

## Indholdsfortegnelse

	Side
Forord	2
Generelle bemærkninger	3
Udgiftsbaseret regnskab 2004	10
Omkostningsbaseret regnskab 2004	12
Noter	15
Sektorplanbemærkninger 2004	23
Personaleoversigt	29
Underskriftsblad	30
Revisionspåtegning	31

## Forord

Hals kommunes årsberetning 2004 beskriver kommunens økonomiske virksomhed i det netop afsluttede år.

Som noget nyt skal der fra og med 2004 udarbejdes såvel et udgiftsbaseret regnskab som et omkostningsbaseret regnskab.

Den væsentligste forskel mellem de to regnskabsformer er, at anlægsudgifterne i det udgiftsbaserede regnskab indregnes i det regnskabsår, hvor udgifterne afholdes, mens de i stedet indregnes som afskrivninger på anlæg over anlæggets levetid i det omkostningsbaserede regnskab.

Begge regnskabstyper samt status er vist i årsberetningen med forklarende noter.

For så vidt angår årets resultat, kan jeg med glæde og tilfredshed konstatere, at vi på driftsvirksomheden har opnået et overskud på 4,7 mio. kr. i forhold til bugettet for 2004.

Da vi imidlertid har anlægsudgifter på 44,2 mio. kr. (+ forsyningsområdet og ældreboliger), er kassebeholdningen reduceret med 10,8 mio. kr. på trods af ovenstående positive resultat. Til gengæld er kommunen nået et stort skridt videre med renovering af skoler, børnehaver mv., hvorfor jeg samlet set kun kan være tilfreds med årets resultat, der giver et godt grundlag for 2005.

Bent Sørensen  
borgmester

## Generelle bemærkninger

### Anvendt regnskabspraksis

#### **Generelt**

Kommunens regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter retningslinjerne som er fastlagt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Reglerne er, at der i regnskabsåret skal aflægges et "udgiftsregnskab" og et "omkostningsregnskab".

#### **Udgiftsregnskabet**

Regnskabet aflægges som hidtil som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. Indtægter og driftsudgifter indregnes i det regnskabsår de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Dette gælder for både det udgifts- og det omkostningsbaserede regnskab. (transaktionsprincippet). Samtlige udgifter finansieres under ét af samtlige indtægter.

#### **Omkostningsregnskabet**

Hals Kommunes regnskabspraksis for aflæggelsen af det "omkostningsbaserede" regnskab følger de generelle regler, som Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastlagt for indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Om de frihedsgrader, som regelsættet åbner op for, er der i Hals Kommune generelt besluttet følgende:

#### **Fysiske anlægsaktiver**

**at** der kun sker registrering af de områder af anlægsaktiver, som er obligatorisk at registrere,

**at** der foretages værdiregistrering i anlægskartoteket til den historiske kostpris,

**at** kommunens ejerskab eller brugsret til et aktiv skal være dokumenteret i form af faktura, tinglysning, kontrakt, leasingaftale m.v.

**at** der anvendes en bagatelgrænse på 100.000 kr. for optagelse af aktiver i anlægskartoteket. Dog således, at administrative enheder, som kan begrunde et særligt behov, kan registrere ned til en grænse på 50.000 kr.

**at** der anvendes standardiserede levetider for (med udgangspunkt i KL's vejledende afskrivningstider):

- |   |           |
|---|-----------|
| • Bygninger til administration (domicilbygninger)                                 | 50 år     |
| • Skoler, daginstitutioner, ældreinstitutioner, tekniske bygninger                | 30 år     |
| • Andre tekniske anlæg  | 10 år     |
| • Ledningsanlæg, vand, kloakforsyning<br>afhængig af materialer, byggeteknik m.v. | 50-100 år |
| • Transmissions- og distributionsnet  | 30-50 år  |
| • Lastbiler   | 10 år     |
| • Personbiler   | 5 år      |
| • Inventar  | 5 år      |
| • IT-udstyr   | 3 år      |

**at** der for aktiver, som ikke kan rubriceres inden for ovennævnte kategorier anvendes de af KL udmeldte vejledende afskrivningstider.

Indenrigs- og Sundhedsministeriets særlige overgangsregler for indregning og måling ved etablering af åbningsbalancen pr. 1. januar 2004 er anvendt. Dette indebærer bl.a.:

- at der ved indregning og måling af aktiver anskaffet før 1. januar 1999, hvor anskaffelsesprisen ikke kendes nøjagtigt, benyttes genanskaffelsesværdien eller nuværende ejendomsvurdering som udgangspunkt for en tilbagediskontering til en beregnet kostpris i anskaffelsesåret. Som diskonteringsfaktor anvendes forbrugerprisindekset, som anbefalet af KL.
- at der kan foretages registrering i grupper af aktiver, som på anskaffelsestidspunktet har en værdi mellem 100.000 kr. og 999.999 kr.

## Generelle bemærkninger

- at der undlades registrering, hvor dette ikke vurderes at have nogen relevans. En forudsætning herfor er, at aktivet ville være fuldt afskrevet på tidspunktet for registreringen i henhold til de vedtagne afskrivningsperioder.
- at der benyttes en gennemsnitsbetragtning i målingen, hvor dette anses for hensigtsmæssigt, og når der resteret afskrivninger på aktiverne efter 1. januar 2004.

### **Omsætningsaktiver**

- at der indtil videre kun sker registrering af de aktiver, som er obligatoriske at registrere – dvs. Grunde og bygninger til videresalg,
- at der ikke foretages afskrivning herpå,
- at aktiverne som udgangspunkt måles til kostpris, medmindre den udbudte salgspris er mindre,
- at en udbudt salgspris kan anvendes, når det anses sikkert, at denne pris som minimum kan opnås.

### **Forpligtelser og hensættelser**

- at der indtil videre ikke foretages registrering af andre forpligtelser og hensættelser end det, som er obligatorisk at registrere, - dvs. Leasingforpligtelser og pensionsforpligtelser for tjenestemænd
- at der alene optages leasingforpligtelser, som anses påtaget af finansielle årsager, hvor hovedstolen udgør mindst 100.000 kr.
- at kommunens samlede nettoforpligtelser til tjenestemænd er opgjort som den aktuarmæssigt beregnede kapitalværdi med fradrag af værdien af forsikringsmæssigt afdækkede ordninger og er fastsat ud fra en forudsætning om, at det gennemsnitlige pensioneringstidspunkt er 65 år.

## Generelle bemærkninger

### Generelle bemærkninger til regnskab 2004

Den 13. juni 2003 indgik Regeringen og Kommunernes Landsforening en aftale om kommunernes økonomi og service i år 2004. Aftalen for 2004 var den anden aftale efter 4-årsaftalen, som udløb med udgangen af 2002 og den anden aftale efter regeringskiftet i november 2001.

Aftalen var i stor udstrækning en videreførelse af tidligere års førte politik.

Hovedindholdet i aftalen er,

at stigningen i serviceudgifterne for kommunerne under ét, ikke må overstige 0,65%,

at den gennemsnitlige udskrivningsprocent, den gennemsnitlige grundskyldspromille og dækningsafgifterne for erhvervsejendomme ikke må stige i forhold til 2003 for kommunerne i hele landet set under ét og,

at der for investeringer på folkeskoleområdet er mulighed for en vis låneoptagelse, svarende til ca. 35% af anlægsudgifterne.

Byrådet vedtog uændret skatteprocent og promiller

- Kommuneskat 20,9 %
- Grundskyldspromille 19,0 ‰
- Dækningsafgiften for  
forretningsejendomme 5,5 ‰

Kommunerne under ét havde ikke forøget skattetrykket, hvorved ovennævnte blev overholdt.

### Regnskabsresultat 2004

#### Regnskabsresultatet

Regnskabet opdeles i resultater af henholdvis det skattefinansierede og takstfinansierede område.

Det skattefinansierede område viser forskellen mellem kommunens skattefinansierede udgifter og indtægterne. Det vil sige de skattefinansierede drifts- og anlægsudgifter incl. Jordforsyning, bidrag til momsudligningsordningen samt renter fratrukket indtægterne fra skatter og generelle tilskud.

Resultatet af det skattefinansierede område viser et finansieringsunderskud på 19,8 mio. kr. I 2003 var underskuddet på 4,0 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget for 2004 er der i årets regnskab tale om en forbedring på 23,1 mio. kr., da det korrigerede budget viser et underskud på 42,9 mio. kr. På nettodriftsudgifterne er der en afvigelse mellem regnskab og det korrigerede budget svarende til en forbedring på 12,5 mio. kr. Afvigelserne mellem regnskabsresultatet og det korrigerede budget skyldes primært reglerne om overførsel af uforbrugte bevillinger mellem årene. Der blev overført 4,4 mio. kr. til forbrug i 2004 og der skal overføres 7,8 mio. kr. i uforbrugte bevillinger til 2005 på de skattefinansierede driftsområder.

Nettoanlægsudgifterne ekskl. Jordforsyning, forsyningsvirksomheder og ældreboliger, er 2,1 mio. kr. lavere i forhold til korrigeret budget. Nettoanlægsudgifterne udgør 44,2 mio. kr. i 2004. Der overføres 9,1 mio. kr. til budget 2005 vedrørende uforbrugte rådighedbeløb på det skattefinansierede anlægsområde.

Resultatet af jordforsyning indgår som noget nyt i det skattefinansierede resultat, jf. Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem. Jordforsyningen viser netto en indtægt på 7,6 mio. kr. Der er tale om en forbedring i forhold til budgettet på 7,6 mio. kr. i 2004. Der er opnået en salgsindtægt på 8,9 mio. kr. Der har været efterspørgsel på byggegrunde i Hals og Vester Hassing.

## Generelle bemærkninger

Det takstfinansierede område (forsyningsvirksomhederne) viser umiddelbart et finansieringsoverskud på 1,0 mio. kr. Overskuddet påvirker kommunens mellemregning med forsyningsvirksomhederne som er nærmere beskrevet i noterne. Der blev overført 0,6 mio. kr. til forbrug i 2004 og der skal overføres 0,7 mio. kr. i uforbrugte bevillinger til 2005 på det takstfinansierede områder.

Ekstraordinære udgifter – Der har i 2004 været afholdt udgifter på 25,7 mio kr. vedrører ombygning af Hassinghave og Fjordparken. Det er vigtigt i denne forbindelse at pege på, at der eksisterer en kassekredit, som dækker merforbruget. Denne kassekredit konverteres senere om til et lån, som afdrages via de fremtidige huslejeindtægter. Det er således ikke en merudgift, der påvirker den kommunale økonomi.

Det samlede resultat viser et finansieringsunderskud på 44,5 mio. kr.

### Likviditetens udvikling

Den gennemsnitlige kassebeholdning var i 2004 ca. 63,1 mio. kr. I 2003 var den tilsvarende ca. 71,7 mio. kr.

De likvide beholdninger er faldet med 10,8 mio kr., således at beholdningen ultimo året er 40,3 mio. kr.

I opgørelsen af kassebeholdningen skal der tages hensyn til følgende forhold:

- overførsel af overskud af driftsmidler (økonomisk decentralisering) til 2005 på 7,8 mio. kr.,
- overførsel af uforbrugte anlægsmidler på det skattefinansierede område til 2005 på 9,1 mio. kr.,
- overførsel af uforbrugte midler på forsyningsområderne på 0,7 mio. kr.,
- og overførsel vedrørende landsbyggefonden på 3,6 mio. kr.

Efterfølgende er vist udviklingen i kassebeholdningen i perioden 2000-2004.

	Kassebeholdningen ultimo året	Gennemsnitlig kasse- beholdning
	mio. kr.	
<b>2000</b>	<b>20,5</b>	<b>42,9</b>
<b>2001</b>	<b>32,5</b>	<b>52,0</b>
<b>2002</b>	<b>34,0</b>	<b>56,4</b>
<b>2003</b>	<b>51,1</b>	<b>71,7</b>
<b>2004</b>	<b>40,3</b>	<b>63,1</b>

Når kassebeholdningens størrelse vurderes, skal det iagttages, at der overføres et beløb på 21,2 mio. kr. i ikke forbrugte midler fra 2004 til 2005. Det må forventes, at en stor del af disse beløb vil anvendes i løbet af 2005 og derfor betyde et forbrug af kassen.

Kassebeholdnings størrelse vil naturligt også blive påvirket i nedadgående retning med de allerede givne tillægsbevillinger i 2005. Naturligt vil også senere givne tillægsbevillinger, eller tiltag i øvrigt der bevirker et likviditetsforbrug, betyde en forringelse af kassebeholdningen.

### Udskrivningsgrundlaget

Der er mulighed for at selvbudgetterere sit udskrivningsgrundlag, eller vælge et statsgaranteret udskrivningsgrundlag.

Hals kommune har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2004.

Valget af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag betyder, at der ikke sker nogen regulering af skatteprovenuet, men at kommunen er sikret dette beløb uanset om borgerne tjener mere eller mindre end forudsat.

## Generelle bemærkninger

### Udvikling i kommunal indkomstskat

Regnsk år	Udskrivning- grundlag		Skatte- %	Skatte- indtægter
	Faktisk	Budget		
	mio. kr.	mio. kr.		mio. kr.
2001	1.095	1.092	20,5	224,4
2002	1.147	1.129	20,5	235,1
2003	1.180	1.196	20,9	247,7
2004	1.183	1.188	20,9	248,3
2005	-	1.255	20,9	262,3

"Faktisk 2004" er ud fra udmeldt statsgaranti og budget 2005 er fra skøn i september 2004.

### Servicerammen

I budgettet for 2004 var der regnet med et forbrug på 301,6 mio. kr. (forøgelse på 1,06%). Hvordan det så er gået, er meget svært at udregne, idet der er store overførsler af beløb mellem årene, samt gennemført forskellige lovændringer som også påvirker rammen. Vurderingen er dog, at vi stort set ender med at overholde rammen, idet regnskabet for de udgifter der falder indenfor servicerammen viser en besparelse i forhold til de budgetterede udgifter.

### Lovbundne udgifter

De lovbundne udgifter (kontanthjælp, introduktionsprogram m.m. for udlændinge, førtidspension, sygedagpenge, revalidering, boligstøtte, jobtræningsordningen, ledighedsydelse fleks- og skånejob), som kommunen har ringe indflydelse på viser samlet en udgift på 51,5 mio. kr. Da der budgetmæssigt var regnet med 51,7 mio. kr., er der mindredgift i 2004 på disse ikke-styrbare udgifter på 0,2 mio. kr.

### Boligbyggeri

Der er i 2004 givet tilladelse til

19 enfamiliehuse  
66 lejligheder  
87 sommerhuse

### **I alt en vækst på 66 boliger (64 i 2003)**

Aktiviteten på byggeområdet viser en kraftig stigende tendens. Der har i 2004 været behandlet 533 byggesager, til sammenligning blev der i 2003 behandlet 466 sager. En stor del af sagerne er tilbygninger til enfamiliehuse og sommerhuse. Opførelse af nye sommerhuse er fortsat i kraftig vækst og en del ældre sommerhuse nedrives og erstattes af nye tidssvarende.

## Generelle bemærkninger

### Erhvervsbyggeri

Erhvervsbyggeriet har igen i år været præget af en stor aktivitet, både indenfor fremstillingsindustrien, landbruget og servicesektoren, men tilvæksten i arealudvidelser er på dagligvareområdet er igen steget. På fremstillingsområdet er aktiviteten stigende og indenfor landbruget har der igen været en stigning i arealtilvæksten i form af nye stalde og lader.

Indenfor landbruget er der opført 4 nye gyllebeholdere og opført 13 nye bygninger og tilbygninger (stalde og lader) med et areal på i alt 9.027 m<sup>2</sup> i 2004 (13.377 m<sup>2</sup> i 2003).

I fremstillingsindustrien og butikker har der været en tilvækst på i alt 5.139 m<sup>2</sup> i 2004 (10.532 m<sup>2</sup> i 2003). Der har især været sager om ændrede anvendelse og udvidelse/indretning af eksisterende virksomheder. Der er i år ikke givet tilladelser til indretning af virksomheder i overflødiggjorte avls- og driftsbygninger.

### Befolkningsudviklingen

Indbyggertallet er i 2004 steget med 65 til 11.448 indbyggere.

Antal indbyggere pr. 1. januar	2001	2002	2003	2004	2005
0 - 5 år	868	864	862	836	826
6 - 16 år	1.743	1.766	1.750	1.755	1.778
17 - 66 år	7.277	7.351	7.354	7.330	7.335
over 66 år	1.416	1.423	1.456	1.462	1.509
Ialt	11.304	11.404	11.422	11.383	11.448

### Personale

Der har i år 2004 været ansat 780,9 fuldtidspersoner mod 788,3 fuldtidspersoner i regnskabår 2003.

I forhold til budget 2004 har der været et merforbrug på 12,5 personer, idet budgettet indeholdt 768,4 fuldtidsstillinger.

På folkeskoler er der et merforbrug på 8,3 personer, som skyldes, at der er budgetlagt med 0,365 lærerstilling for lidt på grund af ændringer i klassedannelserne til skoleåret 04/05 samt at der har været ansat yderligere vikarer til dækning af langtidssygd og barsel.

I skolefritidsordningerne er der et mindreforbrug på 0,7 stilling. Mindreforbruget kan henføres til færre børn i pasning.

Under kulturel virksomhed har der været budgetteret med 3,0 fuldtidsstillinger ved Hals Museum. Pr. 1/1 2004 har Museet indgået fusionsaftale med Nordjyllands Historiske Museum, hvortil Hals Kommune udbetaler driftstilskud. Ansættelsesforholdene er overgået til Nordjyllands Historiske Museum, hvorfor der er opnået et mindreforbrug på 3,0 stillinger.

I støttepædagogkorpsene, børnehaverne og dagplejen har der været et mindreforbrug på 1,3 personer.

Dagplejen har haft et mindreforbrug på 6,20 fuldtidsstillinger. Mindreforbruget kan henføres til færre børn i pasning.

Børnehaverne har haft et merforbrug på 4,0 personer. Antallet af indskrevne børn i børnehaverne har været lidt højere end forventet. Der ud over har det været nødvendigt med forsat drift af børnehavebussen frem til den nye børnehave i Hals var klar. Det var forventet at bussen ophørte pr. 30/6 2004, men fortsatte



## **Generelle bemærkninger**

frem til 30/11 2004. Normeringsmæssig er bussen højere end børnehaverne. Børnehaverne har ligeledes haft yderligere behov for vikarer i forbindelse med barsel og langtidssygd.

På ældreområdet har der været et merforbrug på 2,6 personer, som dels skyldes merforbrug på Fjordkøkkenet, ansættelse af flexjobperson på "Væksthuset" samt på tilskud til personlig og praktisk hjælp m.v.

Ved foranstaltninger for voksne handicappede har der været et mindreforbrug på 1,3 personer. Årsagen skyldes færre ansættelser af personlig hjælpere under kontaktperson- og ledsagerordning .

På jobtræningsordningen er der udmeldt en kvote på 50 årsværk. Den har været brugt 47,7 årsværker. På administrationen er der et merforbrug på 6,4 personer. Merforbrug skyldes flere forhold. Dels ansættelse af ekstrapersonale i socialforvaltningen dels ansættelse af projektmedarbejdere som vi har fået tilskud til, men som ikke er budgetteret, dels ansættelse af personer under det sociale ansvar og dels ansættelse af 2 vikarer for medarbejdere på halvårskurser som alle er aflønnet af konto 6.

### **Kommunale fællesskaber**

Hals kommune er med i  
I/S RENO NORD  
I/S Naturgas Midt/Nord  
I/S Hals-Egense færgefart  
I/S MOKANA  
I/S Miljøcenter Nordjylland

### **Forventning til 2005**

Der er p.t. ikke forventninger om større afvigelser i 2005 i forhold til budgettet.

## Udgiftsbaseret regnskab 2004

### Regnskabsopgørelse netto (Finansielt regnskab)

		Oprindelig Budget 2004	Korrigeret Budget 2004	Regn- skab 2004	Regn- skab 2003
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>					
----- mio. kr. -----					
<b>Indtægter</b>					
Note 1	Skatter	299,0	299,0	298,4	300,4
Note 2	Generelle tilskud m.v.	66,7	66,7	68,0	46,2
<b>Indtægter i alt</b>		<b>365,7</b>	<b>365,7</b>	<b>366,4</b>	<b>346,6</b>
<b>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>					
	Forsyningsplan	-2,7	-2,3	-1,6	-2,2
	Den grønne plan	-4,0	-4,1	-3,9	-3,8
	Vej- og trafikplan	-8,7	-8,9	-9,0	-9,2
	Uddannelsesplan	-85,0	-88,3	-87,3	-81,4
	Kultur- og fritidsplan	-59,9	-13,6	-13,3	-12,5
	Børn og ungeplan	-12,7	-62,3	-58,0	-56,8
	Plan for pensionister og handicappede	-106,6	-106,7	-103,2	-99,0
	Arbejdsmarkedsforanstaltninger og beskæftigelse	-26,3	-26,6	-27,3	-27,8
	Plan for integrationsområdet	0,1	-0,1	0,6	1,1
	Administrationsplan	-47,6	-50,0	-47,4	-43,0
Note 3	Driftsudgifter i alt	-353,4	-362,9	-350,4	-334,7
Note 4	<b>Renter m.v.</b>	0,6	0,6	0,8	1,4
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>		<b>12,9</b>	<b>3,4</b>	<b>16,8</b>	<b>13,3</b>
Note 5	<b>Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>	-27,3	-46,3	-44,2	-17,3
<b>Resultat af ordinær drifts og anlægsvirksomhed</b>		<b>-14,4</b>	<b>-42,9</b>	<b>-27,4</b>	<b>-4,0</b>
Note 6	<b>Jordforsyning</b>				
	Salg af jord	2,0	2,0	8,9	4,1
	Køb af jord	-2,0	-2,0	-1,3	-11,7
	Jordforsyning i alt	0,0	0,0	7,6	-7,6
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>		<b>-14,4</b>	<b>-42,9</b>	<b>-19,8</b>	<b>-11,6</b>
<b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDEN</b>					
Note 7	<b>Spildevand og renovation</b>				
	Drift (indtægter-udgifter)	3,4	2,7	4,0	1,8
	Anlæg (indtægter-udgifter)	-3,6	-3,6	-3,0	-3,4
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>		<b>-0,2</b>	<b>-0,9</b>	<b>1,0</b>	<b>-1,6</b>
<b>C. RESULTAT</b>		<b>-14,6</b>	<b>-43,8</b>	<b>-18,8</b>	<b>-13,2</b>
Note 8	<b>D. EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER</b>				
	Opførelse af ældreboliger	0,0	0,0	-25,7	0,0
Note 9	<b>E. RESULTAT I ALT</b>	<b>-14,6</b>	<b>-43,8</b>	<b>-44,5</b>	<b>-13,2</b>

## Udgiftsbaseret regnskab 2004

<b>Finansieringsoversigt</b>		<b>Regnskab 2004</b>	<b>Regnskab 2003</b>
		----- mio. kr. -----	
<b>Ændring af likvide midler</b>			
<b>Tilgang til likvide aktiver</b>			
	Resultat i alt (overskud iflg. resultatopgørelsen)	0,0	0,0
Note 10	Optagne lån (langfristet gæld)	21,1	19,4
<b>Tilgang i alt</b>		<b>21,1</b>	<b>19,4</b>
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>			
	Resultat i alt (underskud iflg. resultatopgørelsen)	-44,5	-13,2
Note 10	Afdrag på lån (langfristet gæld)	-5,5	-4,3
Note 11	Øvrige finansforskydninger	18,1	15,3
Anvendelse i alt		-31,9	-2,2
<b>Ændring af likvide aktiver</b>		<b>-10,8</b>	<b>17,2</b>
	Kursregulering m.v.	-0,1	-0,1
<b>Ændringer i alt</b>		<b>-10,9</b>	<b>17,1</b>

<b>Finansiel status</b>		<b>Status Ultimo 2004</b>	<b>Status Primo 2004</b>
		----- mio. kr. -----	
Note 12	<b>Likvide midler</b>	<b>40,3</b>	<b>51,1</b>
	Kortfristede tilgodehavender	12,1	3,7
	Kortfristet gæld	-53,5	-27,1
Note 13	<b>Kortfristet formue/gæld</b>	<b>-41,4</b>	<b>-23,4</b>
	<b>Omsætningsformue/gæld</b>	<b>-1,1</b>	<b>27,7</b>
Note 14	Langfristede tilgodehavender	14,0	27,5
Note 15	Langfristet gæld (excl. leasingforpligtelser)	-74,1	-58,5
Note 6	Udlæg vedrørende jordforsyning	0,0	0,0
Note 7	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	6,4	7,4
	Aktiver/passiver fonde m.m.	-3,0	-2,6
	<b>Langfristet formue/gæld</b>	<b>-56,6</b>	<b>-26,2</b>
	<b>Finansiel egenkapital</b>	<b>-57,8</b>	<b>1,5</b>

Note 17 Leje- leasing ydelser

Note 18 Pensionsforpligtelse

Note 19 Garantiforpligtelse

Note 20 Værdig af jord og bygninger

Note 21 Overførsel af uforbrugte midler på det skattefinansierede område

## Omkostningsbaseret regnskab 2004

	Regnskab 2004	Regnskab 2003
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>		
<b>Indtægter</b>		
Note 1 Skatter	298,4	-
Note 2 Generelle tilskud m.v.	68,0	-
<b>Indtægter i alt</b>	<b>366,4</b>	<b>-</b>
<b>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>		
Forsyningsplan	-4,8	-
Den grønne plan	-3,9	-
Vej- og trafikplan	-8,2	-
Uddannelsesplan	-87,3	-
Kultur- og fritidsplan	-13,3	-
Børn og ungeplan	-58,0	-
Plan for pensionister og handicappede	-104,0	-
Arbejdsmarkedsforanstaltninger og beskæftigelse	-27,3	-
Plan for integrationsområdet	0,6	-
Administrationsplan	-47,4	-
Note 3 Driftsudgifter i alt	-353,6	-
Note 4 <b>Renter m.v.</b>	<b>0,8</b>	<b>-</b>
<b>Driftsbidrag</b>	<b>13,6</b>	<b>-</b>
Note 22 <b>Anlægsposter, som ikke er henført til status</b>	<b>-6,0</b>	<b>-</b>
Note 23 Afskrivninger	-5,2	-
Note 18 Hensættelser (forskydninger i tjenestemandspensioner)	-8,6	-
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-6,1</b>	<b>-</b>
<b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDEN</b>		
<b>Spildevand og renovation</b>		
Driftsbidrag (netto)	8,7	-
Note 22 Anlægsposter, som ikke er ført til status	-2,5	-
Note 23 Afskrivninger	-2,9	-
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>3,2</b>	<b>-</b>
Note 9 <b>C. RESULTAT</b>	<b>-2,9</b>	<b>-</b>

## Omkostningsbaseret regnskab 2004

### Pengestrømsanalyse

	Regnskab 2004	Regnskab 2003
	-----	-----
	----- mio. kr. -----	
<b>Resultat omkostningsbaseret regnskab</b>	-2,9	-
Afskrivninger i alt	8,1	-
Andre periodiserede poster	8,6	-
<b>= Likviditetsbidrag fra resultatopgørelsen</b>	<b>13,7</b>	-
- Netto for anskaffelser og anlægsudgifter, aktiveret på status	-58,2	-
- Afdrag på lån	-5,5	-
+ Optagelse af lån	21,1	-
+/- ændring i pengebinding i langfristede tilgodehavender	-1,0	-
+/- ændring i pengebinding i kortfristede tilgodehavender/gæld og fondslegater	19,1	-
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>-10,8</b>	-
+/- kursregulering likvide aktiver	-0,1	-
<b>= Likviditetsforskydning</b>	<b>-10,9</b>	-
+ Likvide midler primo	51,1	-
<b>= Likvide midler ultimo</b>	<b>40,3</b>	-

## Omkostningsbaseret regnskab 2004

### Balance, omkostningsbaseret princip

	Regnskab Ultimo 2004	Regnskab Primo 2004
<b>AKTIVER</b>		
----- mio. kr. -----		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Note 24 Materielle anlægsaktiver	349,5	279,0
Note 14 Finansielle anlægsaktiver	14,0	27,5
Note 7 Finansielt udlæg, Forsyningsvirksomhederne	6,4	7,4
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>370,0</b>	<b>313,9</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Note 24 Fysiske anlæg til salg	17,8	39,0
Note 13 Tilgodehavender	12,1	3,7
Note 12 Værdipapirer	29,4	14,9
Note 12 Likvide beholdninger	10,8	36,2
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>70,1</b>	<b>93,8</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>440,1</b>	<b>407,7</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Balance for Takstfinansierede aktiver	-126,4	-124,2
Balance for skattefinansierede aktiver	-240,9	-184,1
Balance for finansielle statusposter	72,4	-4,7
Note 25 <b>Egenkapital i alt</b>	<b>-294,9</b>	<b>-313,0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Note 18 Hensatte forpligtelser	-14,1	-5,6
Note 15 Langfristede gældsforpligtelser	-74,6	-59,5
Nettogæld vedr. Fonds, legater m.v.	-3,0	-2,6
Note 13 Kortfristede gældsforpligtelser	-53,5	-27,1
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-145,2</b>	<b>-94,7</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-440,1</b>	<b>407,7</b>

## Noter

### 1. Skatter

Som det fremgår af nedenstående tabel er skatteindtægterne faldet med 1,5 mio. kr. fra 2003 til 2004.

Indkomne skatter	2004 mio. kr.	2003 mio. kr.	Stign. mio. kr.
Personlige skatter	247,9	249,7	-1,8
Ejendomsværdiskat	16,2	15,8	0,4
Selskabsskatter	2,8	3,3	-0,5
Andel dødsbobe- skatn.	0,0	0,2	-0,2
Ejendomsskatter	28,1	27,8	0,3
Øvrige skatter og afg.	3,4	3,6	-0,2
I alt	298,4	300,4	-2,0

### 2. Generelle tilskud m.v.

Beløbet er sammensat således:	mio. kr.
Generelle tilskud	85,1
- Kommunens bidrag til den kommunale momsudligning	<u>-17,1</u>
<b>Indtægter i alt (skatter og tilskud mv.)</b>	<u><u>68,0</u></u>

### 3. Skattefinansierede driftsudgifter

Regnskabet udviser nettodriftsudgifter på det skattefinansierede område på 350,4 mio. kr. Resultatet er lavere i forhold til det forventede, idet udgifterne ligger 3,0 mio. kr. under det oprindelige budget.

De skattefinansierede driftsudgifter rummer dels serviceudgifter og dels budgetgaranterede udgifter. Der er i løbet af 2004 givet tillægsbevillinger til den skattefinansierede drift på 5,7 mio. kr. ekskl. overførsel fra 2003.

De samlede skattefinansierede driftsudgifter viser et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det skal ses i sammenhæng med reglerne om adgang til overførsel mellem årene. Det forventes, at 7,8 mio. kr. overføres til 2005, hvorved resultatet udgør et overskud på 4,7 mio. kr.

### 4. Renter

Nettorenteudgiften i 2004 var 0,8 mio. kr. Dette er et fald på 0,6 mio. kr. i forhold til 2003. Renten er i løbet af 2004 faldet til et historisk lavt niveau. Den faldende renteindtægt kan ligeledes henføres til den faldende likviditet. Den gennemsnitlige likviditet i 2004 er 8,6 mio. kr. lavere end i 2003.

Ved udgangen af 2004 er der indgået i alt 6 swap aftaler.

## Noter

### Øversigt over indgåede SWAP-aftaler ultimo 2004

	1	2	3	4	5	6
Ikrafttrædelsesdato	01.04.03	02.05.03	30.06.04	30.09.04	30.06.05	31.03.06
Modpart	BG Bank	BG Bank	BG Bank	BG Bank	BG Bank	BG Bank
Valuta	CHF	EURO	CHF	CHF	DKK	DKK
Udløb SWAP	2013	2012	2013	2014	2013	2014
Udløb lån	2013	2012	2013	2014	2013	2014
Rente%	2,36 fast	3,84 fast	2,52 fast	2,8 fast	4,47 fast	4,82 fast
Beløb i mio. kr.						
Hovedstol	6,8	6,0	7,6	6,0	5,0	10,8
Restgæld	5,8	4,5	5,7	6,0	5,0	10,8

### 5. Skattefinansierede anlægsudgifter

Anlægsudgifterne har været større end sidste år og udgør netto 44,2 mio. kr. mod 17,3 mio. kr. i 2003. I forhold til det oprindelige budget på netto 27,3 mio. kr., er der et merudgift på 16,9 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Afvigelsen i forhold til korrigeret budget 2004 skyldes primært, at de anlægsprojekter, der var forventet færdig ultimo 2004, ikke blev afsluttet.

### 6. Jordforsyning

I 2004 udgør forskellen mellem køb og salg 7,6 mio. kr.

I 2003 var udlæg vedrørende jordforsyning registeret på status, men med virkning fra 2004 er den finansielle udgiftskonto (statuskonto) nedlagt i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets regelsæt. Fremover indgår værdien af jord og bygninger bestemt til videresalg i balancen for det omkostningsbaserede regnskab.

### 7. Forsyningsvirksomhederne

Forsyningsvirksomhederne består af de brugerfinansierede virksomheder: Renovation og Spildevand.

Det finansielle mellemværende kan specificeres således:

Spildevandsanlæg	7,0 mio. kr.
Renovation (gæld)	<u>-0,6 mio. kr.</u>
I alt	6,4 mio. kr.

### 8. Ekstraordinære udgifter

Hals Kommune skal som følge af den valgte model for ejerskab i forhold til kommunens ældrecentre Hasingshave og Fjordparken, indregne alle indtægter og udgifter i forbindelse med renoeringen af centrene. Derfor figurerer der i 2004 udgifter for i alt 25,7 mio. kr. Det er vigtigt i denne forbindelse at pege på, at der eksisterer en kassekredit, som dækker merforbruget. Denne kassekredit konverteres senere om til et lån, som afdrages via de fremtidige huslejeindtægter. Det er således ikke en merudgift, der påvirker den kommunale økonomi.



## Noter

### 9. Omregningstabel fra udgiftsregnskabet til omkostningsregnskab

Tabellen viser, hvilke poster der indgår i det omkostningsbaserede regnskab, men ikke i udgiftsregnskabet. I udgiftsregnskabet er årets resultat et underskud på 44,5 mio. kr. mens omkostningsregnskabet viser et underskud på 2,9 mio. kr. som følge af, at der er foretaget afskrivninger, hensættelser m.m.

	Mio. kr.
<b>Årets resultat, udgiftsregnskab</b>	<b>-44,5</b>
+ aktiverede anskaffelser	58,2
+ af- og nedskrivninger	-8,1
+ hensættelser (tjenestemandspensioner)	-8,6
+ øvrige periodiserede omkostninger	0,0
<b>Årets resultat, omkostningsregnskab</b>	<b>-2,9</b>

### 10. Lån og låneramme

Der er i 2004 optaget følgende lån:

19,5 mio. kr. (skattefinansieret område).

1,6 mio. kr. (skattefinansieret område)

I 2004 er der afdraget følgende:

5,5 mio. kr. (skattefinansieret område).

I oprindeligt budget 2004 var der forudsat et nettoafdrag på 5 mio. kr. på det skattefinansierede område.

Der er optaget lån på 19,5 mio. kr. vedrørende skolebyggeri. Der ud over er der optaget lån til dækning af ekstraordinært store udgifter til arbejdsskadeforsikring.

### 11. Øvrige finansforskydninger

Som det fremgår af finansieringsoversigten, har de øvrige finansforskydninger medført, at de likvide aktiver er forøget med 18,1 mio. kr.

Øvrige finansforskydninger omfatter hovedsageligt de forskydninger, der er sket i posterne kortfristede tilgodehavender, kortfristet gæld og langfristede tilgodehavender.

I note 13 og 14 er der en uddybende forklaring til, hvorfor kort- og langfristede tilgodehavender og kortfristet gæld har haft påvirket likvide aktiver i 2004.

### 12. Lividitet

Likvide beholdninger og omsætningsværdipapirer udgør:

Kontante beholdninger	10,8 mio. kr.
Omsættelige obligationer	<u>29,4 mio. kr.</u>
Likvide omsætningsaktiver i alt	<u>40,3 mio. kr.</u>

## Noter

### 13. Kortfristede tilgodehavender og kortfristet gæld

Ifølge den finansielle status har der i 2004 været ændringer i både den kortfristede tilgodehavender og den kortfristet gæld. Tilgodehavender er steget med 8,4 mio. kr., mens gælden er steget med 26,7 mio. kr.

#### Udvikling i kortfristede tilgodehavender

Mio. kr.	2004	2003	Forskydning
Tilgodehavende hos staten	4,0	0,1	3,9
Tilgodehavende i betalingskontrol	4,6	3,7	0,9
Andre tilgodehavender	0,2	0,2	-0,1
Forudbetalte udgifter	3,3	-0,3	3,6
<b>I alt tilgodehavender</b>	<b>12,1</b>	<b>3,7</b>	<b>8,4</b>

#### Udvikling i kortfristet gæld

Mio. kr.	2004	2003	Forskydning
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-25,2	0,0	-25,2
Anden gæld til staten	-18,8	-16,0	-2,8
I øvrigt:			
Kirkelige skatter	0,2	-0,2	0,4
Anden kortfristet gæld	-15,4	-20,7	5,3
Mellemregningskonto	2,7	2,0	0,4
Mellemregning mellem årene	3,0	7,7	-4,7
<b>I alt gæld</b>	<b>-53,5</b>	<b>-27,1</b>	<b>-26,7</b>
<b>I alt tilgodehavende/gæld</b>	<b>-41,4</b>	<b>-23,4</b>	<b>-18,4</b>

En post skiller sig ud, nemlig kortfristet gæld til pengeinstitut der vedrører oprettelse af en kassekredit til dækning af udgifterne i forbindelse med ombygning af Hassinghave og Fjordparken. Det er boligforeningen der administrerer ombygningen, men af regnskabsmæssige årsager skal denne kassekredit optages i kommunens regnskab. Kassekreditten konverteres senere om til et lån, som afdrages via de fremtidige huslejeindtægter.

### 14. Langfristede tilgodehavender

#### Udvikling i langfristede tilgodehavender

Mio. kr.	2004	2003	Forskydning
Pantebreve	4,1	4,3	-0,2
Aktier og gældsbeviser	0,8	1,1	-0,3
Tilgodehavender hos grundejere	0,2	0,2	0,0
Udlån til beboerindsud	1,2	0,8	0,4
Indskud i landsbyggefonden	0,0	13,5	-13,5
Andre langfristede udlån	7,7	7,4	0,3
Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	0,1	-0,1
<b>I alt langfristede tilgodehavender</b>	<b>14,0</b>	<b>27,5</b>	<b>-13,5</b>

## Noter

Ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler skal indskud i Landsbyggefonden fortsat registreres, men ikke længere fremgå af kommunens status. Derfor er der ikke anført beløb for 2004 i ovenstående tabel under indskud i landsbyggefonden. Det skal oplyses, at der pr. 31/12 2004 er et indskud på 14,4 mio. kr.

### 15. Langfristet gæld

#### Udviklingen i langfristet gæld

Mio. kr.	2004	2003	Forskydning
Skattefinansieret virksomhed	-65,9	-49,9	-16,0
Ældreboliger	-8,2	-8,6	-0,4
<b>I alt langfristet gæld i udgiftsregnskabet</b>	<b>-74,1</b>	<b>-58,5</b>	<b>-15,6</b>
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-0,5	-1,0	-0,5
<b>I alt langfristet gæld i omkostningsregnskabet</b>	<b>-74,6</b>	<b>-59,5</b>	<b>-15,1</b>

Primo 2004 var kommunens samlede gæld i udgiftsregnskabet på 58,5 mio. kr. I løbet af 2004 er den samlede gæld vokset til 74,1 mio. kr. I omkostningsregnskabet skal gælden vedrørende finansielt leasede aktiver medregnes.

### 16. Finansiell status

Den finansielle status er opgjort efter samme principper som i 2003. De fysiske aktiver samt leasingforpligtelser og hensættelser til tjenestemandspensioner indgår ikke i den finansielle status.

Der er i 2004 sket et fald i formuen på 59,3 mio. kr., således at den finansielle status udgør -57,8 mio. kr. ved udgangen af 2004 mod 1,5 mio. kr. primo 2004.

### 17. Leje- og leasingydelse

Kommunens kontraktmæssige ydelser i forbindelse med indgåelse af aftaler om leje/leasing er på driftsvirksomheden, kun anvendt til driftsmidler med kort levetid (edb, telefonanlæg, biler og fotokopieringsmaskiner).

Kommunens forpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indgår i omkostningsregnskabet med 0,5 mio. kr. ultimo 2004.

### 18. Pensionsforpligtelser

For ikke-tjenestemandsansatte opretter kommunen overenskomstbestemte pensionsordninger med løbende præmieudbetalinger. Herudover ingen forpligtelser.

For tjenestemænd i folkeskolen (tjenestemænd i "Den lukkede gruppe") har kommunen den fulde forpligtelse indtil det fyldte 63½ år ved pensionering på grund af svagelighed.

Kommunen har for øvrige kommunale tjenestemænd - pt. 10 personer - tegnet en forsikring (genforsikring). Denne forsikring er under ændring, men der må ikke påregnes fuld dækning for nuværende ansatte tjenestemænd grundet den høje gennemsnitsalder.

Som en ny post (i forbindelse med omkostningsregnskabet) er optaget de forpligtelser kommunen har overfor nuværende og tidligere tjenestemænd. Der foretages hvert år en konkret beregning af de forventede forpligtelser som optages i regnskabet. Forpligtelsen er optaget som forskellen mellem de forventede udgifter og værdien af at kommunen har genforsikret sine tjenestemænd. Forpligtelsen er optaget som en primosaldo (hensættelse pr. 31/12 2003) med 5,6 mio. kr. Beløbet er pr. 31/12 2004 forhøjet til nu at udgør 14,1 mio. kr.. Årsagen til den store forhøjelse skyldes dels en generel stigning, men også en tilretning af den oprindelige optagne værdi. Beregningen er fortaget konkret ud fra de faktiske tjenestemænd som kommunen har et pensionsansvar (netto) over for (antallet er uændret i forhold til 2003).

## Noter

### 19. Garantiforpligtelser

Kommunens garantiforpligtelser er på 97,1 mio. kr. ved udgangen af 2004. Forpligtelserne omfatter kraftvarmeværker m.v., garantier for statslån / regaranti for lån til boligbyggeri, almennyttige boligselskaber og andelsboliger.

Der er i 2004 stillet følgende nye garantier:

#### Optagne lån med kommunegaranti

Hals Boligforening, afdeling 28 Grøftekanten, Hou	6,0 mio. kr.
Hals Boligforening, afdeling 29 Mellemvang, Gandrup	6,0 mio. kr.
Hals Boligforening, afdeling 30 Møllergårdsvej, Ulsted	5,8 mio. kr.

Der er i 2004 indfriet en garanti oprindelig 250.000 kr. vedrørende Hals Golfbane og Hals Golfklub.

Oversigt over garantiforpligtelserne er indsat i specifikationer til regnskab.

### 20. Værdi af jord og bygninger

De kommunale ejendomme, såvel de bebyggede som de ubebyggede, omfatter 256 ejendomme og et samlet areal på ca. 581 ha.

De skattemæssige ejendomsværdier pr. 31. december 2004 er 256,0 mio. kr., heraf grundværdier 58,0 mio. kr.

### 21. Overførsler fra 2004 til 2005

De samlede overførsler på det skattefinansierede område udgør 21,2 mio. kr.

Forventet overførsler mellem årene

Mio. kr.	2004-2005	
	Drift	Anlæg
Teknisk forvaltning	1,3	3,3
Børne- kulturforvaltningen	4,0	2,1
Socialforvaltningen	0,9	0,9
Administrationen	2,3	2,7
Konto 8 – Landsbyggefonden	3,6	0,0
<b>I alt</b>	<b>12,2</b>	<b>9,0</b>

Oversigt over overførte bevillinger er indsat i specifikationer til regnskab.

### 22. Anlægsposter, som ikke er henført til status, omkostningsregnskabet

De samlede anlægsposter, som ikke er overført til anlægskartoteket beløber sig til 6,0 mio. kr. på det skattefinansierede område og 2,5 mio. kr. på det takstfinansierede område. Disse poster omfatter udgifter til vedligeholdelse/renovering af bygninger og veje på tværs af hele kommunen, og de immaterielle anlægsaktiver, som i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriet regler ikke er obligatoriske at registrere i anlægskartoteket.

## Noter

### 23. Afskrivninger, omkostningsregnskabet

De samlede afskrivninger i året er registreret med 8,1 mio. kr. Heraf 2,9 mio. kr. på det takstfinansierede område.

### 24. Anlægsoversigt over materielle aktiver, omkostningsregnskabet

I henhold til indenrigs- og Sundhedsministeriets regler skal materielle aktiver registreres i anlægskartotek og der skal foretages årlige afskrivninger. Hals Kommunes grænser/regler er nærmere angivet i afsnittet generelle bemærkninger "anvendt regnskabspraksis", som findes forrest i årsberetningen.

#### Skattefinansieret område

Mio. kr.	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar	Mat. Anlægsaktiver til videresalg	Mat. Anlægsaktiver under udførelse m.v.	I alt
Bogførte værdier 1/1 2004	137,1	2,6	2,6	39,0	12,6	193,8
Tilgange	6,5	1,0	0	0	69,7	77,2
Agange	3,8	0	0	21,2	0	25,0
Overført	0	0	0	0	0	0
<b>Kostpris 31/12 2004</b>	<b>139,7</b>	<b>3,6</b>	<b>2,6</b>	<b>17,8</b>	<b>82,3</b>	<b>246,6</b>
Årets afskrivninger	3,6	0,7	0,9	0	0	5,2
<b>Regnskabsmæssig værdi 31/12 2004</b>	<b>136,2</b>	<b>2,9</b>	<b>1,7</b>	<b>17,8</b>	<b>82,3</b>	<b>240,8</b>

Primo 2004 blev kommunens grunde og bygninger, tekniske anlæg, inventar samt materielle anlægsaktiver under udførelse opgjort til regnskabsmæssig værdi af 193,8 mio. kr. Til- og afgang i løbet af året udgør 47,0 mio.kr. Den regnskabsmæssige værdi for de skattefinansierede materielle anlægsaktiver er således ved udgangen af 2004 på 240,8 mio. kr.

Kolonnen "materielle anlægsaktiver til videresalg" udgør værdien (17,8 mio. kr.) af kommunens jord til videresalg. Det skal dog bemærkes, at der er hjemtaget 6,2 mio. kr. i momsrefusion, som skal afleveres i forbindelse med byggemodningsafslutning.

#### Bruger finansieret område

Mio. kr.	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Mat. Anlægsaktiver under udførelse m.v.	I alt
Kostpris 1/1 2004	4,1	120,1	0	124,2
Tilgange	0	5,1	0	5,1
Agange	0	0	0	0
<b>Kostpris 31/12 2004</b>	<b>4,1</b>	<b>125,2</b>	<b>0</b>	<b>129,3</b>
Ned- og afskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	2,9	0	2,9
Af- og nedskrivninger	0	0	0	0
<b>Ned- og afskrivninger 31/12 2004</b>	<b>0</b>	<b>2,9</b>	<b>0</b>	<b>2,9</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31/12 2004</b>	<b>4,1</b>	<b>122,3</b>	<b>0</b>	<b>126,4</b>

Primo 2004 blev kommunens grunde og bygninger, tekniske anlæg, inventar samt materielle anlægsaktiver under udførelse på det takstfinansierede område opgjort til regnskabsmæssig værdi af 124,2 mio. kr. Til-

## Noter

og afgang i løbet af året udgør 2,2 mio.kr. Den regnskabsmæssige værdi for de takstfinansierede materielle anlægsaktiver er således ved udgangen af 2004 på 126,4 mio. kr

### 25. Egenkapitalen, omkostningsregnskab

Kommunens regnskabsmæssige egenkapital var indtil 2003 udelukkende "finansiel". Som grundlag for indførelsen af regnskabsaflæggelse efter omkostningsbaserede principper skulle der oprettes en åbningsbalance pr. 1. januar 2004, som også indeholder fysiske aktiver, leasing- og pensionsforpligtelser. Der er nedenfor redegjort for, hvordan kommunens samlede regnskabsmæssige egenkapital fremkommer ultimo 2004.

	----- mio. kr. -----	
<b>Finansiel egenkapital ultimo 2003</b>		38,0
Primo reguleringer:		
Nulstilling af udlæg Jordforsyning	-20,2	
Deposita og mellemregning	-0,2	
Langfristet gæld excl. leasingforpligtelser	-16,1	
Leasingforpligtelser	-1,0	
Pensionsforpligtelser	-5,5	
Materielle anlægsaktiver	279,0	
Materielle omsætningsaktiver	39,0	275,0
<b>Egenkapital primo 2004</b>		<b>313,0</b>
Årets resultat, jf. resultatopgørelse		-2,9
Automatiske posteringer på balancen:		
Øget gæld til forsyningsvirksomhederne	-1,0	
Sociale lån m.v.	-0,3	-1,3
Direkte posteringer på balancen:		
Værdiregulering/tab/gevinst byggemodninger	-1,3	
Værdiregulering langfristede tilgodehavender	-14,1	
Kurs-/indexregulering obligationer og lån	-0,1	
Afskrivninger og andre værdireguleringer	1,5	-13,8
<b>Egenkapital ultimo 2004</b>		<b>294,9</b>

## Sektorplanbemærkninger 2004

I forbindelse med budget 2004 har byrådet igen arbejdet med begrebet "indsatsområder". Med Indsatsområder menes områder, hvor der ønskes en udvidet, reduceret eller bare ændret indsats. For flere af de vedtagne indsatsområder for år 2004 er der formuleret nogle målbare mål, så det i forbindelse med årsberetningen er muligt at følge op på, om der er opnået den ønskede udvikling/ændring.

I det følgende vil opfølgningen på de væsentligste indsatsområder for budget 2004 blive beskrevet.

### **Generelt**

#### **Pulje til diverse anlæg**

Som tidligere var der for år 2004 afsat en pulje til diverse småprojekter til hvert fagudvalg. Økonomiudvalget fik en pulje på 500.000 kr., kulturudvalget 350.000 kr., socialudvalget 100.000 kr. og teknisk udvalg 150.000 kr.

#### **Anlæg**

I budgetforhandlingerne var der også for budget 2004 stor fokus på anlægsbudgettet. Samlet var der i budget 2004 et anlægsbudget på 28,1 mio. kr. (excl. anlæg under kloakforsyningen), hvilket er væsentligt mere end der har været afsat til anlæg tidligere.

Renovering af kommunens ældrecentre var heller ikke medtaget i beløbet. I 2004 blev der arbejdet videre med renoveringen af Hassinghave i V. Hassing, ligesom ombygning af Fjordparken i Hals blev skudt i gang. De konkrete anlægsprojekter vil blive omtalt i det efterfølgende.

#### **Pulje til handicaptiltag**

I februar 2003 vedtog byrådet Hals Kommunes handicappolitik. Af denne fremgår det, at alle fremtidige byggerier (renoveringer samt nybyggerier) skal leve op til gældende krav i relation til handicaptilgængelighed, herunder Dansk Standard. Det fremgår videre, at for så vidt angår eksisterende offentligt byggeri vil vi tilstræbe, at der opnås fuld tilgængelighed.

Byrådet vedtog at afsætte 283.000 kr. i 2004 til opfølgning på handicappolitikken med en forbedring af handicaptilgængeligheden på Rådhuset.

Dette er gennemført i 2004 i form af en handicapegnet indgang med rampe samt et handicaptoulet på Rådhuset.

### **Forsyning**

#### **Almennyttige boliger**

Ifølge boligbyggeriloven skal kommunerne indbetale 7% af anlægssummen i grundkapitalån til Boligselskabernes Landsbyggefond før et boligforeningsbyggeri kan realiseres. Byrådet afsatte 740.000 kr. i år 2004, så der kunne opføres yderligere 12 almene familieboliger i Hals Kommune.

Disse boliger er først ved at blive etableret i 2005 med 6 boliger i V. Hassing og 6 boliger i Gandrup.

#### **Byforskønnelse**

## Sektorplanbemærkninger 2004

I forbindelse med udarbejdelsen af fremtidsvisionen Bymodel Vester Hassing/Stæe blev der fremsat ønsker om at skabe bedre trafiksikkerhed og mere bymiljø på Halsvej gennem Vester Hassing.

I den anledning blev der afsat 200.000 kr. i 2002 til udarbejdelse af ide- og projektforslag for et trafiksanerings-/byforskønnelsesprojekt på Halsvej. Konsulentfirmaet Rambøll og Nyvig vandt konkurrencen.

Projektet er kædet sammen med gennemførelsen af en kloakreovering i området, hvilket betyder, at når kloakarbejdet er færdigt i 2003/2005, har byrådet afsat 1 mio. kr. i 2003, 1 mio. kr. i 2004 og 1 mio. kr. i 2005 til gennemførelse af projektet.

I 2004 blev reoveringsarbejdet gennemført på Halsvej fra skolen til Springvandspladsen.

### **Den Grønne Plan**

#### **Diverse rekreative anlæg**

Som supplement til teknisk udvalgs pulje til små anlægsprojekter blev der i 2004 afsat en pulje på 100.000 kr. til diverse rekreative anlæg. Puljen kunne tænkes anvendt til naturstier, bynær skov, naturgenopretning af vandløb, naturlegepladser, rekreative områder m.v.

Midlerne blev ikke brugt i 2004 og er nu søgt overført til 2005.

#### **Besparelser**

Byrådet vedtog at spare 250.000 kr. årligt på teknisk forvaltnings markfunktioner og 100.000 kr. årligt på indkøb af maskiner og materiel på Hals Kommunes Materielgård i Gandrup. Disse besparelser er effektueret.

### **Vej og Trafik**

#### **Trafiksikkerhed**

Som i de foregående 5 år blev der i 2004 afsat en pulje på 1 mio. kr. til gennemførelse af projekter, der forbedrer trafiksikkerheden i Hals Kommune.

For midlerne blev der i 2004 etableret en P-lomme på Aalborgvej i Hals samt fortov langs Nordmandshage ligeledes i Hals. Endvidere indgår nogle af midlerne i Byforskønnelsen/trafiksaneringen af Springvandspladsen i V. Hassing.

#### **Asfaltering af Nørtoftvej**

For at sikre en optimal adgang til børnehaven Ulvereden vedtog byrådet, at den resterende del af Nørtoftvej hen til Købmagergade skulle asfalteres i 2004. Det blev der afsat 200.000 kr. til i 2004 og 70.000 kr. i 2005 til slidlag. Dette er effektueret.

#### **Sti fra Hals til Bisnap over golfbanen**

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2004 blev der planlagt udført en sti i 2005 fra Hals havn til Bisnap over golfbanen - den såkaldte "strandpromenade". Stien er en del af den regionale, kystnære "Østkyst-sti". Til arbejdet blev der afsat 410.000 kr.

Anlæg af stien sker i 2005 som planlagt.

#### **Vejbelysning**

Hals Kommune var så godt i gang med reoveringen af gadelys i kommunen, at budgetbeløbet fra 2004 og fremover blev reduceret med 75.000 kr. årligt.



## Sektorplanbemærkninger 2004

### Uddannelse

#### **Skolerenoveringer**

Hals Kommune indledte i 2001 flere større skolerenoveringer. En konsulent har udarbejdet helhedsplaner for kommunens skoler, og disse helhedsplaner udgør rammerne for den fremtidige renovering af skolerne.

#### **Renovering af Hals Skole**

I 2001 blev der afsat 6 mio. kr. til etablering af en tilbygning til Hals Skole, som 1. halvdel af 1. etape i det omfattende renoveringsarbejde på skolen. Som opfølgning på dette arbejde blev der afsat yderligere 6 mio. kr. til 2. halvdel af 1. etape, der skulle omfatte en renovering af kælderens i biblioteksfløjen. Kælderen skulle indrettes til faglokaler, - og børnehaveklasserne, der tidligere var i kælderen, skulle flyttes over i den nye tilbygning. Der blev afsat yderligere 6,5 mio. kr. i 2003 og 6,5 mio. kr. i 2004 til 2. etape af renoveringen. Denne etape skulle omfatte nedrivning af den ældste skolebygning fra 1901 (den vestlige del af hovedbygningen), og opførelse af et samlingsrum/multirum med en balkonetape, forsænkning til sceneopbygning, elevbod og forbindelse til et musiklokale, der placeres i gården mod nord. Endelig skulle etappen også omfatte tilbygning af to klasselokaler.

#### **Vester Hassing Skole**

I forbindelse med den almindelige gennemgang af de offentlige bygninger blev der konstateret store fejl og mangler på Vester Hassing skole. Fejlene omfattede så grundlæggende elementer som væg, gulv, loft og vinduer.

Byrådet følte sig derfor nødsaget til at igangsætte et akut renoveringsarbejde på skolen, og til dette arbejde blev der afsat 18,2 mio. kr. i 2004.

Renoveringsarbejdet er gennemført, men de 18,2 mio. kr. viste sig at være i underkanten og projektet er blevet tilført yderligere midler, således at der til det samlede projekt er afsat 21,6 mio. kr.

#### **Reduktion i elevernes timetal**

Byrådet vedtog at reducere elevernes timetal i folkeskolen med 2 ugentlige timer på alle klassetrin dog undtaget elever fra 7. til 9. klasse.

Reduceringen betød, at de omfattede elever skulle have fri kl. 12.00 hver fredag mod tidligere kl. 14.00.

Med reduktionen kunne der årligt spares pædagogtimer og læretimer svarende til 1,18 mio. kr. årligt. For 2004 var der kun en reduceret virkning af besparelsen svarende til 490.000 kr.

Det har haft den konsekvens, at der er oprettet nyt SFO-tilbud svarende til de 2 timer. Tilbuddet anvendes i begrænset omfang.

### Børn og Unge

#### **Legepladser**

Der er udarbejdet et katalog over alle kendte offentlige legepladser i Hals Kommune. Intentionen er sammen med Friluftsrådet at få udarbejdet et egentlig koncept for udformning og indretning af legepladser i kommunen. Når konceptet er udarbejdet skal byrådet udpege de legepladser, der trænger til en renovering. Til renoveringsarbejdet har der tidligere været afsat 100.000 kr., og dette beløb blev suppleret med 100.000 kr. i 2004. Herefter er der afsat 25.000 kr. om året til den løbende vedligeholdelse af legepladserne. For beløbet er der ved at blive etableret en naturlegeplads i Hou.

#### **Dagplejen**

## Sektorplanbemærkninger 2004

For at tage hensyn til små børns behov for nærvær, tryghed, tid og opmærksomhed samt for samtidig at aflaste kommunens dagplejere vedtog byrådet, at 3 børn under 1 år skulle tælle for 4 børn i kommunens dagplejeordning. Udgiften til dette beløber sig til 22.000 kr. årligt, der er indregnet i budgetterne fra 2004.

### **Støttepædagogkorps**

Byrådet vedtog at udvide antallet af støttepædagogtimer i støttekorpsen med 30 timer om ugen fra 2004. Baggrunden for beslutningen var, at skabe en bedre sammenhæng mellem antallet af søgte timer og antallet af timer, der er til rådighed i støttepædagogkorpsen. Behovet for udvidelsen skal ses i forlængelse af en øget rummelighed i kommunens egne institutioner samt en øget indsats for at undgå, at barnet skal sendes i et amtskommunalt tilbud.

### **Bortfald af SFO 2-takst**

Ydelsen i Hals Kommunes Skolefritidsordning (SFO) var tidligere den samme til både de mindste børnene i SFO 1 og de lidt større børn i SFO 2. Byrådet vedtog derfor at nedlægge begrebet SFO 2 og fremover kun have SFO med den nuværende SFO 1 takst. Beslutningen ville skønnet resultere i en merindtægt til kommunen på 148.000 kr. årligt, der er indregnet i budgettet.

### **"Hjemme-hos-støtte"**

For at opnå en besparelse på familieområdet vedtog byrådet at ændre normeringen til hjemme-hos-støtte. Normeringen var i 2003 på 1,7 person, og der var ansat 1 medarbejder. Det overskydende beløb blev anvendt, såfremt der opstod større behov i forhold til de enkelte sager, men da denne ekstra indsats finansieres via den enkelte sag, er de 0,7 ikke relevant. Fra 2004 blev normeringen reduceret til 1 person, og det årligt afsatte beløb til hjemme-hos-ordningen blev reduceret med 231.000 kr.

## **Kultur og Fritid**

### **Hals Musikskole**

Byrådet ønskede at sikre et økonomisk bæredygtigt grundlag for den selvejende institution Hals Musikskole. Derfor blev tilskudet til skolen fra 2004 udvidet med 100.000 kr. årligt. Samtidig eftergav byrådet musikskolen en restgæld til Hals Kommune på 87.000 kr.

## **Pensionister og handicappede**

### **Hou Borger- og aktivitetshus**

En arbejdsgruppe i Hou har i længere tid arbejdet med etablering af et borger- og aktivitetshus i tilknytning til og med indarbejdelse af det nuværende klubhus i Hou.

Arbejdsgruppen, der bl.a. består af repræsentanter fra foreningslivet, skolen, menighedsrådet, brugerrådet i Hou har på baggrund af projektbevilling fra Hals Byråd fået udarbejdet projektforslag, der rummer følgende funktioner: *Musikstudie, motionsrum, café-/mødelokale, foyer m. IT-café og bibliotek, køkken med depot, møde-/konferencelokale, mødelokale-brugerråd, mødelokale-menighedsråd, fællesområder, ungdomsklub, 4 omklædningsrum, multihal, depot samt nødvendige toiletter, herunder også handicaptoliletter.*

Projektet sigter dels på at udvikle det sociale liv i Hou, styrke fællesskabet i institutioner og foreninger imellem samt styrkelse af det idrætslige og kulturelle aspekt i byen.

## Sektorplanbemærkninger 2004

Hals Kommunes byråd vedtog i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2003 at give arbejdsgruppen bag Hou Borger- og aktivitetshus en forhåndstilsagn på bevilling af kr. 1.500.000 til gennemførelsen af projektet i 2004. Denne beslutning er stadfæstet med vedtagelsen af budget 2004. Der blev tillige afsat midler til afledt drift.

Projektet er ikke iværksat i 2004. Der arbejdes stadig på detailprojektering og på driftsmodeller.

### **Bofællesskab for sindslidende**

Byrådet havde afsat 343.000 kr. i 2003 til opførelse af et bofællesskab med 6 boliger for sindslidende ved Bredgade/Mellemvang i Gandrup. Da der ikke som forventet var et akut behov for pladserne, og da tilbuddet ikke kunne betragtes isoleret, blev beløbet med vedtagelsen af budget 2004 lagt tilbage i kommunekassen.

### **Nødkaldsapparater**

I forbindelse med ombygningen af Hassinghave og etablering af de nye ældreboliger her opstod der et behov for nye nødkaldsapparater. Nødkaldssystemerne i plejecentrene Ulstedparken og Fjordparken var også generelt nedslidte, så der var behov for helt nye anlæg.

Byrådet afsatte derfor 377.000 kr. i 2004 til indkøb af nye personlige nødkaldsanlæg til de borgere, der er visiteret til et sådan anlæg, uanset om man bor i eget hjem eller på et af kommunens plejecentre.

De nødvendige af apparaterne er indkøbt og taget i brug.

### **Ophold på hospice**

Hals kommune har siden år 2000 bevilget ophold på hospice i Aalborg for borgere, der var døende og som var indstillet til ophold på hospice. Hospice modtager borgere, der lider af en dødeligt forløbende sygdom, og som er i det afsluttende forløb. På hospice gives lindrende behandling og pleje.

Der har aldrig været afsat midler i budgettet til disse ophold. Disse har været finansieret af ældreområdet egne midler. Fra 2004 blev der afsat 100.000 kr. årligt til ophold på hospice.

4 personer har i 2004 haft ophold på hospice, hvilket beløbsmæssigt svarer til den afsatte ramme.

### **Nedlæggelse af aktivitetsmedarbejderstilling**

Serviceovens §65 siger, at kommunen kan iværksætte eller give tilskud til generelle tilbud med aktiverende og forebyggende sigte. Kommunen fastsætter retningslinjer for, hvilke persongrupper der kan benytte tilbuddene.

Hals Kommune har 5 aktivitetscentre, hvortil der er knyttet 5 brugerråd. Brugerrådene har det økonomiske ansvar for driften af centrene. Til hver center er knyttet 1 aktivitetsmedarbejder (på deltid), som er kommunens repræsentant i brugerrådet og som arbejder tæt sammen med dette. Aktivitetsmedarbejdernes arbejdsindsats er målrettet de svage brugere.

Byrådet vedtog at spare en fuldtidsstilling på aktivitetsområdet fra budget 2004 og fremover. Besparelsen ville beløbe sig til 275.000 kr. årligt.

Besparelsen er gennemført (uden afskedigelse), således at kommunen i dag har 4 fuldtidsstillinger på aktivitetsområdet.

### **Nedlæggelse af en sygeplejerskestilling**

Byrådet vedtog ligeledes at nedlægge en sygeplejerskestilling på 37 timer ugentligt fra 2004 og fremover.

Dette kunne give en besparelse på 350.000 kr. årligt. Besparelsen blev modsvaret af, at der blev afsat yderligere 125.000 kr. årligt til ansættelse af social- og sundhedsassistenter.

Besparelsen er gennemført (uden afskedigelse). Besparelsen har videre betydet, at Hals Kommune ikke længere i samme omfang som tidligere kan udføre blodsuktermålinger, blodtryksmålinger mv.

## Sektorplanbemærkninger 2004

### **Levering af mad til børnehaver**

Hals Kommunes Centralkøkken havde udarbejdet tilbud om levering af mad til kommunens børnehaver for at bruge kapaciteten på køkkenet optimalt. Levering af mad til børnehaverne blev forventet at kunne indbringe en merindtægt til køkkenet på 60.000 kr. i 2004.

For at opnå denne besparelse, var det en forudsætning, at alle 8 børnehaver var med i ordningen med opstart pr. 1. april 2004. Dette giver 19.364 portioner mad. Forudsætningen holdt ikke. Der var for det første en senere opstart (ultimo maj) samt et mere begrænset aftag. Pt. er to børnehaver kunde hver uge og 1 børnehaver 1 gang om måneden. Der er således alene leveret 2.029 portioner mad (= 10,47%).

Fjordkøkkenet er dog fortsat reduceret med de 60.000 kr., og Socialudvalget har tilkendegivet, at de vil vurdere besparelsen på ny, når vi når til budgettidspunktet for budget 2006.

### **Kommunens Administration**

#### **Besparelser på administrationen**

Landets kommuner har fået nogle ekstra opgaver vedrørende sygedagpengeområdet, barselsområdet, førtidspensionsreformen samt landzoneadministrationen. De ekstra opgaver har fra 2003 udløst en kompensation via den generelle bloktilskudsordning.

Byrådet vedtog i forbindelse med budget 2004, at Hals Kommunes administration ikke blev opnormeret med bloktilskudsbeløbet (149.000 kr. om året), men da opgaverne alligevel skulle løses, ville det reelt betyde et yderligere pres på administrationens ressourcer.

De nye barselsregler er tidskrævende, men da indsatsen på sygedagpengeområdet har resulteret i færre sager, har der været ressourcer til håndtering af barselsreglerne

#### **Fremme af attraktive arbejdspladser**

I 2003 blev der i Hals Kommune indført nye ledelsesværdier, og der blev arbejdet seriøst med at få disse implementeret i hele den kommunale organisation. For at følge op på dette arbejde samt for generelt at sætte fokus på at fremme attraktive arbejdspladser blev der afsat et beløb på 70.000 kr. i 2004 til dette arbejde. Pengene fordoblede et beløb på 70.000 kr., som kommunen modtog fra Det Personalepolitiske Forum. Pengene er ikke anvendt endnu, idet arbejdet med kommunalreformen har sat arbejdet med Hals Kommune som en attraktiv arbejdsplads i et andet lys.

#### **Ny sagsbehandlerstilling**

I forbindelse med omorganisering af Hals Kommunes administration og overflytningen af familieafdelingen fra socialforvaltningen til børne- og kulturforvaltningen, blev det besluttet at opgaverne vedrørende voksen/handicappede blev placeret i ældre- og handicapafdelingen på genoptræningsafsnittet.

I den anledning blev der oprettet en ny stilling på 37 timer ugentligt som sagsbehandler på voksen-/handicapområdet. Dette medfører en udgift på 354.000 kr. i 2004 og 324.000 kr. i årene fremover.

Siden ansættelsen af en socialrådgiver til stillingen, har det vist sig, at en fuldtidsmedarbejder er passende til opgaverne. Området har imidlertid været ramt af sygdom i 2004, hvorfor sagerne i stort omfang ikke har været håndteret tilfredsstillende hurtigt.

#### **Tilskud til Turistforeningen**

Hals Turistkontor har i en årrække haft autorisation som såkaldt grønt I-bureau. Til denne autorisation stilles en række kvalitative krav, bl.a. helårsåbning og en bemanning svarende til minimum 2 fuldtidsstillinger, som ikke må være støttet arbejdskraft.

Videreførelse af grønt I-bureau på det nuværende niveau vil være forbundet med omkostninger på ca. 650.000,- kr./år. Egenindtjeningen fra medlemsskaber og andre indtægter er ca. 100.000,- kr./år, mens Hals Kommunes driftstilskud til turistkontoret i 2003 er 472.000,- kr.

For at kunne videreføre Hals Turistkontor med status som grønt I-bureau vedtog byrådet en forhøjelse af driftstilskuddet til turistkontoret fra de 472.000,- kr. i 2003 til 550.000,- kr. i 2004 og fremover.

## Sektorplanbemærkninger 2004

### **Nordjyllands Iværksætter Netværk**

De lokale erhvervskontorer er indgangsvinklen for alle der ønsker at starte virksomhed. Nordjyllands Iværksætter Netværk (NIN) er den administrative og koordinerende organisation bag denne indsats. I 2002 blev der ydet service til 1183 iværksættere i Nordjyllands Amt og i 2003 var der aktuelt 774 iværksættere, som fik service og vejledning via erhvervskontorerne.

NIN har tidligere været finansieret via tilskud fra Staten og Nordjyllands Amt, men da statens tilskud bortfaldt, opstod der et finansieringsbehov. For at dække dette, anmodede NIN medlemskommunerne om at bidrage med 1,75 kr. pr. indbygger. Byrådet afsatte derfor 20.000 kr. til dette formål i 2004 og fremover.

## Personaleoversigt

Personaleforbrug (fuldtidsstillinger)	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Forsyningsplan *)	6,7	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Den grønne plan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vej- og trafik	26,2	26,0	26,3	26,4	25,6	25,5
Uddannelsesplan	158,1	182,8	193,9	198,5	192,4	193,4
Børn og unge plan	222,1	212,5	197,6	200,3	193,5	183,1
Kultur- og fritidsplan	15,0	16,2	17,4	16,1	16,0	10,8
Plan for pensionister og handicappede	205,7	208,1	213,2	221,1	222,1	218,3
Arbejdsmarkedsforanstalt. og beskæftigelse	41,5	43,5	59,0	47,5	43,3	54,1
Administration	77,8	81,6	86,3	89,9	88,1	89,9
Affaldsplan	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Spildevandsplan	-	6,1	6,3	6,3	6,5	5,0
<b>Ialt</b>	<b>753,1</b>	<b>777,6</b>	<b>800,8</b>	<b>806,9</b>	<b>788,3</b>	<b>780,9</b>
Samlet lønsum i millioner kroner	190,7	201,1	213,5	221,6	227,2	234,0

\*) Fra og med budget 2000 er forsyningsplanen delt op i yderligere 2 planer, affaldsplan og spildevandsplan.

## Underskriftsblad

Foranstående regnskab for 2004 for HALS KOMMUNE aflægges hermed til økonomiudvalget.

Gandrup, den 10. maj 2005

\_\_\_\_\_  
Borgmester

\_\_\_\_\_  
Kommunaldirektør

Regnskabet er godkendt af økonomiudvalget på mødet den 17. maj 2005

Gandrup, den 18. maj 2005

\_\_\_\_\_  
Borgmester

Regnskabet er godkendt af byrådet på mødet den 25. maj 2005. Regnskabet afgives hermed til revisionen.

Gandrup, den 26. maj 2005

\_\_\_\_\_  
Borgmester

## Revisionspåtegning

### Revisionspåtegning

Vi har revideret det af Hals Kommune aflagte årsregnskab for 2004. Byrådet har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

#### Den udførte revision:

Revisionen er udført i overensstemmelse med bestemmelser i lov om kommunernes styrelse, anden særlovgivning, god offentlig revisionsskik samt kommunens revisionsregulativ og danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Vi har ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko efterprøvet grundlaget og dokumentationen for de i regnskabet anførte beløb og øvrige oplysninger. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i regnskabet anførte beløb og oplysninger.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.  
Der henvises i øvrigt til revisionsberetningen.

#### Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og Indenrigs- og Sundhedsministeriets særlige krav til regnskabsaflæggelsen, og at det under hensyntagen til disse bestemmelser giver et retvisende billede af kommunens samlede økonomiske forvaltning.

Aalborg den 15. august 2005

REVISIONSAKTIESELSKABET  
AF 1/12 1962

\_\_\_\_\_  
Henning Jacobsen

\_\_\_\_\_  
Ole Nielsen