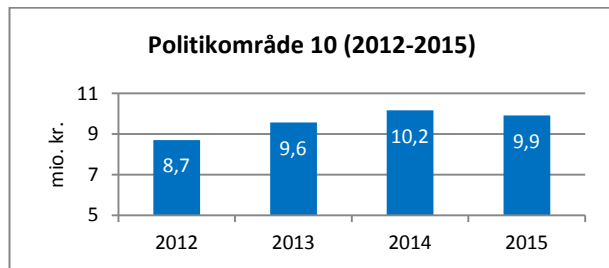
Der har været et mindreforbrug på området, hvilket skyldes færre udgifter til grundvandsbeskyttelse, badevand og vandindvinding samt til konsulent vedr. miljøtilsyn til landbrug. Samtidigt har der været øgede udgifter til miljøtilsyn til virksomheder, skadedyrsbekæmpelse samt ny udgift til abonnement for fjernelse af døde dyr på veje.

Vandløbsvæsen:

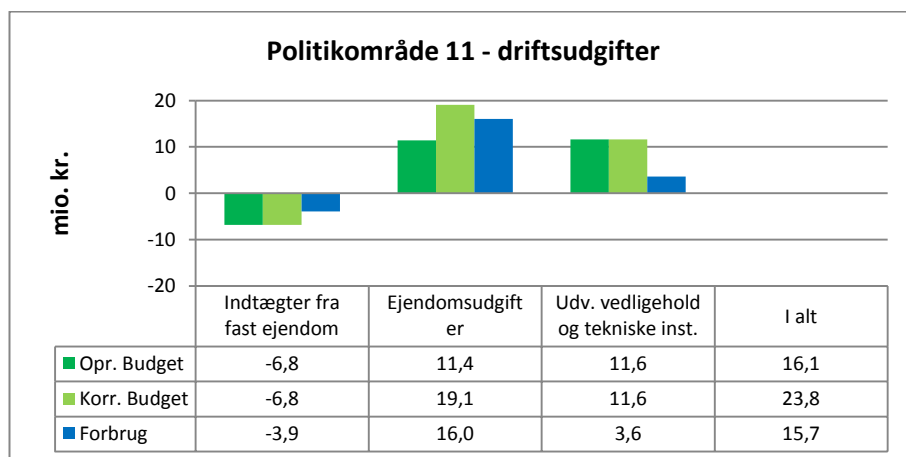
Området udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket skyldes ekstern bistand til vandløbsadministration.

Historisk udvikling:

Tabellen er opgjort i 2015-priser.



Der har i perioden 2012 til 2015 været en stigning i forbruget på 1,2 mio. kr. Årsagen er primært en stigning i udgifterne til natur- og miljøbeskyttelsesområdet, vandløbsvæsenet samt til skadedyrsbekæmpelse.

5.3.10 Politikområde 11 – Ejendomme**Budget og forbrug for regnskabsåret 2015**

På politikområde 11 er der samlet set et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Indtægter fra fast ejendom:

Området udviser en mindreindtægt på 2,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Der kan forklares med forskydninger mellem årene 2014 og 2015, samt færre indtægter end forventet.

Ejendomsudgifter:

Der er et samlet merforbrug på 4,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Der har været et forbrug til boliger til midlertidig placering af flygtninge på 7,1 mio. kr., som ikke har været indregnet i det oprindelige budget. Der blev givet en tillægsbevilling på 6,9 mio. kr. i 2015 til dækning af denne udgift. I 2015 er der modtaget 2,7 mio. kr. i huslejeindtægter fra boliger til midlertidig placering af flygtninge, som der ikke er taget budgetmæssigt højde for.

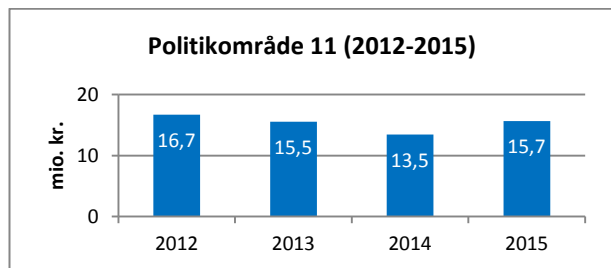
Udvalgt vedligehold og tekniske installationer:

Dette område udviser et mindreforbrug på 8 mio. kr.

Implementeringen af bl.a. den nye organisation i Vækst & Bæredygtighed var i 2015 medvirkende til at vedligeholdelsesaktiviteten ikke nåede samme niveau som i de foregående år.

Historisk udvikling:

Tabellen er opgjort i 2015-priser



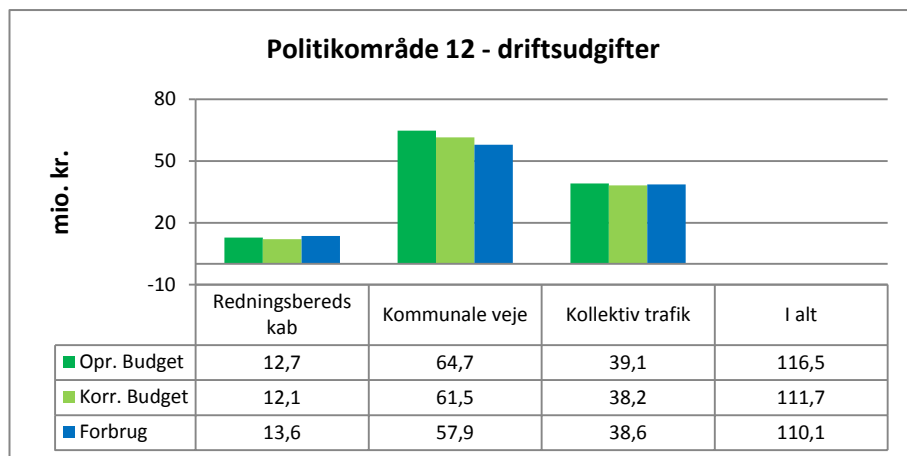
Forbruget i 2015 indeholder udgifter til flygtninge på netto 4,4 mio. kr. Ses der bort fra denne udgift udgør forbruget 11,3 mio. kr.

Tages der højde for dette, har der i perioden 2012 til 2015 været et fald i forbruget på 5,4 mio. kr.

I 2014 og 2015 har der været et behov for tilbageholdenhed, da den nye organisation indenfor kerneopgaven Vækst og Bæredygtighed har betydet væsentlige ændringer. Dette har gjort at der har været et overforbrug andre steder i organisationen som er finansieret af mindreforbruget på politikområde 11.

5.3.11 Politikområde 12 – Kommunale veje og trafik

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



Området udviser i alt et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Redningsberedskab:

Merforbruget på 0,9 mio. kr. skyldes primært, at der i budget 2015 blev indregnet bloktilskudsreduktion på 1,8 mio. kr. som følge af Folketingets beslutning om besparelser på beredskabsområdet.

Det har ikke været muligt at finde fuld kompensation for besparelsen.

Kommunale veje:

Forbruget i 2015 blev 6,8 mio. kr. lavere end det oprindelige budget. Den milde vinter har gavn timer udgifter til vintertjenesten. Vejbelysning opnåede en besparelse ved investering i ny teknologi og funktionskontrakter blev billigere som følge af fald i olieprisindekset.

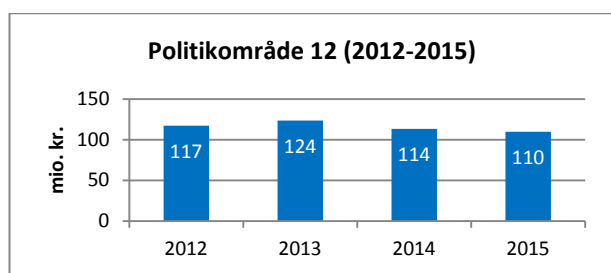
Kollektiv trafik:

Forbruget i 2015 blev 0,5 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

Busdriften var billigere end forventet, idet der ved budgetlægningen for 2015, var en mindre usikkerhed omkring, hvor meget den nye skolereform ville påvirke omkostningerne til busdriften. Orøfærgeren har fået en bevilling på 1 mio. kr. til færgedriften, der kan henføres til det forhøjede generelle ø-tilskud § 20.

Historisk udvikling:

Tabellen er opgjort i 2015-priser

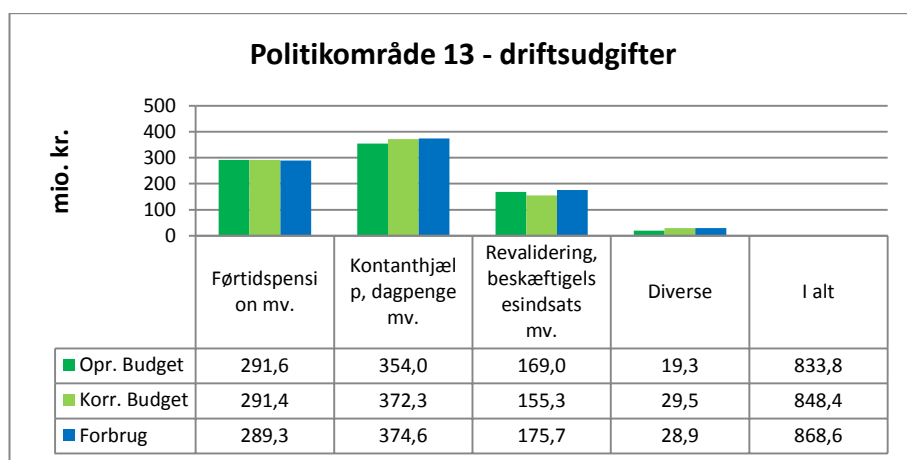


Udsvingene årene imellem skyldes fortrinsvis udgifterne til vintertjeneste, vejvedligeholdelse samt kollektiv trafik.

5.3.12 Politikområde 13 – Uddannelse og Beskæftigelse

Flygtningestrømmen og de seneste større reformer i beskæftigelsesindsatsen har gennem 2015 medført, at det oprindelige budget er blevet forøget med 14,6 mio. kr. De regnskabsmæssige bemærkninger nedenfor vil derfor ikke tage udgangspunkt i det oprindelige budget, men i afvigelser mellem forbrug og det korrigerede budget. Samlet har der i 2015 været et merforbrug på politikområde 13 på 20,2 mio. kr., svarende til 2,4 %.

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



Førtidspension mv.:

På området er der et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en langsommere tilvækst i antallet af borgere på førtidspension, hvilket er en afledt effekt af førtidspensionsreformen, som trådte i kraft 1. januar 2013. Målet med reformen var bl.a. at sikre en opbremsning i tilgangen til permanent forsørgelse.

Kontanthjælp, dagpenge mv.:

Kontanthjælp, dagpenge m.v. udviser et merforbrug på 2,4 mio. kr. Merforbruget er dog sammensat af et merforbrug på kontanthjælps- og sygedagpengeområdet på 5,1 mio. kr. og et mindreforbrug på A-dagpengeområdet på 2,7 mio. kr. Udviklingen på arbejdsmarkedet har på den ene side ført til stigende ledighed blandt de ikke-forsikrede, som er forsørget af kontanthjælp og på den anden side fortsat svagt faldende ledighed blandt de forsikrede ledige.

Revalidering, beskæftigelsesindsats mv.:

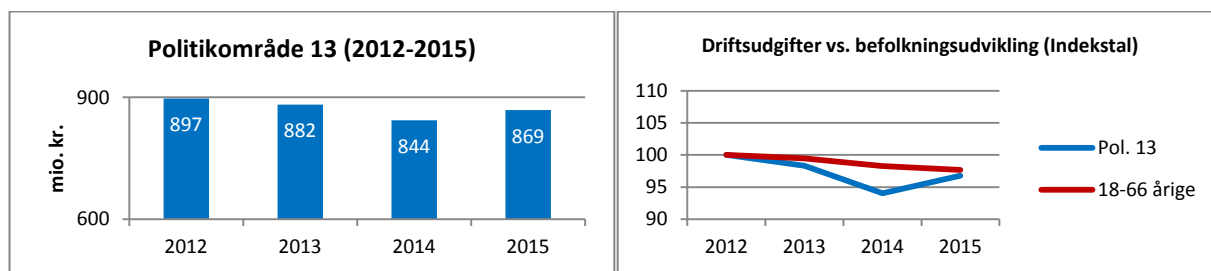
På politikområde 13 er der et merforbrug på revalidering, beskæftigelsesindsats m.v. på 20,4 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på ressourceforløb og ledighedsydelse på 13,8 mio. kr., og merforbrug på aktiveringsudgifter til beskæftigelsesindsatsen på 6,6 mio. kr. Mer udgifterne til ressourceforløb og ledighedsydelse er afledt af førtidspensions- og fleksjob reformen, som trådte i kraft 1. januar 2013.

Diverse:

På politikområde 13 er der et mindreforbrug på ungdomsuddannelser og integrationsindsatsen 0,5 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på integrationsindsatsen på 2,4 mio. kr. og et samlet mindreforbrug på ungdomsuddannelser på 2,9 mio. kr. Indeholdt i dette mindreforbrug er der et mindreforbrug på Ungdommens Uddannelsesvejledning på 3,4 mio. kr., som reelt er en overførsel til budgetåret 2016. Dermed er der reelt tale om et merforbrug på 2,9 mio. kr.

Historisk udvikling:

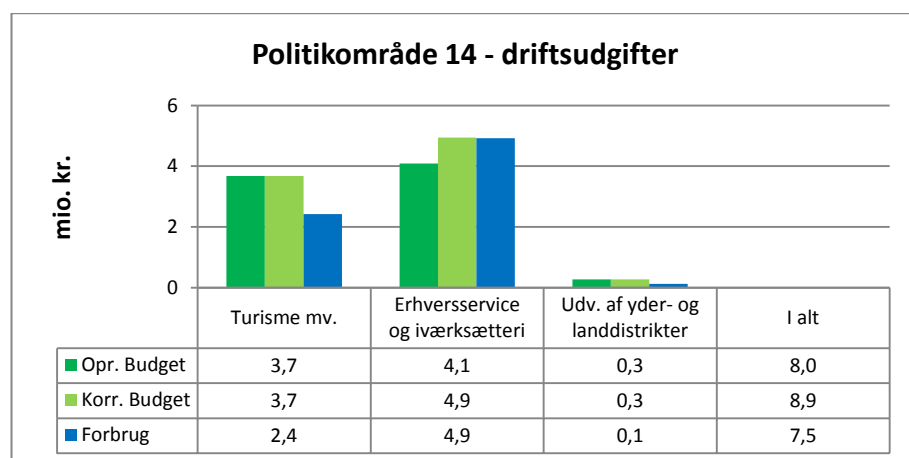
Tabellen er opgjort i 2015-priser



Udgiftsniveauet faldt fra 2012 til 2014 på grund af konjunkturforbedringer og dermed at faldende antal borgere på overførselsindkomst. Det stigende udgiftsniveau i 2015 er forårsaget dels af den store flygtningestrøm og udgifterne til integrationsindsatsen, dels af en stigning i antallet af kontanthjælpsmodtagere. Udviklingen på arbejdsmarkedet har i 2015 på den ene side ført til færre forsikrede ledige og dermed reduceret udgiften til medfinansieringen af A-dagpenge og samtidigt, på den anden side, ført til en stigning i antal borgere på kontanthjælp.

5.3.13 Politikområde 14 – Erhverv

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



Turisme mv.:

Området har anvendt de budgetterede midler til bl.a. turismeindsatsen på Orø med 0,6 mio. kr., 0,4 mio. kr. til "Holbæk levende Bymidte, Synergieffekt" samt 1,4 mio. kr. til Holbæk Erhvervsforum vedr. turismeaktiviteter.

Et ikke udmøntet rammebeløb på 1,2 mio. kr. søges overført til 2016. Beløbet skal primært anvendes til Vækststudvalgets aktiviteter.

Erhvervs-service og iværksætteri:

Området har anvendt de budgetterede midler som planlagt. Der er givet et tilskud på 0,3 mio. kr. til medfinansiering af Vækstfabrik Holbæk, tilskud på 1,2 mio. kr. til Væksthus Sjælland samt ydet tilskud på 2,5 mio. kr. til Holbæk Erhvervsforum.

Medio 2015 gav byrådet en tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. til "Udvikling og implementering af en levende bymidte, herunder sikring af julebelysning". Bevillingen blev givet med baggrund af anbefaling fra Vækststudvalget. Ansvar for udmøntning af Vækststudvalgets handlingsplan omkring fremme af Holbæk Bymidte er forankret i Holbæk Erhvervsforum.

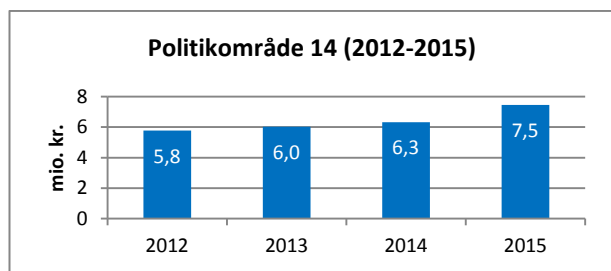
Udvikling af yder- og landdistrikter:

Området har haft en udgift på 0,1 mio. kr. vedrørende "Energiklyngecenter Sjælland", som er en afløser for "Symbiose Center".

Området har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Historisk udvikling:

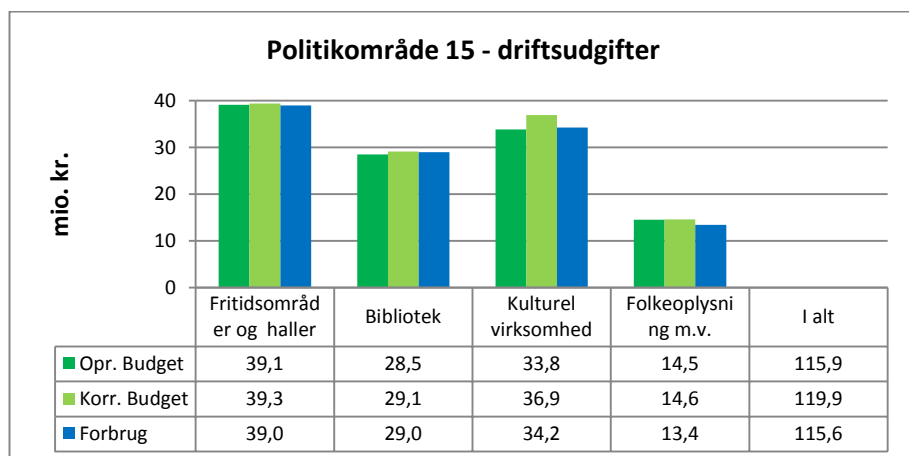
Tabellen er opgjort i 2015-priser



Der er få udsving over årene. Det øgede forbrug fra 2014 til 2015 skyldes øget budget på 0,8 mio. kr. til ”Styrkelse af Bymidten”, samt øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende kommunal medfinansiering af EU-midler i forbindelse med videreudvikling af Vækstfabrikken version 2,0.

5.3.14 Politikområde 15 – Kultur & Fritid

Budget og forbrug for regnskabsåret 2015



Politikområde 15 udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Fritidsområder og haller:

Området balancerer, dog med lidt internt udsving, idet grønne områder og naturpladser viste et overskud, hvilket blev modsvaret af et tilsvarende underskud på idrætsfaciliteter for børn og unge.

Bibliotek:

Området udviste et lille mindreforbrug.

Kulturel virksomhed:

I alt viste dette område et mindreforbrug, hovedsageligt på Musikskolen og Brorfelde.

Musikskolen havde færre aktiviteter i 2015, bl.a. som følge af det gennemførte lederskifte, hvor den nye musikskoleleder skal have mulighed for at præge indsatsen i egen retning.

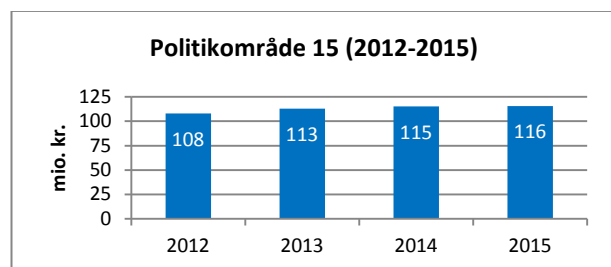
Brorfelde Observatoriums økonomi er baseret på projektmidler, der betales bagudrettet, men som indgår i budgettet fremadrettet.

Folkeoplysning mv.:

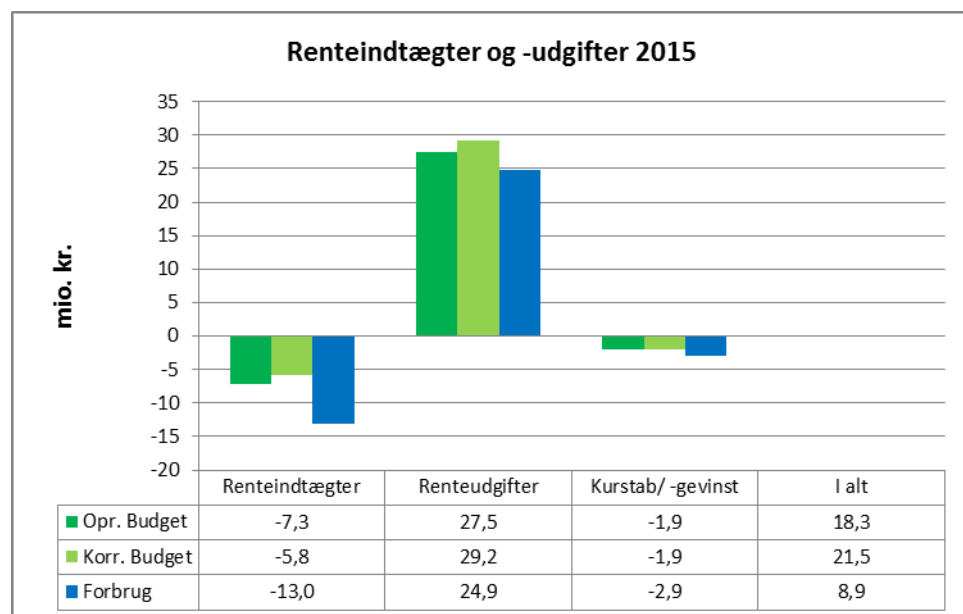
I alt et mindreforbrug på dette område i 2015. Der var et merforbrug på folkeoplysende voksenundervisning, hvilket blev mere end modsvaret af mindreforbrug på frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde og lokaletilskud.

Historisk udvikling:

Tabellen er opgjort i 2015-priser



Den stigende udvikling skal ses på baggrund af Byrådets igangsætning af nye aktiviteter som Images 2016, Brorfelde og Holbæk i Pinsen, som har fået tilført budget til gennemførelsen af blandt andet branding af Holbæk Kommune.

5.4 Renter**Renteindtægter**

Af renteindtægterne på 13 mio. kr. hidrører de 7,3 mio. kr. fra provenuet fra salget af KMD-ejendommene, som ifølge gældende regler skal restanceføres, når aftalen er indgået. Beløbet kommer til udbetaling i perioden 2015 – 2019. I 2015 har Holbæk Kommune modtaget 0,3 mio. kr.

Byrådet har efter anbefaling fra KL's bestyrelse vedtaget, at målrette provenuet til implementeringen af monopolbrudsprojekter de kommende år. Monopolbruddet vil blive løst både i regi af Digitaliseringsforeningen og i regi af kommunen.

De øvrige renteindtægter har givet en indtægt på 5,7 mio. kr. imod forventet 7,3 mio. kr., da kommunen har haft en lavere kassebeholdning hen over året samt en mindre forrentning end forventet ved budgetlægningen

Renteudgifter:

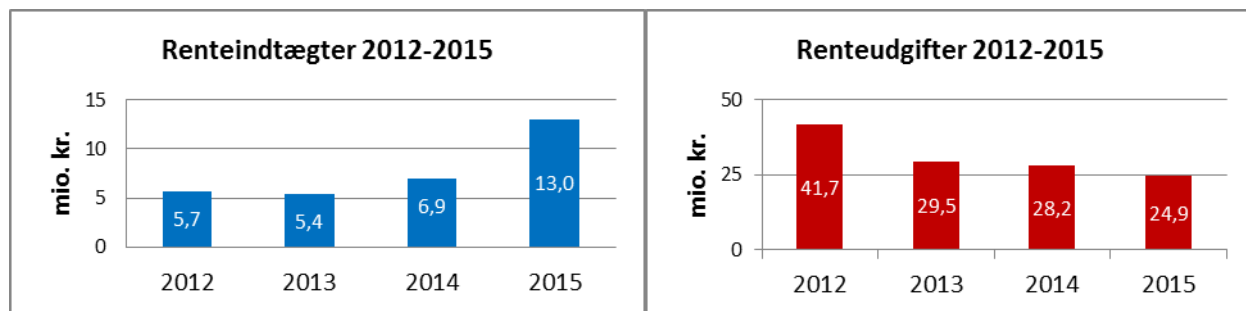
Renteudgifterne har i 2015 været 24,9 mio. kr. og i forhold til det oprindelige budget på 27,5 mio. kr. har der været et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en mindre låneoptagelse året før, ligesom den variable rente har været lavere end forventet.

Kurstab/-gevinst:

Indtægten på 2,9 mio. kr. vedrører ikke kursgevinster, men udgør provision af afgivne garantier.

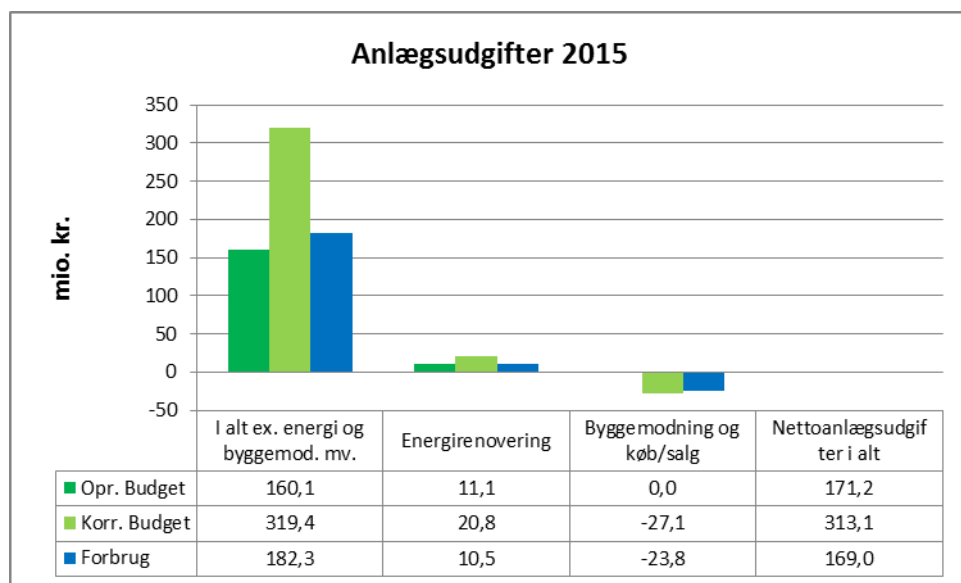
Historisk udvikling:



Renteindtægterne har i perioden 2012 – 2015 ligget meget stabilt omkring 6 mio. kr. Den højere indtægt i 2015 udgør Holbæk Kommunes andel af salget af KMD-ejendommene.

Renteudgifterne i 2012 – 2015 har været ca. 25-30 mio. kr. i hvert år undtagen i 2012, hvor udgiften var 41,7 mio. kr. Dette skyldes, at der i 2012 har været store tilbagebetalinger af ejendomsskatter fra tidligere år, som følge af nedsættelse af grundværdierne samt tilbagebetaling af for meget hjemtaget skat for indkomståret 2009 (selvbudgettering af indkomstskat).

5.5 Anlæg



I alt ex. energi og byggemod. mv.:

Anlægsudgifterne på netto 182,3 mio. kr. er anvendt til:

Regnskab 2015 (mio.kr.)	Oprindelig Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015
Økonomiudvalget			
Ordinære anlægsarbejder	-0,9	25,8	18,2
Renoveringspuljen	21,4	23,8	16,6
Udvalget for Børn			
Folkeskoler	18,9	20,6	3,1
Dagpleje og daginstitutioner	41,5	63,6	36,4
Fælles Tandreguleringsklinik	-0,1	0,9	0,0
Udvalget for Voksne			
Holbæk Seminarium	0,0	1,8	2,4
OPP i Tølløse (plejecenter m.m.)	0,0	45,7	39,5
Servicearealer - plejecenter Elmelunden	14,6	14,6	14,6
Ældreområdet	2,1	14,0	8,0
Voksne med særlige behov	0,5	1,9	0,7
Udvalget for Klima og Miljø			
Vejbelysning (gadelys)	9,0	36,5	17,2
Vandløb, klimatilpasning	0,0	2,1	1,0
Broer	3,4	4,7	1,6
Øvrige (trafikanlæg, stier, veje, byfornyelse)	7,9	11,3	3,6
Udvalget for Kultur og Fritid			
Svømme-, Idræts- og Sundhedscentre	14,5	28,6	4,8
Ugerløse Friluftsbad	7,2	8,1	7,4
Brorfeldeprojektet	5,0	10,3	4,5
Maritimt Center/Gl. Skibsværft	3,0	1,2	1,0
Øvrige (museum, Vandkultur Holbæk Havn)	12,2	3,9	1,7
Anlægsudgifter i alt	160,2	319,4	182,3

Udgifterne under udvalgene har i store træk været til:

- *Økonomiudvalget* – ordinære anlægsarbejder er udgifter afholdt i forbindelse med organisationsændring (administrationen m.m.), etablering af Socialtilsyn Øst på Anders Larsensvej 1, Holbæk, nedrivning af Holbæk Have 11, Holbæk (tidligere CSU) og tagrenovering af Rådhuspladsen 1, Holbæk (Holbæk Rådhus). Renoveringspuljen er anvendt til skoler, haller, daginstitutioner, botilbud til voksne med særlige behov, Rådhuspladsen 1, Holbæk (Holbæk Rådhus), og Jernbanevej 6, Holbæk (administrationsbygningen).
- *Udvalget for Børn* – under folkeskoler er det til Engskovskolen (Nr. Jernløse), skoler i Tølløse og opstilling af pavilloner ved Sofielundskolen (afd. Bjergmarken)
Daginstitutioner – digitalisering i dagtilbud, fornyelse af legepladser, omlægning af dagplejepladser, Tølløse Midgård - ny daginstitution i Jyderup.
- *Udvalget for Voksne* – under ældreområdet er det til opstart af OPP-projekter og til Boligstrategiplanen.

- *Udvalget for Klima og Miljø* – udgifter under øvrige er til byfornyelse (Ugerløse og Kildebo-Soderup), fællessti fra Nr. Vallenderød til Ugerløse, parkeringsforhold Skolen ved Tuse Næs (afdeling Tuse), trafikantlæg i Tølløse, diverse stier og trafikikkerhedstiltag.
- *Udvalget for Kultur og Fritid* – under øvrige er det tilskud til Holbæk Museum, udgifter til vandkultur og udviklingsinitiativer for Holbæk Havn. I det oprindelige budget var der afsat rammebeløb til renovering af haller, idrætsanlæg m.m., som budgetmæssigt blev overført til Økonomiudvalget og afholdt under renoveringspuljen.

Energirenovering:

Anlægsudgifterne på 10,5 mio. kr. er anvendt til:

Regnskab 2015 (mio.kr.)	Oprindelig Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015
Skoler og daginstitutioner			2,9
Holbæk Seminarium			0,9
Haller			0,9
Holbæk Bibliotek			0,5
Plejehjem og beskyttede boliger			1,3
Tilbud til voksne med særlige behov			1,9
Administrationsbygninger			2,1
Rammebudget	11,0	20,8	
Energirenoveringsudgifter i alt	11,0	20,8	10,5

Som følge af de lavere udgifter til energirenovering er der en tilsvarende mindre låneoptagelse i forhold til det forventede, da energirenoveringsudgifterne er fuldt ud lånefinansieret.

I anlægsoverførslerne fra 2015 til 2016 er der overført 10,2 mio. kr., som følge af det lavere anlægsniveau i 2015.

Byggemodning og køb/salg:

Nettoindtægten på -23,8 mio. kr. hidrører fra:

Regnskab 2015 (mio.kr.)	Oprindelig Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015
Byggemodning af Auroravej	8,4	11,5	3,5
Byggemodning af Fjordstien		15,3	4,8
Øvrige byggemodningsudgifter		0,9	0,5
Salg af grunde Auroravej (netto)	-8,4	-8,4	-14,3
Salg af grunde øst for Stenhusvej (netto)			-4,5
Salg af diverse byggegrunde (netto)			-2,1
Køb af arealer og ejendom		9,3	9,4
Salg af diverse arealer (netto)		-3,1	-8,3
Salg af diverse ejendomme (netto)		-52,6	-12,8
Nettoindtægt i alt	0,0	-27,1	-23,8

Byrådet har en overordnet beslutning om at *køb/salg af ejendomme* samt *byggemodningsudgifter*, skal finansieres af *salg af grunde/ejendomme*.

Byggemodningen af Auroravej skal finansieres af salget af grundene, og "overskuddet" i 2014 og 2015 skal være med til at finansiere de fremtidige byggemodningsudgifter i 2016 m.m.

Byggemodning af Fjordstjernen Holbæk Havn er finansieret af salgsindtægten, der er indgået i regnskabet for 2013.

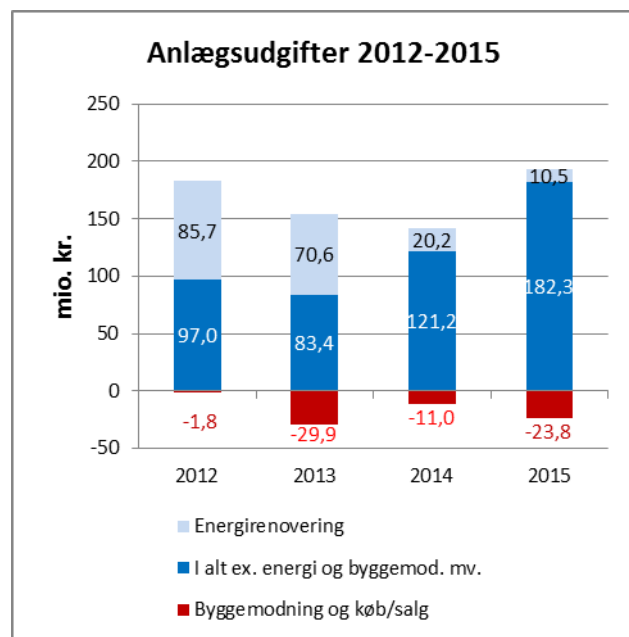
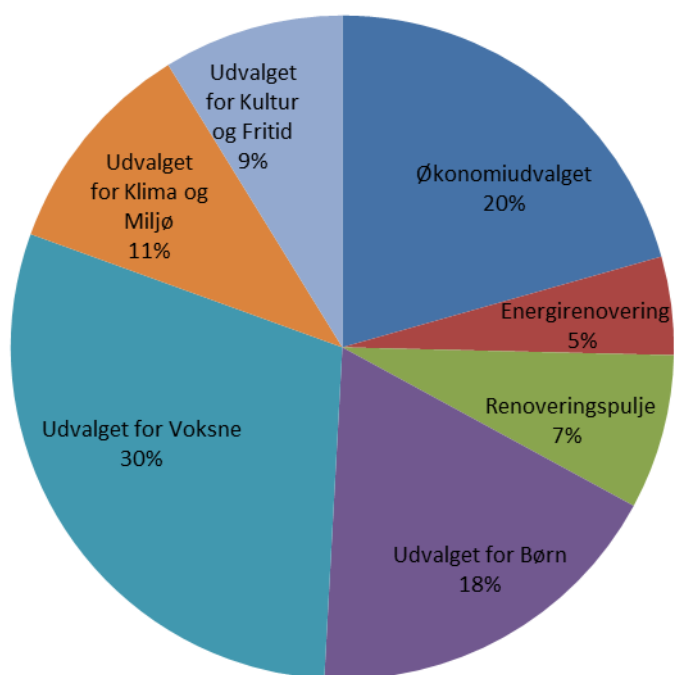
I 2015 har Holbæk Kommune købt en del af Vølundgrunden og Østre Havnevej 12, Holbæk.

Salget af diverse arealer har hovedsageligt været Silvan grunden, Rådbjergvej 1a, Ladegårdsalleen 13a m.m.

Salget af diverse ejendomme er hovedsageligt Kirkevej 12d, Gislinge, Sønderstrupvej 22, Tølløse, Platanvej 22-40, Kr. Eskildstrup, "Jernløse Kommunes gl. Rådhus", Parallelvej 35, Kundby gl. Skole og andre ejendomme.

Historisk udvikling:

Anlægsudgifter 2015 fordelt på udvalg



Som det fremgår af oversigten over anlægsudgifter 2012-2015 har de samlede anlægsudgifter svinget fra 141 mio. kr. (2014) til 193 mio. kr. (2015) eller et gennemsnit for perioden på ca. 168 mio. kr. pr. år.

Byggemodning og køb/salg af grunde og bygninger har i perioden 2012 – 2015 givet en samlet nettoindtægt på 66,5 mio. kr.

Forsyningen

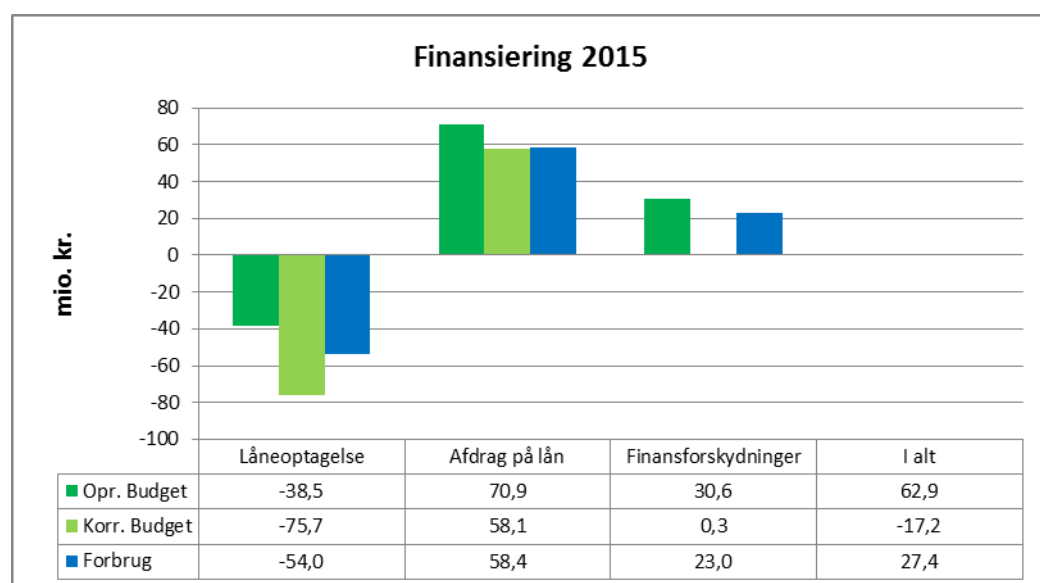
Samtlige forsyningsvirksomheder (vand, varme, spildevang og affald) er blevet selskabsgjort af Holbæk Byråd den 27.01.2010 (spildevand) og den 26.05.2010 (vand, varme og affald).

Selv om affaldsområdet er blevet selskabsgjort skal udgifter/indtægter for hver type affald (dagrenovation, genbrug, storskrald og affald m.m.) optages i kommunens regnskab. Det har ingen indvirkning på kommunens regnskabsresultat, da årets resultat skal optages på en mellemregningskonto med Holbæk Forsyning.

Der har i 2015 været en samlet nettoudgift på 0,9 mio. kr., hvilket betyder, at borgere/ virksomheder ultimo 2015 har et tilgodehavende hos forsyningen, på affaldsområdet, på 2,5 mio. kr.

Pr. 1. januar 2016 er Holbæk Forsyning fusioneret med forsyningsselskaberne fra Lejre og Roskilde Kommuner og har dannet Fors A/S.

5.6 Finansiering



5.6.1 Låneoptagelse

Holbæk Kommune har i 2015 optaget lån på i alt 54 mio. kr. Det skal hertil bemærkes, at der er deponeret 25 mio. kr., da der ikke har været så store låneberettigede anlægsudgifter i 2015, som forventet.

5.6.2 Afdrag på lån

Der har i 2015 været udgifter til afdrag på lån på i alt 58,4 mio. kr. imod oprindeligt forventet 70,9 mio. kr.

Mindreforbruget i forhold til det oprindelige budget på 12,5 mio. kr. skyldes en mindre låneoptagelse året før og nogle regnskabstekniske udfordringer omkring budgetteringen.

5.6.3 Finansforskydninger

Regnskab 2015 (mio.kr.)	Oprindelig Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015
Byggecredit		-33,9	-22,5
Pantebreve	-1,2	-1,2	-1,2
Udlån til beboerindskud	1,0	1,0	1,0
Indskud i Landsbyggefonden	40,6	43,7	26,3
Andre langfristede udlån og tilgodeh.	1,8	2,3	4,8
Afdrag på gæld til Holbæk Forsyning	3,4	3,4	3,4
Kirken			0,6
Provenu ved salg af KMD-ejendomme			7,0
Deponering:			
Frigivelse for meget hjemtaget lån i 2014	-15,0	-15,0	-20,0
Deponering for meget hjemtaget lån i 2015			25,0
Fald i den kortfr.gæld til leverandører			7,3
Mellemregning mellem årene			-7,3
Øvrige finansforskydninger			-1,4
Anlægsudgifter i alt	30,6	0,3	23,0

Den optagne byggekredit pr. 31.12.2015 på 22,5 mio. kr. er til finansiering af OPP Plejehjemmet i Tølløse. Ifølge regnskabet for 2015 er der til OPP-Plejehjemmet i Tølløse afholdt udgifter i 2015 på i alt 39,5 mio. kr. heraf kan de 28,9 mio. kr. finansieres via byggekreditten. Den manglende hjemtagelse af byggekreditten bliver optaget i 2016.

I 2015 er der foretaget indskud i landsbyggefonden på i alt 26,3 mio. kr. til Vølundgrunden og plejecenter Elmelunden i Jyderup.

Holbæk Kommunes andel af provenuet fra salget af KMD-ejendommene er 7,3 mio. kr., som ifølge gældende regler skal restanceføres, når aftalen er indgået. Beløbet kommer til udbetaling i perioden 2015 – 2019. I 2015 har Holbæk Kommune modtaget 0,3 mio. kr.

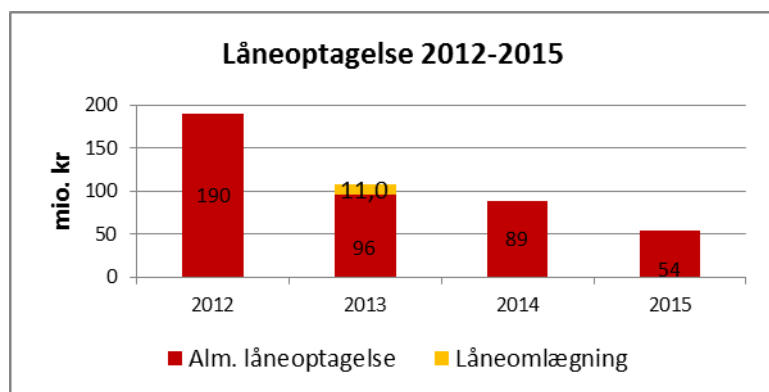
Byrådet har efter anbefaling fra KL's bestyrelse vedtaget, at målrette provenuet til implementeringen af monopolbrudsprojekter de kommende år. Monopolbruddet vil blive løst både i regi af Digitaliseringsforeningen og i regi af kommunen.

Der er hjemtaget lån for i alt 54 mio. kr. svarende til de forventede låneberettigede anlægsinvesteringer i 2015 samt 20 mio. kr. (frigivelse af deponeringen i 2014) for overførte anlægsudgifter, der var forventet afholdt i 2015. Da anlægsudgifterne i 2015 blev noget mindre end forventet, skal Holbæk Kommune deponere 25 mio. kr. Beløbet deponeres på en særskilt konto i kommunens pengeinstitut. Beløbet vil blive frigivet i 2016 i takt med, at de låneberettigede anlægsudgifter bliver afholdt.

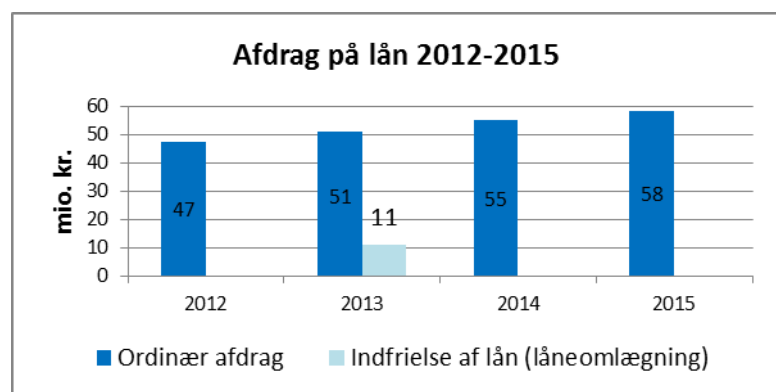
Faldet i den kortfristede gæld til leverandører på 7,3 mio. kr. skyldes, at der ikke er blevet bogført så mange regninger i supplementsperioden (januar, februar 2016) som sidste år.

På mellemregning mellem årene har der i 2015 været en formindskelse af aktiverne/forøgelse af passiverne på netto 7,3 mio. kr.

Historisk udvikling:



Som det fremgår af ovenstående har den almindelige låneoptagelse svinget noget fra 54 mio. kr. i 2015 til 190 mio. kr. i 2012. Den gennemsnitlige låneoptagelse har i peioden 2012 - 2015 været 107 mio. kr. pr. år.



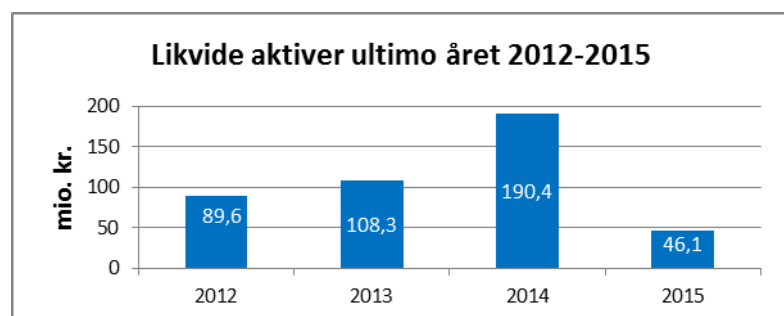
De ordinære afdrag er steget fra 47 mio. kr. i 2012 til 58 mio. kr. i 2015.

5.7 Likvide aktiver

Opgørelse af likvide aktiver pr. 31.12.2015		mio.kr
Kommunens likvide aktiver primo 2015		190,4
Regnskabsresultat i henhold til de likvide aktiver (-forbrug/+tilgang)		
Skatter, generelle tilskud mv.	4.053,5	
Driftsudgifter	-3.991,3	
Renter (nettoudgift)	-8,9	
Anlægsudgifter (nettoudgift)	-169,0	
Finansiering + konto 01 (affaldsområdet)	-27,3	
	-143,0	-143,0
Kursregulering af obligationer mv.		-1,3
Likvide aktiver ultimo 2015		46,1

Som det fremgår af ovenstående er de likvide aktiver i 2015 faldet fra 190,4 mio. kr. til 46,1 mio. kr.

Historisk udvikling:



De likvide aktiver er fra 2012 til 2014 steget fra 89,6 i 2012 til 190,4 mio. kr., men fra 2014 til 2015 er de faldet til 46,1 mio. kr.

5.8 Sammenfatning

Regnskabsresultatet kan i forhold til det oprindelige budget sammenfattes således:

Regnskab 2015 (mio.kr.)	Oprindelig budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015
Indtægter (skatter, generelle tilskud)	-4.064,3	-4.049,1	-4.053,5
Driftsudgifter	3.886,4	4.029,6	3.991,3
Renter	18,3	21,5	8,9
Anlægsudgifter	171,2	340,2	192,8
Byggemodning, salg af grunde/bygninger	0,0	-27,1	-23,8
Finansiering (lån, finansforskydninger m.v.)	62,9	-17,2	27,4
I alt	74,5	297,9	143,0
Kassebeholdning (forøgelse(+)/forbrug (-))	-74,5	-297,9	-143,0

Som det fremgår af ovenstående har der, i forhold til det oprindelige budget, været et merforbrug af driftsudgifter og mindreindtægter fra skatter og generelle tilskud på i alt 115,6 mio. kr.. Denne udgift er delvis finansieret ved mindreforbruget/merindtægten på de øvrige områder, ligesom kassebeholdningen er forringet med 143 mio. kr.

Finansiel situation

Kommunens finansielle situation er forringet med 144,3 mio. kr. (regnskabsresultat 143 mio. kr. tillagt kursreguleringen af obligationsbeholdningen på 1,3 mio. kr.) i 2015. Ved budgetlægningen for 2015 var der forventet en forringelse på 74,5 mio. kr. I forhold hertil svarer det til en yderligere forringelse i 2015 på 69,8 mio. kr.

Den likvide beholdning udgjorde ved indgangen til 2015 190,4 mio. kr. og ved udgang af 2015 var den 46,1 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning er faldet fra 334 mio. kr. den 01.01.2015 til 305 mio. kr. den 31.12.2015 eller et fald på 29 mio. kr.

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 er i 2015 faldet fra 3.563 mio. kr. til 3.435 mio. kr. eller et fald på 128 mio. kr. Faldet i aktiverne er hovedsageligt på omsætningsaktiverne, som er faldet med 147 mio. kr. (den likvide beholdning er faldet med 144 mio. kr.) Under anlægsaktiverne er de materielle anlægsaktiver steget med 3 mio. kr., og de finansielle anlægsaktiver (aktier og andelsbeviser, langfristede tilgodehavender og udlæg vedr. forsyningsvirksomheder) er steget med 16 mio. kr.

Samtidig er passiverne (forpligtelser/gæld excl. egenkapitalen) steget fra 2.344 mio. kr. til 2.369 mio. kr. eller en stigning på 25 mio. kr. Stigningen på 25 mio. kr. er sammensat af et fald i hensatte forpligtelser og den langfristede gæld på henholdsvis 6 mio. kr. og 9 mio. kr., og en stigning i de kortfristede gældsforpligtelser 40 mio. kr.

Netto er egenkapitalen faldet fra 1.219 mio. kr. til 1.066 mio. kr. eller et fald på 153 mio. kr.

5.9 Afslutning

På trods af, at Holbæk i Fællesskab har bidraget med mange nye og forskelligartede løsningsmodeller – herunder effektivisering og nytænkning, er det regnskabsmæssige resultat for 2015 utilfredsstillende. De likvide aktiver i 2015 faldet fra 190,4 mio. kr. til 46,1 mio. kr. Som følge heraf er den gennemsnitlige kassebeholdning faldet fra 334 mio. kr. til 305 mio. kr.

Serviceudgifterne er for 2015 opgjort til 2.830,2 mio. mod en udmeldt driftsserviceramme på 2.804 mio. kr. Således har Holbæk Kommune overskredet aftalen mellem KL og regeringen med 26,2 mio. kr., som kan føre til sanktioner mod kommunerne, hvis alle landets kommuner som helhed har overskredet servicerammen (konsekvenserne for overskridelsen se nedenstående)

I 2016 er der fortsat behov for en stram styring af kommunens økonomi, da der fra 2015 til 2016 er blevet overført drifts- og anlægsmidler for henholdsvis 60 mio. kr. og 177 mio. kr. eller i alt 237 mio. kr. heraf kan lånefinansieres 37 mio. kr. Det skal hertil bemærkes, anlægsprogrammet for 2016 vil blive gennemgået nærmere for, at vurdere om det er muligt, at gennemføre indenfor rammerne.

Alle landets kommuner skal fortsat overholde den udmeldte driftsserviceramme ligesom der er lagt loft over kommunernes samlede anlægsramme. For 2016 er Holbæk Kommunes driftsservicerammen 2.800,1 mio. kr. og anlægsrammen 195,8 mio. kr.

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.

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 væsentligste tiltag i budgetloven for kommunerne er:

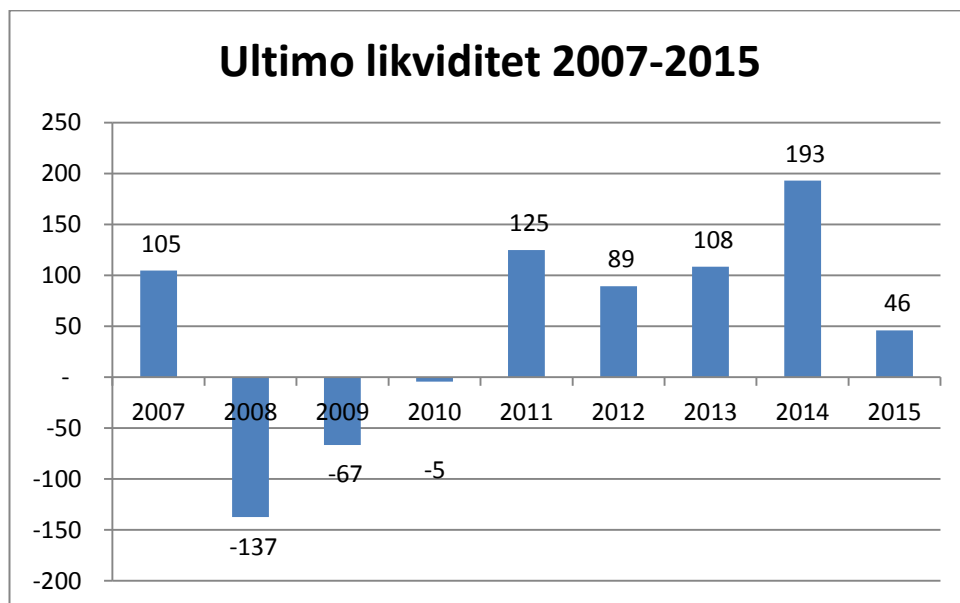
- 4 årige udgiftslofter for henholdsvis stat, regioner og kommuner
- Videreførelse af et individuelt (60%) element i regnskabssanktionen på kommunernes serviceudgifter
- Mulighed for et individuelt element i budgetsanktionen på kommunernes serviceudgifter
- En sanktion på kommunernes anlægsudgifter,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

For at Holbæk Kommune kan matche fremtidens økonomiske udfordringer, har Holbæk Byråd etableret projektet "Holbæk i Fællesskab". Borgere, virksomheder, foreninger m.fl. inddrages i processen om, at finde nye og smartere måder, at løse opgaverne på således, at Holbæk Kommune i endnu højere grad end i dag, kan samle kræfterne omkring kerneopgaverne og bevare en fornuftig økonomi.

6 Nøgletal

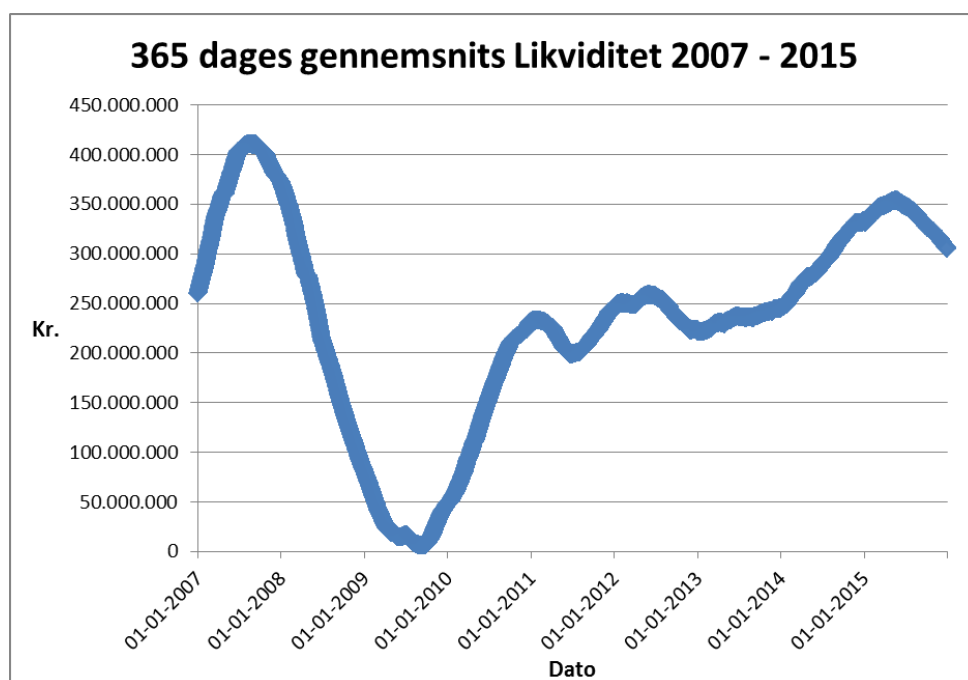
6.1 Likviditet 2007 – 2015

Figuren viser udviklingen i kommunens likviditet fra 2007 til 2015.



Af figuren ses at ultimo likviditeten fra 2011 er steget til en positiv likviditet efter at have været negativ i årene 2008-2010. De eksakte beløb skal man være meget varsom med at konkludere på, da der er tale om saldoen på én given dag.

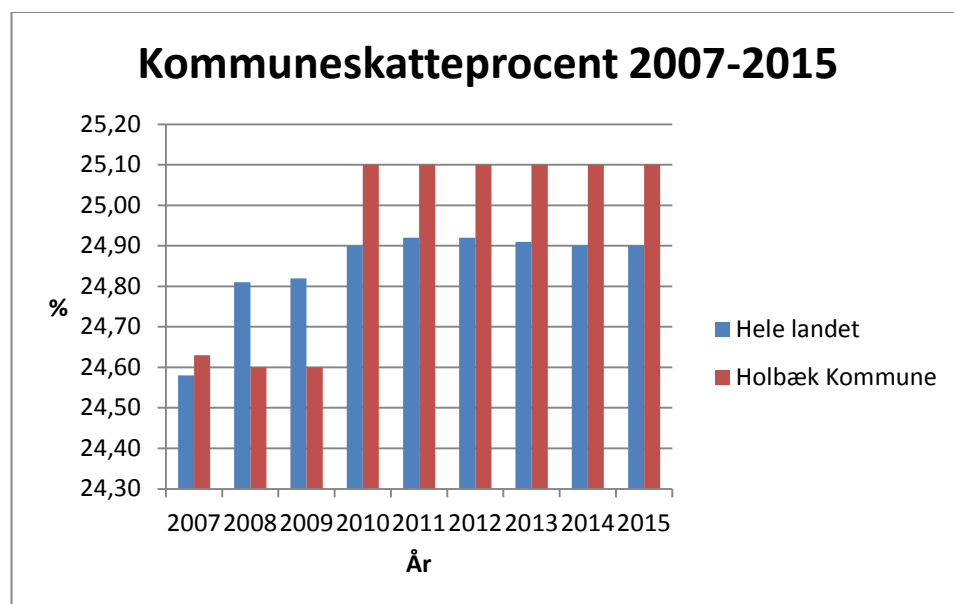
Nedenstående figur viser udviklingen i kommunens 365-dages gennemsnitslikviditet fra 2007 til 2015.



Af figuren ses tydeligt at Holbæk Kommune har været igennem en økonomisk genopretning siden august 2009, hvor 365-dages likviditeten nåede et lavpunkt på 6,3 mio. kr. I løbet af 2015 er 365-dages likviditeten dog forringet med 28,5 mio. kr. fra 333,7 mio. kr. til 305,2 mio. kr.

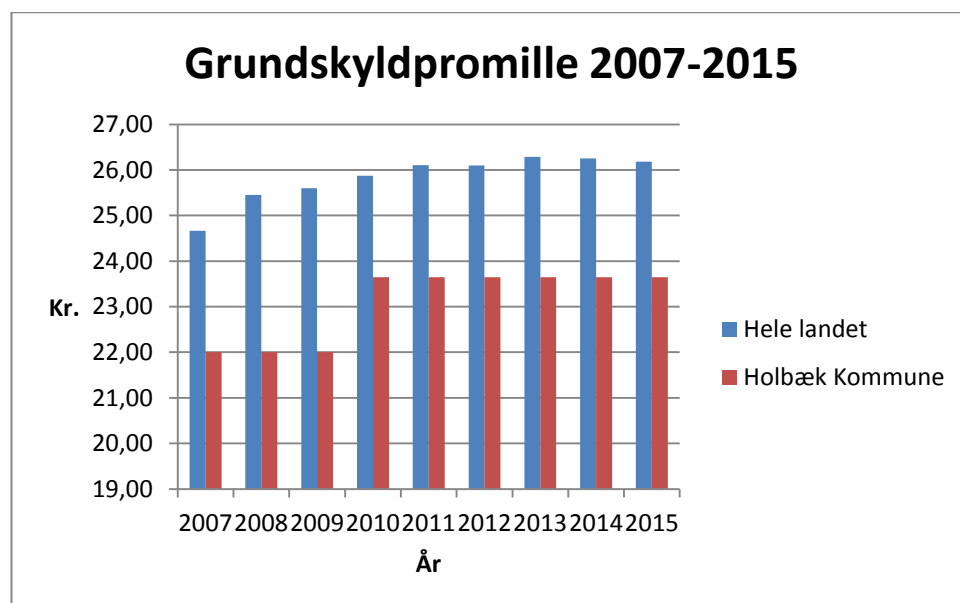
6.2 Skat

Figuren viser kommuneskatteprocenten hhv. i Holbæk Kommune og på landsplan.



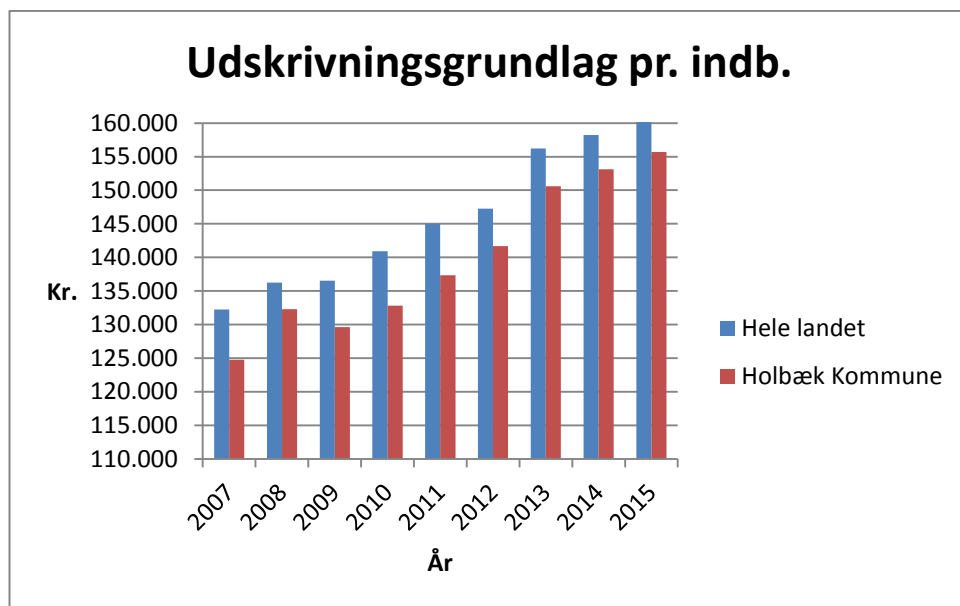
Som det fremgår af figuren hævede Holbæk Kommune i 2010 kommuneskatten fra 24,6 pct. til 25,1 pct. I 2015 ligger kommuneskatteprocenten for Holbæk Kommune 0,2 procentpoints over landsgennemsnittet.

Nedenstående figur viser udviklingen i grundskyldpromillen for hhv. Holbæk Kommune og hele landet.



Ligesom det var tilfældet med kommuneskatten blev grundskyldpromillen hævet fra 2009 til 2010. I 2015 er grundskyldpromillen i Holbæk kommune på 23,65, hvilket ligger væsentligt under landsgennemsnittet på 26,18.

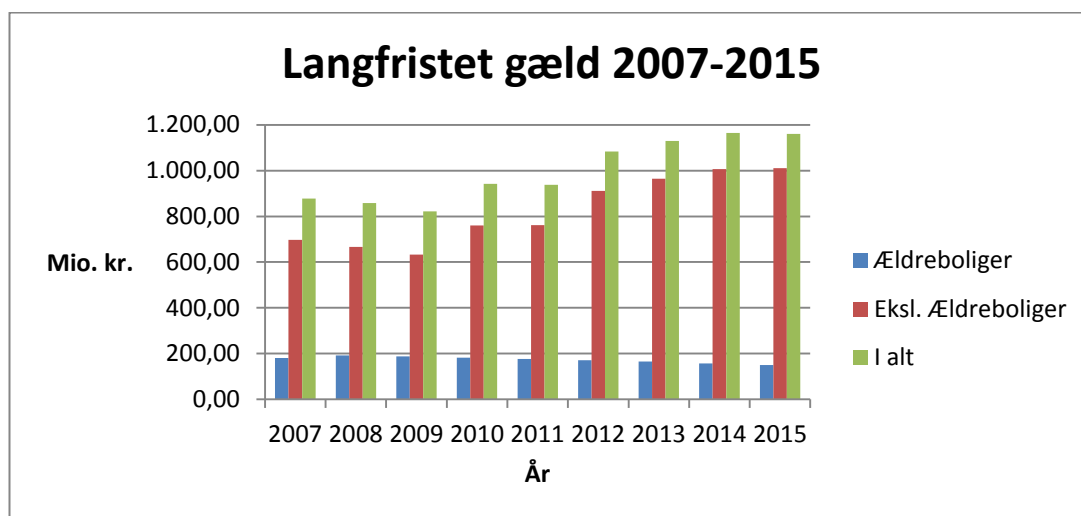
Figuren viser udskrivningsgrundlaget pr. indbygger for hhv. Holbæk Kommune og på landsplan.



Af figuren fremgår at udskrivningsgrundlaget pr. indbygger i Holbæk Kommune i 2015 er kr. 155.683 mod kr. 160.197 på landsplan. Siden 2010 er Holbæk Kommune dog relativt set kommet tættere på landsgennemsnittet. Således er niveauet i 2015 2,9% under landsgennemsnittet mod 3,2% i 2014.

6.3 Langfristet gæld

Figuren viser gældsudviklingen i Holbæk Kommune fra 2007 til 2015



Af figuren fremgår det at den langfristede gæld i 2015 er faldet fra 1.164 mio. til kr. 1.160 mio. kr. Det svarer til kr. 16.579 pr. indbygger. Til sammenligning var den langfristede gæld pr. indbygger ultimo 2014 på kr. 17.042 i Holbæk Kommune og kr. 15.215 på landsplan.

7 Balancen 2015

Noter	Balance	Ultimo 2014	Primo 2015	Ultimo 2015
Beløb i 1.000 kr.				
AKTIVER				
Materielle anlægsaktiver				
	Grunde	416.706	416.554	414.180
	Bygninger	1.534.066	1.549.956	1.618.613
	Tekniske anlæg m.v.	25.212	25.212	23.444
	Inventar	722	722	979
	Anlæg under udførelse	214.154	202.915	136.807
	I alt	2.190.860	2.195.358	2.194.024
Immaterielle anlægsaktiver				
		753	753	320
Finansielle anlægsaktiver				
1	Aktier og andelsbeviser	782.101	782.101	772.073
2	Langfristede tilgodehavender	149.901	149.901	171.735
3	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	-21.157	-21.157	-16.855
	I alt	910.844	910.845	926.953
ANLÆGSAKTIVER I ALT		3.102.457	3.106.956	3.121.297
OMSÆTNINGSAKTIVER				
	Varebeholdninger	211	211	170
4	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	49.702	49.558	31.643
	Tilgodehavender	212.992	212.992	229.843
	Værdipapir	7.610	7.610	6.295
	Likvide beholdninger	190.418	190.418	46.094
	I alt	460.933	460.789	314.045
AKTIVER I ALT		3.563.390	3.567.745	3.435.342
PASSIVER				
5 EGENKAPITAL				
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.231.905	-2.210.330	-2.184.012
	Reserve for opskrivninger	-9.621	-16.415	-11.895
	Modpost for donationer	-18.165	-19.135	-30.250
	Balancekonto	1.040.539	1.022.375	1.159.927
	I alt	-1.219.152	-1.223.506	-1.066.230
HENSATTE FORPLIGTIGELSER		-713.278	-713.278	-706.794
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		-1.176.521	-1.176.521	-1.167.848
NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-7.545	-7.545	-7.423
7 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		-446.895	-446.895	-487.047
PASSIVER I ALT		-3.563.390	-3.567.745	-3.435.342

Note 1

Aktier, andelsbeviser og ejerandele	Ejerandel 2015	Indre værdi 2015	Komm.andel 2015
Beløb i 1.000 kr.			
Vestsjællands Lokalbåner / Regionstog	18.854	493.574	3,82%
Tarco A/S - likvidation 1/12-2015	-	-	0,00%
Noveren I/S	11.157	151.191	7,71%
Holbæk Forsyning Holding A/S	742.062	742.062	100,00%
I alt	772.073	1.386.827	

Note 2

Langfristede tilgodehavender	Regnskabsværdi 2015	Nominel værdi 2015
Beløb i 1.000 kr.		
Beboerindskud	31.565	32.334
Indskud i Landsbyggefonden	-	175.388
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	85.241	89.180
Deponerede beløb for lån m.v.	54.929	54.929
I alt	171.735	351.831

Note 3

Mellemværende med Forsyningen	Ultimo 2014	Primo 2015	Ultimo 2015
Beløb i 1.000 kr.			
Gæld til Holbæk Spildevand A/S	-12.583	-12.583	-10.201
Gæld til Holbæk Vand A/S	-5.174	-5.174	-4.195
Borgernes mellemværende på ordning for dagrenovation og restaffald	-1.344	-1.344	8.620
Borgernes mellemværende på ordning for storskrald og haveaffald	-152	-152	-260
Borgernes mellemværende på ordning for glas, papir og pap	-2.487	-2.487	-7.591
Borgernes mellemværende på ordning for farligt affald	3.503	3.503	3.767
Borgernes mellemværende med genbrugsstationer			
Husholdning	-14.796	-14.796	-20.426
Erhverv	14.948	14.948	18.670
Borgernes mellemværende med generel administration			
Husholdning	-1.275	-1.275	-3.607
Erhverv	-1.797	-1.797	-1.632
I alt	-21.157	-21.157	-16.855

Note 4

Ejendomme til salg

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

- Hovedgaden 50A, Ugerløse
- Østergårdsvej 49-51, Undløse
- Hovedgaden 38A og b, Undløse
- Hanerupvej 4a og b, Regstrup
- Ringstedvej 3, Mørkøv
- Sejergårdsvej 26, Tølløse

Grunden hertil er, at ejendommene er udlejet eller på anden vis i brug.

Note 5

Udvikling i egenkapital

Beløb i 1.000 kr.

Egenkapital 31.12.2014		-1.219.152
Primosaldkorrektioner		
Dragebakken selvejende institution optaget i regnskabet	-12.119	
Regulering ejendomme solgt i 2013	6.925	
Regulering ejendomme afsluttet i 2013	753	
Regulering ejendomme 2014	88	-4.353
Egenkapital 01.01.2015		-1.223.505
Bevægelse selvejende institutioner	0	
Bevægelse skattefinansierede aktiver	26.317	
Bevægelse reserve for opskrivninger	4.520	
Bevægelse for donationer	-11.114	
Bevægelse balancekonto vedr. hovedkonto 0 - 8	115.593	135.316
Direkte posteringer på balancekontoen		
Afskrivning af restancer	1.196	
Regulering af op-/nedskrivninger på konto 09	-1.519	
Kursregulering m.v. af obligationer	1.286	
Afskrivning af forventede udgifter	-635	
Kursregulering m.v. af lån	526	
Hensættelser vedr. arbejdsskade	2.733	
Regulering af bonusbetaling Jobcentre	-830	
Regulering af aktier	9.984	
Landsbyggefonden konto 924	15.585	
Afskrivning af tilgodehavender	245	
Forpligtigelser vedr. tjenestemænd	-9.407	
Leasingforpligtigelse	-4.750	
Henlæggelser - ældreboliger	6.491	
Bonusbetaling, hensættelser vedr. løn m.v.	1.021	
Øvrige reguleringer	33	21.959
I alt		-1.066.230

Note 6

Langfristet gæld	Ultimo 2014	Primo 2015	Ultimo 2015
Beløb i 1.000 kr.			
Selvejende institutioner med overenskomst	-543	-543	-182
Ældreboliger	-157.777	-157.777	-149.913
Færgedrift	-35.291	-35.291	-33.461
Finansielt leasede aktiver	-12.562	-12.562	-7.812
Øvrig gæld	-970.348	-970.348	-976.480
Langfristet gæld i alt	-1.176.521	-1.176.521	-1.167.848

Note 7

Kortfristet gæld	Regnskabsværdi 2015	Nominel værdi 2015
Beløb i 1.000 kr.		
Kortfristet gæld til pengeinstitutter - Byggecredit	-22.500	-22.500
Kortfristet gæld til staten - Beboerindskud	-19.902	-21.908
Kortfristet gæld til staten - I øvrigt	-10.664	-10.664
Kortfristet gæld i øvrigt	-433.981	-433.981
Kortfristet gæld i alt	-487.047	-489.053

8 Hovedoversigt, tværgående artsoversigt og statusbalance

8.1 Hovedoversigt

Hovedoversigt	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion
Beløb i 1.000 kr.						
A) DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	61.119	-20.993	63.680	-20.131	7.265	-533
Heraf refusion		-355		0		0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	69.264	-75.233	73.246	-79.009	0	0
Heraf refusion		0		0		0
2. Transport og infrastruktur	106.671	-10.517	113.959	-10.403	-4.047	-79
Heraf refusion		0		0		0
3. Undervisning og kultur	1.004.488	-149.357	976.016	-136.078	26.547	-5.586
Heraf refusion		-3.847		-5.128		0
4. Sundhedsområdet	352.608	-4.269	342.851	356	13.077	0
Heraf refusion		0		0		0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.965.067	-735.810	2.838.523	-708.990	71.904	6.311
Heraf refusion		-363.799		-355.159		3.567
6. Fællesudgifter og administration m.v.	488.413	-66.142	486.068	-59.406	26.243	2.052
Heraf refusion		0		0		
Driftsvirksomhed i alt	5.047.630	-1.062.322	4.894.343	-1.013.660	140.989	2.166
Heraf refusion		-368.000		-360.287		3.567
B) ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	47.867	-46.712	15.717	-8.349	61.512	-55.348
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	6.912	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	22.549	0	19.305	0	32.086	0
3. Undervisning og kultur	50.428	-10.728	72.365	0	24.128	0
4. Sundhedsområdet	0	0	-91	0	1.000	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	88.556	0	68.841	0	62.245	0
6. Fællesudgifter og administration m.v.	17.008	-12	3.413	0	16.274	0
Anlægsvirksomhed i alt	233.320	-57.452	179.551	-8.349	197.246	-55.348
C) RENTER (7.22.05 - 7.58.79)	25.385	-16.487	27.635	-9.382	1.730	1.470
D)						
Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-143.037					
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	332.926	-310.873	32.571	3.777	3.678	-33.900
Balanceforskydninger i alt	189.888	-310.873	32.571	3.777	3.678	-33.900
E) AFDRAG PÅ LÅN (8.55.63 - 8.55.79)	58.448		70.856		-12.743	
SUM (A+B+C+D+E)	5.554.671	-1.447.134	5.204.955	-1.027.614	330.901	-85.612
F) FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)				-74.525		-223.344
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-54.000		-38.500		-37.164
Komp. vedr. deling af amter (7.88)		0				0
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	8.700	-1.131.989	8.703	-1.139.151		10.884
Refusion af købsmoms (7.65.87)	495	0	700		0	
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	2.100	-2.932.842	2.193	-2.936.761	3.500	837
Finansiering i alt	11.296	-4.118.832	11.596	-4.188.937	3.500	-248.787
BALANCE	5.565.966	-5.565.966	5.216.551	-5.216.551	334.400	-334.400

8.2 Tværgående artsoversigt

Tværgående artsoversigt	Udgifter	Indtægter	Netto
	2015	2015	2015
Beløb i 1.000 kr.			
1. Lønninger	1.959.150		1.959.150
2.2 Fødevarer	22.871		22.871
2.3 Brændsel og drivmidler	47.277		47.277
2.5 Køb af jord og nye bygninger	5.000		5.000
2.6 Køb af jord og bygninger	2.931		2.931
2.7 Anskaffelser	8.738		8.738
2.9 Øvrige varekøb	94.114		94.114
4.0 Tjenesteydelser uden moms	499.870		499.870
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	202.335		202.335
4.6 Betalinger til staten	202.677		202.677
4.7 Betalinger til kommuner	178.416		178.416
4.8 Betaling til regioner	302.893		302.893
4.9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	413.749		413.749
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	34.315		34.315
5.2 Overførsler til personer	1.174.587		1.174.587
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	132.025		132.025
6. Finansudgifter	285.017		285.017
7.1 Egne huslejeindtægter		-31.134	-31.134
7.2 Salg af produkter og ydelser		-181.363	-181.363
7.6 Betalinger fra staten		-33.630	-33.630
7.7 Betalinger fra kommuner		-258.184	-258.184
7.8 Betalinger fra regioner		-4.520	-4.520
7.9 Øvrige indtægter		-239.227	-239.227
8. Finansindtægter		-4.359.737	-4.359.737
8.6 Statstilskud		-458.171	-458.171
9.1 Overførte lønninger	83.740		83.740
9.2 Overførte varekøb	1.749		1.749
9.3 Overførte anskaffelser	0		0
9.4 Overførte tjenesteydelser	585.848		585.848
9.7 Interne indtægter	-671.336		-671.336
Total ('Udgift')	5.565.966		5.565.966
Total ('Indtægt')		-5.565.966	-5.565.966
Total ('Netto')			0

8.3 Statusbalance

Statusbalance	Ultimo	Primo	Regnskab	Ultimo
	2014	2015	2015	2015
Beløb i 1.000 kr.				
09 Balance	0	0	0	0
22 Likvide aktiver	190.418	190.418	-144.324	46.094
01 Kontante beholdninger	825	825	-95	730
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	150.038	150.038	-142.942	7.096
08 Realkreditobligationer	0	0	0	0
09 Kommunekreditobligationer	29.542	29.542	-625	28.917
10 Statsobligationer m.v.	10.012	10.012	-662	9.351
25 Tilgodehavender hos staten	38.481	38.481	31.103	69.584
12 Refusionstilgodehavender	38.481	38.481	31.103	69.584
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	174.512	174.512	-14.252	160.259
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	170.486	170.486	-31.377	139.109
15 Andre tilgodehavender	15.979	15.979	-7.984	7.996
17 Mellemlægninger med foregående og følgende regnskabsår	-12.123	-12.123	25.277	13.155
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	169	169	-169	0
32 Langfristede tilgodehavender	939.612	939.612	10.491	950.103
20 Pantebreve	7.610	7.610	-1.315	6.295
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	782.101	782.101	-10.027	772.073
23 Udlån til beboerindskud	28.987	28.987	2.578	31.565
24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	0	0	0	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	70.985	70.985	14.255	85.241
27 Deponerede beløb for lån m.v.	49.929	49.929	5.000	54.929
35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-21.157	-21.157	4.302	-16.855
30 Spildevandsanlæg med betalingsvedtægt	-12.583	-12.583	2.382	-10.201
34 Vandforsyning	-5.174	-5.174	979	-4.194
35 Andre forsyningsvirksomheder	-3.400	-3.400	941	-2.459
38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	21.905	21.905	-21.905	0
37 Staten	21.905	21.905	-21.905	0
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	115.067	115.067	909	115.976
42 Legater	2.591	2.591	-194	2.396
43 Deposita	114.534	114.534	1.103	115.638
44 Pareringsfond	-2.058	-2.058	0	-2.058
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-122.664	-122.664	-739	-123.403
46 Legater	-2.729	-2.729	267	-2.461
47 Deposita	-119.935	-119.935	-1.006	-120.941
48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-21.853	-21.853	21.856	3
48 Kommuner og regioner m.v.	52	52	-48	3
49 Staten	-21.905	-21.905	21.905	0

Statusbalance	Ultimo	Primo	Regnskab	Ultimo
	2014	2015	2015	2015
	Beløb i 1.000 kr.			
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	-22.500	-22.500
50 Kassekreditter og byggelån	0	0	-22.500	-22.500
51 Kortfristet gæld til staten	-27.733	-27.733	-2.833	-30.566
52 Anden gæld	-27.733	-27.733	-2.833	-30.566
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-419.162	-419.162	-14.819	-433.981
53 Kirkelige skatter og afgifter	-949	-949	550	-398
55 Skyldige feriepenge	-23.033	-23.033	2.303	-20.730
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-340.081	-340.081	10.245	-329.836
59 Mellemregnskonto	-55.099	-55.099	-27.918	-83.017
55 Langfristet gæld	-1.176.521	-1.176.521	8.673	-1.167.848
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-543	-543	361	-182
64 Stat og hypotekbank	-19	-19	13	-6
68 Realkredit	-5.171	-5.171	189	-4.981
70 Kommunekredit	-958.558	-958.558	-6.334	-964.892
75 Anden langfristet gæld m. indenlandsk kreditor	-6.600	-6.600	0	-6.600
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-157.777	-157.777	7.864	-149.913
78 Gæld vedrørende færgeinvesteringer	-35.291	-35.291	1.830	-33.461
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-12.562	-12.562	4.750	-7.812
58 Materielle anlægsaktiver	2.190.860	2.195.358	-1.334	2.194.024
80 Grunde	416.706	416.554	-2.373	414.180
81 Bygninger	1.534.066	1.549.956	68.658	1.618.613
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	25.212	25.212	-1.768	23.444
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	722	722	258	979
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	214.154	202.915	-66.108	136.807
62 Immaterielle anlægsaktiver	753	753	-433	320
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	753	753	-433	320
65 Omsætningsaktiver - varebeholdninger	211	211	-41	170
86 Varebeholdninger/ -lagre (frivillig)	211	211	-41	170
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	49.702	49.558	-17.915	31.643
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	49.702	49.558	-17.915	31.643
72 Hensatte forpligtelser	-713.278	-713.278	6.484	-706.794
90 Hensatte forpligtelser	-713.278	-713.278	6.484	-706.794
75 Egenkapital	-1.219.151	-1.223.505	157.276	-1.066.230
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0	0	0
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0	0	0
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.231.905	-2.210.329	26.317	-2.184.012
94 Reserve for opskrivninger	-9.621	-16.415	4.520	-11.895
95 Modpost for donationer	-18.165	-19.135	-11.114	-30.250
99 Balancekonto	1.040.539	1.022.375	137.552	1.159.927
Total ('Netto')	0	0	0	0

9 Personaleoversigt

Personaleoversigt for regnskabsåret 2015		Oprindeligt budget 2015 inkl.ompl.	Forbrug 2015	Personale forbrug 2015
Beløb i 1.000 kr.				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger				
25 Faste ejendomme		24.095	26.731	73
52 Miljøbeskyttelse m.v.		2.534	2.612	5
55 Diverse udgifter og indtægter		249	335	1
58 Redningsberedskab		4.259	4.092	10
I alt konto 00		31.137	33.769	89
02 Transport og infrastruktur				
22 Fælles funktioner		24.568	23.607	65
32 Kollektiv trafik		4.186	4.786	11
35 Havne		971	805	2
I alt konto 02		29.725	29.198	78
03 Undervisning og kultur				
22 Folkeskolen m.m.		516.662	543.455	1.203
30 Ungdomsuddannelser		2.367	2.196	18
32 Folkebiblioteker		17.036	17.268	40
35 Kulturel virksomhed		10.105	12.428	26
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.		11.579	21.689	48
I alt konto 03		557.750	597.037	1.335
04 Sundhedsområdet				
62 Sundhedsudgifter m.v.		49.128	51.597	118
I alt konto 04		49.128	51.597	118
05 Sociale opgaver og beskæftigelse				
25 Dagtilbud til børn og unge		272.239	261.292	776
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov		102.704	99.607	173
32 Tilbud til ældre og handicappede		352.860	382.094	1.043
35 Rådgivning		4.010	2.841	8
38 Tilbud til voksne med særlige behov		96.232	97.764	228
46 Tilbud til udlændinge		0	1.143	3
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger		20.460	36.189	115
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvr. sociale for		512	430	1
I alt konto 05		849.018	881.361	2.347
06 Fællesudgifter og administration m.v.				
45 Administrativ organisation		321.493	330.773	550
52 Lønpuljer		4.064	4.882	
I alt konto 06		325.557	335.655	550
I alt konto 00 - 06		1.842.314	1.928.618	4.517
Lønudgifter til ikke-ansat personale				
05 Sociale opgaver og beskæftigelse				
57 Kontante ydelser		15.275	16.127	
58 Løntilskud		5.778	8.374	
06 Fællesudgifter og administration m.v.				
42 Politisk organisation		6.608	6.031	
I alt		27.661	30.532	
Total		1.869.974	1.959.150	

10 Kautions- og garantiforpligtelser

10.1 Oversigt over forpligtelser

Oversigt over kommunens kautions- og garantiforpligtelser pr. 31.12.2015			
	Beløb i 1.000 kr.	Lånebeløb	Restgaranti pr. 31.12.2015
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser			
Idrætsformål:			
Svinninge Hallen		2.000	1.005
Den Selvejende inst. Orøhallen		1.925	1.711
Mørkøvhallen		100	50
Jyderup Møde- og Fritidscenter		270	270
Andre lokale selskaber og institutioner:			
Den selvejende institution Holbæk Egnsteater		2.857	2.113
Forsamlingshuset Søndersted		150	133
Dragebakken		1.080	182
Holbæk Forsyning A/S			
Holbæk Affald A/S		11.671	10.718
Holbæk Spildevand A/S		276.100	246.954
Holbæk Vand A/S		11.700	10.956
St. Merløse Varme A/S		22.800	20.368
Diverse			
Bukkerup Spildevand		2.219	2.016
Mørkøv Varmeværk		7.180	3.300
Miljøministeriet		394	394
I alt		340.445	300.171
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:			
Vestsjællands Amts Boligselskab		375.654	122.694
Boligselskabet Sjælland (tidl. Roskilde Boligselskab)		93.056	39.502
Boligselskabet Lejerbo		724.700	314.649
Boligselskabet Slotsparken		852.810	507.238
Boligselskabet af 1939		74.088	37.605
Øvrige boligselskaber / -foreninger m.v.		510.509	201.737
I alt		2.630.817	1.223.424
Egne kautions- og garantiforpligtelser i alt		2.971.262	1.523.595
Interessent garantier og Solidariske garantier:¹⁾			
KARA/Noveren		1.230.000	1.180.807
Trafikselskabet Movia		681.000	503.706
Udbetaling Danmark		1.267.100	704.462
I alt		3.178.100	2.388.975
Kautions- og garantiforpligtelser i alt		6.149.362	3.912.570

¹⁾ Beløbene dækker over den samlede garantiforpligtelse for alle deltagende kommuner i de pågældende selskaber

10.2 Eventualforpligtigelser m.v.

10.2.1 Retssager m.v.

Løn og Personale omtaler en enkelt sag, hvor et fagforbund har indbragt en sag for Ligebehandlingsnævnet. Sagen blev afvist i 2015, hvorefter forbundet har udtaget stævning mod Holbæk Kommune med krav om en godtgørelse på kr. 400.000 + procesrenter. Ekstern advokat bistår Holbæk Kommune i sagen.

Vækst og Bæredygtighed oplyser, at Holbæk Kommune, sammen med Domea, er stævnet i en sag, hvor to naboer til en støjvold har fremsat krav om, at en del af støjvolden fjernes, subsidiært at betale hver af parterne kr. 400.000 i godtgørelse.

Løbende behandles en række klagesager administrativt i diverse klage- og ankenævn samt regresssager på dagpengeområde m.fl.. Da der ikke er tale om decideret retssager, omtales disse sager ikke her.

10.2.2 Miljøforpligtigelser

Vedr. olieforurening fra villaolietanke oplyser Vækst og Bæredygtighed, at de har 3 verserende sager. I 2 af sagerne er der udbetalt erstatning fra Oliebranchens Miljøfond. Det skønnes, at Holbæk Kommune kan risikere, at blive erstatningspligtig for samlet godt 12,2 mio. kr. for de 2 sager. Forpligtigelsen er hensat i årsregnskabet for 2015. I den sidste sag har undersøgelser vist, at olieforureningen ikke udgør en risiko for anvendelse af ejendommen til bolig. Eventuelle forpligtigelser er endnu ikke opgjort.

Herudover har Holbæk Kommune selv et mindre antal grunde og/eller ejendomme, hvorpå der er konstateret forurening. Ud fra konkrete vurderinger er der løbende foretaget nedskrivning og/eller hensættelse ligesom anvendelse af disse grunde nøje overvejes.

I forbindelse med salg af Parallelvej 21-33 (del af Holbæk Havn), er der indgået aftale om, at Holbæk Kommune er forpligtet til, at godtgøre køber for evt. ekstraudgifter der måtte opstå som følge af, at der er konstateret forurening på grunden.

Det er ikke muligt, at opgøre de økonomiske aspekter i sagen, men i 2014 og 2015 er der forbrugt ca. 10 mio. kr. til oprensning m.v. på havneområdet. Den resterende salgssum, som forventes anvendt til oprensning – 10,3 mio. kr. er overført til budgettet for 2016.

11 Samlet oversigt over anlægsarbejder

11.1 Igangværende anlægsarbejder fordelt på udvalg

Beløb i 1.000 kr.	Anlægs- bevilling	Oprindelig budget 2015	Korrigeret budget 2015	Ultimo saldo 2014	Forbrug 2015	Ultimo saldo 2015
Økonomiudvalget	61.900	6.599	31.740	13.759	10.683	24.442
Udvalget for Børn	128.145	60.312	83.319	17.636	36.626	54.262
Udvalget for Voksne	179.408	17.184	75.976	9.076	62.531	71.607
Udvalget for Klima og Miljø	130.635	18.816	53.105	77.093	22.074	99.167
Udvalget for Kultur og Fritid	45.750	41.351	50.888	11.543	18.379	29.923
I alt ekskl. Byggemodningsudgifter	545.838	144.262	295.029	129.107	150.294	279.401
Byggemodningsudgifter, inkl. salg af grunde:	-6.180	1	19.244	-18.102	-6.029	-24.131
I alt	539.658	144.263	314.273	111.004	144.265	255.269

11.2 Afsluttede anlægsarbejder fordelt på udvalg

Beløb i 1.000 kr.	Anlægs- bevilling	Oprindelig budget 2015	Korrigeret budget 2015	Ultimo saldo 2014	Forbrug 2015	Ultimo saldo 2015
Økonomiudvalget	170.907	24.937	38.622	120.109	34.601	154.710
Udvalget for Børn	41.700	0	1.766	37.548	2.845	40.393
Udvalget for Voksne	17.290	0	2.046	20.783	2.720	23.503
Udvalget for Klima og Miljø	400	1.489	1.489	452	1.365	1.817
Udvalget for Kultur og Fritid	1.700	519	1.245	3.672	975	4.647
I alt ekskl. Byggemodningsudgifter	231.997	26.945	45.167	182.564	42.506	225.070
Byggemodningsudgifter, inkl. salg af grunde:	-59.439	-4	-46.341	-72.545	-17.816	-90.362
I alt	172.558	26.941	-1.174	110.019	24.690	134.709

12 Anvendt regnskabspraksis

12.1 Generelt

Holbæk Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem 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.

Social- og Indenrigsministeriet har udmeldt generelle retningslinier for, efter hvilke principper, indregning af aktiver og passiver skal finde sted. Nævnte 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.

12.1.1 God bogføringskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringskik.

Den gode bogføringskik 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 bogføringskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem 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 status-tidspunktet.

12.1.2 Ændrede forhold

Holbæk Byråd vedtog primo 2016, at ændre den hidtil gældende styrelsesvedtægt. Ændringen har medført, at der pr. 1. februar 2016 er indført såvel ny udvalgsstruktur som nye navne til diverse udvalg.

Årsregnskabet for 2015 er dog aflagt i.h.t den hidtil gældende struktur – d.v.s. den der var gældende for hele 2015.

Som nævnt i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2014 er der pr. 1. januar 2015 effektueret en stor organisationsændring, hvor der er ændret i opsplnitning og opgaveløsning inden for områderne job/beskæftigelse, uddannelse/kontanthjælp, ældre/psykiatri/handicap m.v. Det nye organisationsdiagram findes på Holbæk Kommunes hjemmeside.

Resurser i form af medgået arbejdstid samt afholdte udgifter til flytninger m.v. er ikke opgjort særskilt, men udgiftsført i regnskabet i takt med udgifternes afholdelse.

12.1.3 Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Vedr. Den Selvejende Institution "Dragebakken" – Holbæk Fritidscenter – er den løbende regnskabsmæssige drift foretaget i lighed med tidligere år.

Med udgangspunkt i KL's udredning af såvel de juridiske som de fremtidige driftsmæssige rammer for institutionen, godkendte Børneudvalget i april måned 2015 en ny driftsoverenskomst gældende pr. 1. maj 2015 – dog med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2015.

Det er således fastslået, at "Dragebakkens" bestyrelse har ejerskab og ansvar for institutionen og Holbæk Kommune har godkendt bestyrelsens nye vedtægter.

Efter endelig afklaring af diverse registrerings- og driftsforhold er ejendommen, i modsætning til tidligere år, optaget i kommunens anlægskartotek for 2015.

I Holbæk Kommune har affaldsområdet siden 2010 været organiseret i et kommunalt aktieselskab. På grundlag heraf skal registreringer af årets økonomiske driftsresultat for diverse affaldsordningerne samt mellemregning med borgerne registreres i kommunens regnskab.

Som følge af tidsmæssige udfordringer, er de talmæssige opgørelser, der er indarbejdet i regnskab for 2015 baseret på foreløbige, estimerede resultater, der endnu ikke er revisionspåtegnet.

Herudover kan det oplyses, at Holbæk Forsyning er fusioneret med forsyningsselskaberne i Lejere og Roskilde kommuner og har pr. 1. januar 2016 dannet forsyningsselskabet FORS A/S. Den ændrede selskabskonstruktion har ikke påvirket principperne for indregning af talmæssige opgørelser i forbindelse med kommunens regnskabsaflæggelse.

Med udgangspunkt i ovenstående er regnskabet aflagt efter sammen regnskabsprincipper som tidligere år.

12.2 Regnskabsopgørelse

12.2.1 Præsentation af regnskabsopgørelsen

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i den udgiftsbaserede regnskabsopgørelse. 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.

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

12.2.2 Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår de vedrører – jfr. transaktions-princippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jfr. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendt af kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der sluttede 22. januar i det nye regnskabsår.

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

Tidspunktet for indregning er som hovedregel aftaletidspunktet.

12.2.3 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.

12.2.4 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.

12.3 Balancen

12.3.1 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 Social- og Indenrigsministeriet.

12.3.2 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.

12.3.3 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.

12.3.4 Øvrige materielle anlægsaktiver

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

12.3.5 Materielle og immaterielle anlægsaktivers forventede levetid

Materielle og Immaterielle 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 – 10 år
IT-udstyr m.v.	3 år
Patenter, rettigheder, licenser til bl.a. software m.v.	5 år

Såfremt der afviges fra de af Social- 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.

12.3.6 Finansielt leasede anlægsaktiver

De finansielt leasede aktiver, hvor Holbæk Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 minimumsleasing-ydelserne 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 der forventes overtaget ved leasingperiodens afslutning, afskrives efter samme regler som øvrige materielle anlægsaktiver – dvs. over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiver.

12.3.7 Materielle anlægsaktiver under opførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balance-tidspunktet.

12.3.8 Immaterielle anlægsaktiver

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

Efter samme retningslinjer indregnes internt oparbejdede immaterielle anlægsaktiver, såfremt værdien kan opgøres pålideligt og hvis aktivet er centralt og væsentligt for opgavevaretagelsen.

12.3.9 Finansielle anlægsaktiver

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

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

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

12.3.10 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.

12.3.11 Egenkapital

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

12.3.12 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.

12.3.13 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 pensionsforpligtelser og forpligtelser 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, reetablering i forbindelse med lejemål samt øvrige væsentlige retlige eller faktiske forpligtelser, som kommunen på balancedagen er bekendt med.

Opmærksomheden henledes på, at miljøforpligtelser forlods/primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

12.3.14 Eventualforpligtelser, kautions- og garantiforpligtelser

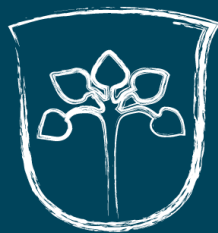
Afgivne garanti- og kautionsforpligtelser indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelsen over kautions- og garantiforpligtelser i årsregnskabet.

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

12.3.15 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.



Holbæk Kommune

Regnskab 2015