

# REGNSKAB 2020



BIND 1 ÅRSBERETNING



JAMMERBUGT  
KOMMUNE

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	1
Kommuneoplysninger.....	2
Borgmesterens forord.....	3
Påtegninger .....	4
Ledelsens årsberetning .....	9
Hoved- og nøgletal .....	25
Regnskabsopgørelse.....	26
Balance .....	27
Noter til regnskabsopgørelsen .....	28
Noter til balancen .....	68
Personaleoversigt.....	78
Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser .....	81
Anlægsarbejder .....	90
Regnskabspraksis .....	106

# Kommuneoplysninger

## Kommune

### Jammerbugt Kommune

Toftevej 43  
9440 Aabybro

Telefon:

7257 7777

Hjemmeside:

[www.jammerbugt.dk](http://www.jammerbugt.dk)

E-mail:

[raadhus@jammerbugt.dk](mailto:raadhus@jammerbugt.dk)

Regnskabsår:

1. januar - 31. december 2020

## Borgmester

Borgmester

Mogens Christen Gade

1. viceborgmester

Anne-Mette Ulstrup

2. viceborgmester

Jens Christian Golding

## Udvalgsformænd

Økonomiudvalgsformand

Mogens Christen Gade

Børne- og Familieudvalgsformand

Ulla Flintholm

Beskæftigelsesudvalgsformand

Morten Klessen

Social- og Sundhedsudvalgsformand

Ib Nellesmann

Teknik- og Miljøudvalgsformand

Jens Christian Golding

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgsformand

Helle Bak Andreasen

## Direktion

Kommunaldirektør

Holger Spangsberg

Direktør Børne & Familie

Diana Lübbert Pedersen

Direktør Social, Sundhed & Beskæftigelse

Hanne Madsen

Direktør Vækst & Udvikling

Thomas Krarup

## Revision

BDO Kommunernes Revision

Visionsvej 51

9000 Aalborg

## Borgmesterens forord

Hermed foreligger Jammerbugt Kommunes årsberetning og regnskab for 2020. Årsberetningen og regnskabet blev forelagt for Kommunalbestyrelsen den 29. april 2021.

Jammerbugt Kommunes regnskab for 2020 viser et tilfredsstillende resultat. Der er realiseret et driftsoverskud på 80 mio. kr., og det er et bedre resultat end forventet. Kassebeholdningen er ligeledes blevet styrket med over 24 mio. kr.

Det realiserede overskud på driftsvirksomheden er på niveau med regnskabsresultaterne de foregående år. En sund og stærk økonomi er forudsætningen for at kunne disponere fornuftigt og ansvarligt i forhold til de udfordringer, som vi står overfor nu og på sigt.

Driften skal fortsat optimeres og effektiviseres, så der også i de kommende år er råderum til at prioritere de borgernære områder, såvel som investeringer og udviklingstiltag i hele kommunen.

COVID-19 har fyldt meget i 2020 i Danmark – ja i hele verden. Dette bærer regnskabet og aktiviteterne i Jammerbugt Kommune også præg af. Vi har i 2020 fået en god kommuneaftale og en rigtig god udligningsreform på plads, som tegner godt for de kommende år.

Erhvervslivet er udfordret i Jammerbugt Kommune på visse områder. Vi ser en presset restaurationsbranche, og særligt mink-erhvervet blev i 2020 hårdt ramt, idet alle mink skulle aflives. Vi har som kommune stået klar til at hjælpe, og har fortsat en stor opgave med at hjælpe disse mennesker og virksomheder videre igennem corona-krisen.

Vi er fortsat den turistkommune i Nordjylland med flest antal overnatninger - på trods af COVID-19. Turismeområdet er meget for os, og samarbejdsaftalen med *Destination Nordvestkysten* gør, at vi er med til at fastholde og udvikle området, så vi forbliver en attraktiv destination for turister fra både ind- og udland.

Bosætning prioriteres højt i hele Jammerbugt kommune, og det er af stor betydning at kunne tilbyde attraktive byggegrunde og boliger til borgerne i vores lokalsamfund. Der er i 2020 igangsat mange initiativer, blandt andet i form af flere nye ungdomsboliger ved Fjerritslev Gymnasium samt nye byggegrunde i Saltum, Biersted og Brovst. Flere almene boliger er også på vej mange steder i kommunen.

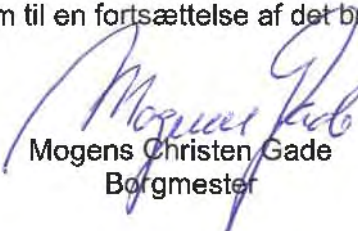
I 2019 vedtog Kommunalbestyrelsen en ny Planstrategi. I forlængelse heraf vil der i 2021 blive færdiggjort et handlingskatalog, som består af handlinger og tiltag, som omsætter strategien til konkrete initiativer. Handlingskataloget bliver retningsgivende for Kommunalbestyrelsens aktiviteter de kommende år.

I 2021 har vi flere store anlægsprojekter i gang, blandt andet skolebyggeri i Jetsmark, udbygning og renovering af børnehaver i Nørhalne og Fjerritslev, renovering af Jetsmark hallen og Idrætscenter Jammerbugt samt vej- og bygningsvedligeholdelse og ny infrastruktur generelt.

Selvom det går godt, skal vi fastholde fokus på, hvordan vi hele tiden kan præge udviklingen. Forude venter nye udfordringer og i Jammerbugt Kommune er vi klar. Handling slår aft.

Jeg håber, at årsberetningen vil give læserne et godt indblik i nogle af de aktiviteter, der har været i årets løb, men også et indblik i baggrunden for nogle af de tiltag, der bliver igangsat.

Hermed skal der lyde en stor tak til Kommunalbestyrelsen og alle kommunens medarbejdere for den store indsats, der er ydet i 2020. Jeg ser frem til en fortsættelse af det brede samarbejde i 2021.

  
Mogens Christen Gade  
Borgmester

## Ledelsens påtegning


Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og Boligministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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.

Jammerbugt Kommune, den 29. april 2021



Mogens Christen Gade  
Borgmester



Holger Spangsberg  
Kommunaldirektør



Michael Binderup  
Stabschef



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kommunalbestyrelsen i Jammerbugt Kommune

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jammerbugt Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, jfr. siderne 26 – 110 i "Regnskab 2020, Bind 1, Årsberetning", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 80,0 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 13,1 mio. kr.
- Resultat af forsyningsvirksomheder på -19,7 mio. kr.
- Aktiver i alt på 2.720,0 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -999,6 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektrengskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Jammerbugt Kommune fra regnskabsåret 2012 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 9 år frem til og med regnskabsåret 2020. Der er senest indgået ny revisionsaftale fra 2020.

#### Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2020. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.



## Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 224 af 17. februar 2021 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2020.

## **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.



Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom**

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i "Regnskab 2020, Bind 1, Årsberetning", som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

## **ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.





Tlf: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 31. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

Ole Nielsen  
Registreret revisor

Ledelsens årsberetning præsenterer regnskabet for Jammerbugt Kommune i 2020 i både tal og ord.

Første del er et uddrag af nogle af de mange aktiviteter, kommunen har haft hen over året. Med det store antal opgaver og projekter, en kommune som Jammerbugt har hen over året fordelt på alt fra børnepasning - over udvikling af erhvervslivet - og til byudvikling, er det langt fra alt, vi kan tage med.

Anden del af regnskabet har fokus på det økonomiske regnskabsresultat. Her kan I se de overordnede økonomiske resultater, balance, noter til regnskabsopgørelsen, beskrivelse af regnskabspraksis med videre.

### Årsberetning

Som en del af Jammerbugt Kommunes vision og strategi arbejder vi med et tværgående fokus for at prioritere og udvikle vores kommune.

Vores målsætning er at have succes på områderne:

- En attraktiv bosætningskommune
- Mere i gang i erhverv og turisme
- Forbedringer af rammevilkårene
- Flere unge får en uddannelse
- Dit gode liv

Områderne er pejlemærker i det daglige arbejde i vores tre forvaltninger, institutioner og på Rådhuset, og derfor er årsberetningen bygget op om disse. Flere af uddragene i årsberetningen er netop eksempler på det tætte, tværgående samarbejde i kommunen, hvor opgaveløsningen er omdrejningspunktet.

Vi håber, at I læsere med uddragene får indblik i mangfoldigheden i de opgaver, vi løser. I er velkomne til at læse mere om kommunens aktiviteter på vores [hjemmeside: www.jammerbugt.dk](http://www.jammerbugt.dk)

### En attraktiv bosætningskommune

#### *Efterspørgsel efter byggegrunde*

Der er godt gang i byggeriet i Jammerbugt Kommune, og efterspørgslen efter byggegrunde i Jammerbugt Kommune er fortsat stor. For at imødekomme efterspørgslen er der i 2020 blevet udpeget nye attraktive byggeområder, og der er blevet udstykket og byggemodnet i Brovst, Saltum og Biersted. Ligesom der i 2020 er blevet arbejdet med store lokalplaner, masterplaner og område- og byfornyelse.

Planerne er rygraden i udviklingen af byerne, og de er med til at sikre endnu mere levende bymidter med erhverv, butikker og aktiviteter. Konkret er der i 2020 arbejdet med følgende by- og områdefornyelsesprojekter:

- Midtbyplanen for Aabybro er kommet godt i gang i 2020, og er ved at blive realiseret. De første tre boligetagehuse er under opførsel og næste fase forventes planlagt i 2021.
- I Brovst er første fase planlagt, og nybyggeri og omdannelse af Jernbanegade bliver realiseret i 2021.
- I Fjerritslev har man i 2020 arbejdet med første fase af byfornyelsen, som er ved at være afsluttet, og anden fase med en ny centerplan forventes udarbejdet i 2021.
- I 2021 vil der blive arbejdet med midtbyplan for Pandrup og konkretisering af Masterplan Jetsmark, der har som primære mål at binde Pandrup midtby sammen med Jetsmarkområdet og den centrale del af Kaas. Her vil planen indeholde byfornyelse af Kaas.

### *Danmarks bedste Fritidskommune*

Jammerbugt Kommune har en ambition om at være Danmarks bedste fritidskommune. Det arbejdet tog vi hul på i 2020 og fortsætter med det i 2021 og de kommende år.

I arbejdet mod at blive Danmarks bedste fritidskommune ansatte Jammerbugt Kommune i 2020 en forningsudviklingskonsulent i samarbejde med DGI Nordjylland. Derudover har vi startet et samarbejde med kommunens skoler om Projekt Kulturrygsæk. Det går ud på, at alle skoleelever i løbet af deres skoletid vil blive præsenteret for flere forskellige kulturtilbud i løbet af de forskellige klassetrin.

Organisatorisk har 2020 budt på en omstrukturering for at samle afdelingerne fra Kultur-, Fritid og Landdistrikter. Vi tror på, at vi på den måde udnytter de oplagte synergier mellem områderne. Arbejdet med den nye Kultur-, Fritids og Landdistriktspolitik blev skudt i gang i 2020.

### **Mere i gang i erhverv og turisme**

#### *Mere i gang i erhverv og turisme*

Jammerbugt Kommune er en attraktiv kommune at drive erhverv i. Det blev understreget i Dansk Industris analyse af kommunernes erhvervsvenlighed. I 2020 rykkede Jammerbugt Kommune betragteligt op ad listen, og blev placeret på en 21. plads blandt landets kommuner. Det er 16. pladser bedre end 2019.

Det er hovedsageligt på områder som tiltrækning og fastholdelse af arbejdskraft og dialogen med de lokale virksomheder, kommunen er i top. Dialogen med lokale virksomheder sker gennem Vækst Jammerbugt, og Virksomhedsservice i Jobcentret, og er blandt andet resultatet af den erhvervsservice der leveres her.

#### *Turismeprojekter*

Jammerbugt Kommune arbejder med en række projekter relateret til turisme. I 2020 indgik kommunen turismesamarbejdet Destination Nordvestkysten. Det er et samarbejde mellem fem kommuner: Hjørring, Morsø, Thisted, Holstebro og Jammerbugt kommuner. Samarbejdet går primært ud på at udvikle de fem destinationer og markedsføre dem som en samlet helhed. Samtidig skal Destination Nordvestkysten varetage den lokale turismefremme.

Arbejdet i destinationen bygger på de tre destinationer beliggende i Jammerbugt Kommune – Blokhus/Løkken, Thorup Strand/Slettestrand og Limfjordslandet. I 2020 blev der arbejdet med en fysisk og strategisk udviklingsplan for Slettestrand og Thorup Strand. Formålet med udviklingsplanen er at pege på områder, som kan udvikle de to områder til en fælles destination, og arbejde med overnatningskapacitet, oplevelser og tiltrækning af flere turister. Arbejdet fortsætter i 2021 og de kommende år.

Jammerbugt Kommune samarbejder med en række interessenter om at klæde medarbejdere og ledige på i forhold til at kunne udvise en større serviceadfærd over for turisterne i området i regi af et Turismeakademi. Med Turismeakademiet bliver det blandt andet muligt at opnå kompetencer gennem udvalgte AMU-kurser eller almene forløb, som skræddersys efter den enkelte virksomheds ønsker og behov.

### **Forbedringer af rammevilkårene**

#### *Infrastruktur*

I takt med at Aabybro vokser, er der et øget behov for at se nærmere på sikker trafikafvikling. I 2020 blev der derfor set på, hvordan både cyklist-, bil-, lastbil- og bustrafikken kan afvikles på en sikker måde – også i fremtiden.

Dertil kommer et skovrejsningsprojekt i Aabybro ud over den nuværende Aaby Skoven. Skoven kommer til at strække sig fra Aabybro mod Biersted, og skal være med til at beskytte grundvandet og sikre drikkevandet. Samtidig kommer skoven til at give nye rekreative muligheder og grønne områder til Aabybro og omegn i tråd med masterplanerne.

Jammerbugt Kommune prioriterede også et mere sammenhængende stinet for at gøre det nemmere og mere sikkert for borgere og turister at færdes i kommunen. I 2020 blev der etableret cykelsti på strækningen langs Kollerup Strandvej, mens cykelstier ved strækningen Brovst-Tranum og Tranum Vestkystvejen og V. Thorup -Thorup Strand forventes etableret i 2021.

### *Naturnationalpark Hanherred*

Jammerbugt Kommune har i 2020 arbejdet med flere forberedende tiltag til Naturnationalpark Hanherred, herunder flere indspil til Folketingets behandling af kommende "Biodiversitetspakke". Internt i kommunen har planen om Naturnationalpark været politisk behandlet, og der er bred politisk opbakning til projektet. Der er i årene 2021-24 afsat 500.000 kr. på budgettet til arbejdet med Naturnationalpark Han Herred.

Naturnationalpark Han Herred er skrevet ind i planstrategien, og der er fokus på, at en kommende naturnationalpark skal hænge sammen med den øvrige kommunale planlægning herunder f.eks. Grønt Danmarkskort, der bliver en del af den nye kommuneplan.

### *Ryå Helhedsplan*

Jammerbugt Kommune har fået udarbejdet handleplan for Ryå. Den indeholder en række tiltag, der sammen med vådområdeprojektet kommer til at give mulighed for miljømæssige og rekreative tiltag.

### *Pædagogernes forandringsrejse*

Jammerbugt Kommune fik i efteråret 2020 mulighed for at deltage i et forskningsprojekt, som undersøger den forandringsrejse pædagoger er på, når de øver sig i at facilitere børns læring og udvikling i legesituationer.

Forskningsprojektet er et internationalt samarbejde mellem UCN, Lego Fonden og universiteter i USA og Columbia og har fokus på legefaglighed blandt pædagoger i dagtilbud. 13 pædagoger deltager fra Jammerbugt Kommunes dagtilbud, og de skal gennem et pædagogisk diplommodul, som kombinerer teorier, værktøjer og praktiske metoder. Pædagoger skal bidrage med egne erfaringer og dermed omsætte ny teori til egen praksis. Pædagogerne kommer fra hele kommunen, og hvormed der er grundlag for både sparring og fremtidig forankring i alle dagtilbudsdistrikter, når forløbet afsluttes ultimo 2021.

### *Engineering i Skolen*

Jammerbugt Kommune er med i det nationale projekt Engineering i Skolen (EiS) sammen med Skanderborg, Svendborg, Vejen og Ishøj kommuner.

I projektet bliver ca. 70 lærere kompetenceudviklet i Engineering didaktikken, som bruges i blandt andet naturfagsundervisningen. EiS-didaktikken består af elementer, som vi kender fra ingeniørverdenens arbejdsmetoder. Kompetenceudviklingen foregår over tre semestre i perioden august 2020 til januar 2022. Der deltager undervisere fra 11 ud af 12 af kommunens folkeskoler samt Ungdomsskolen. I projektet er der et lederspor, hvori der udarbejdes lokale naturfagshandleplaner på de enkelte skoler. Villum Fonden finansierer kompetenceudvikling med fire workshops og mellemliggende undervisningsobservationer fra UCN for de deltagende lærere.

### *Makerspace*

Jammerbugt Kommune fik i 2020 bevilget midler fra Villum Fonden til at etablere makerspaces på alle kommunens folkeskoler og et rullende makerspace knyttet til Ungdomsskolen. Et makerspace er et kreativt træningscenter/-rum for hænder og hjerne.

I forbindelse med projektet, som løber frem til 2024, vil en stor andel af det pædagogiske personale blive kompetenceudviklet, så de kan stå for undervisningen med afsæt i en didaktik, der udnytter mulighederne i makerspacet. Undervisningen bygger samtidig på eksisterende erfaringer fra blandt andet teknologiforståelsesfaget, PBL og engineering.

Med Makerspace får eleverne i Jammerbugt Kommune indblik i at blive uddannet til at anvende digitale teknologier og analoge værktøjer. Makerspaces skal give eleverne mod og lyst til at lege, fejle og lære. Et centralt element i arbejdet er, at lokalsamfundene inddrages. Jammerbugt Kommune har fået bevilget 6,3 mio. kr. til projektet.

### *Ny skolepolitik*

I 2020 har Jammerbugt Kommune fået en ny skolepolitik, der er blevet skabt i et fællesskab, med en fælles retning og et fælles værdisæt for kommunens skolevæsen. Skolepolitikken sætter rammerne for, at forandring og udvikling af folkeskolen er et fælles projekt. Skolepolitikken er et samlende fundament for udviklingen af et fælles skolevæsen med plads og rum til forskellighed hos kommunens unikke folkeskoler.

Udarbejdelsen af den nye skolepolitik er udsprunget af budgetaftalen for 2019, hvorefter der har været en inddragende dialogproces med kick-off-møde, elevrådstopmøde og fire lokale dialogmøder. Elever, forældre, medarbejdere, ledere og samarbejdspartnere har bidraget med input og perspektiver til udarbejdelsen af den nye skolepolitik, som er samlet i fire temaer:

- Øje for fremtiden - med hånd på nutiden
- Involvering skaber engagement
- Mangfoldighed er værdifuldt
- Et sundt og trygt arbejdsmiljø for alle

Skolepolitikken omfavner de emner, som forældre, medarbejdere, politikere og elever mener er vigtigst for udvikling af en folkeskole helt i top, som danner og uddanner livsduelige, dygtige elever.

### *Frikommuneforsøg i Nordjylland*

Sidste år evaluerede de nordjyske kommuner de 17 aktive frikommuneforsøg på beskæftigelsesområdet. Forsøgende er foregået gennem de sidste 3-4 år. Jammerbugt Kommune har deltaget i 11 af de 17 forsøg. De overordnede resultater viser, at forsøgene, og de større frihedsgrader, frikommuneforsøgene har tilladt, har forbedret eller i hvert fald fastholdt jobcentrenes resultater som hidtil.

Forsøgene og de større frihedsgrader har givet mulighed for en bedre ressourcefordeling, når det kommer til at understøtte borgere, der har mest brug for hjælp. Og i forhold til at sætte flere indsatser i værk på et tidligere tidspunkt.

Resultaterne viser også en øget tilfredshed blandt borgerne, hvor mening med initiativerne har været motiverende. På samme vis er tilfredsheden øget blandt virksomheder, læger og A-kasser. Endelig har forsøgene og de større frihedsgrader i høj grad motiveret medarbejderne i jobcentrene, som i højere grad har kunne anvende deres faglighed til meningsfulde indsatser i dialogen med borgere, virksomheder m.fl.

Evalueringen sluttede i september 2020. Siden har de nordjyske kommuner arbejdet med varetagelse af interesser sådan, at de gode resultater er formidlet bredt ud. Håbet er, at information om resultaterne bidrager til en lempelse af lovgivningen på beskæftigelsesområdet sådan, at indsatsen bliver mere fleksibel, mere målrettet og meningsgivende for den enkelte borger.

### *Demografimodel*

Den demografiske udvikling på seniorområdet i Jammerbugt Kommune viser et stigende antal ældre borgere. Derfor har Kommunalbestyrelsen valgt at tilføje flere ressourcer til området for at sikre det nuværende kvalitets- og serviceniveau. Som baggrund ligger en demografimodel, hvor budgetlægningen baserer sig på den demografiske udvikling.

## **Flere unge får en uddannelse**

### *Indsats for unge mellem 15 og 29 år*

Flere unge mellem 15 og 29 år skal gennemføre en ungdomsuddannelse eller få et job/blive i job. Kommunens Ungeenhed står for indsatsen, og støtter og vejleder de unge i at få en uddannelse eller et arbejde. I arbejdet har Ungeenheden blandt andet fokus på overgangen fra folkeskolen til for eksempel en ungdomsuddannelse. Det arbejde er blevet støttet yderligere ved, at der sidste år blev ansat en overgangsmentor til at støtte de unge i netop denne svære overgang.

Overgangsmentoren arbejder tæt sammen med kommunens øvrige indsatser på området, hvor bl.a. to mentorer også støtter de unge, der er i gang med en ungdomsuddannelse. De har desuden et tæt samarbejde med rådgivere i Ungeenheden og rådgivere på børneområdet, hvis de unge endnu ikke er fyldt 18 år, når der sker en indsats på denne front. Endelig spiller Ungdommens Uddannelsesvejledning en stor og vigtig rolle i arbejdet.

Ungeenheden har i 2020 også arbejdet på at optimere samarbejdet med uddannelsesinstitutionerne om at få de unge til at blive på uddannelsen.

Jammerbugt Kommune er overbevist om, at kommunens tilbud og supplement til uddannelsesinstitutionernes indsats vil og skal give mening for både institutionerne og for de unge. Derfor arbejder vi med at tilpasse løsningerne og tilbuddene, så de er fleksible og smidige i forhold til den enkelte unge. Det betyder, at uddannelsesinstitutionen kan ringe direkte til fagkoordinatoren i kommunen, hvorefter en mentor inden for 48 timer kontakter den unge. Erfaringen viser nemlig, at der gerne skal sættes ind hurtigt for at beholde de unge på uddannelsen.

### Dit gode liv

#### *Styrket familiebehandling*

I 2020 igangsatte Jammerbugt Kommune projektet "Tidlig, tæt og tværfaglig behandlingsindsats for udsatte familier med børn mellem 0-6 år". Projektet er et samarbejde med Socialstyrelsen og firmaet Implement.

Formålet er at styrke forældrekompetencer i socialt udsatte familier. Projektet skal også styrke samarbejde på tværs af fagligheder mellem det specialiserede område og almenområdet, og dermed styrke den tidlige indsats ved fortsat udvikling af professionelle læringsfællesskaber centreret om behandlingsindsatsen. I projektet medvirker de mest sårbare og udsatte småbørnsfamilier med børn i alderen 0-6 år. For den målgruppe er der igangsat eller udarbejdet en børnefaglig undersøgelse, og hvor der er en begrundet bekymring for, at barnet skal anbringes.

I alt forventes 32 familier at deltage i perioden. Projektet kører frem til 31. december 2022.

#### *Familien på vej*

"Familien på Vej" er fortsat i 2020, og målet med at få 10 voksne i job eller uddannelse og afslutte 10 børnesager blev indfriet sidste år. Projektet har givet læring til kommunen, og arbejdet fortsætter med at implementere væsentlige elementer fra projektet. Blandt andet med at sikre en fortsat mere sammenhængende og helhedsorienteret indsats i forhold til borgernes kontakt med Jammerbugt Kommune. Ligesom vi i endnu højere grad vil lade borgerne sætte dagsordenen for deres udvikling og mål.

Arbejdet i 2019 havde særligt fokus på driften og udviklingen af området og i at inddrage vigtige netværk i tilknytning til familierne. I 2020 har et nyt fokus desuden været på et tættere samspil mellem familierne og civilsamfundet og foreningslivet. Her har periodevis nedlukninger af foreningslivet dog udfordret denne del af arbejdet. Projektet udløber 31. marts 2021, men store dele af indsatsen fortsætter derefter.

#### *Nye behandlingsindsatser i PPR*

Børne- og Undervisningsministeriet besluttede i 2020 at støtte Jammerbugt Kommune med 5,8 mio. kr. over tre år til at etablere nye behandlingstilbud, der skal sikre, at psykisk sårbare børn og unge får den rette hjælp og støtte. Projektet skal hjælpe sårbare børn og unge ved at oprette nye behandlingstilbud.

Indsatserne er blandt andet rettet mod elever i indskolingen, der har brug for hjælp til at kunne forstå og styre egne følelser. En anden af projektets målgrupper er elever i 7.-10. klasse, der viser tegn på psykisk mistroivsel – for eksempel ved stigende fravær, begyndende social isolation eller nedtrykthed.

Indsatserne på området forventes at resultere i, at børnene og de unge får en bedre indsigt i, hvordan de bedst muligt håndterer deres egne udfordringer. Det skal hjælpe dem til at bevare tilknytningen til både skole, fritidsinteresser og familien og dermed til at øge livskvaliteten hos projektets målgruppe.

### *Overvægtsklinikken*

De første børn og unge startede i 2020 hos Overvægtsklinikken i Sundhedshuset i Brovst. Overvægtsklinikken er en del af Jammerbugt Kommunes Sundhedspolitik for 2019-2022, og den skal være med til at reducere andelen af overvægtige børn og unge i kommunen.

Imens børnene er tilknyttet overvægtsklinikken, er der fokus på vægttab og vægtstagnation. Det sker blandt andet ved at se på kosten, fysisk aktivitet og søvn. Jammerbugt Kommune sætter ind med en helhedsorienteret indsats med øje for både den fysiske, psykiske, sociale og mentale sundhed. Behandlingen er baseret på Holbæk-metoden, der er udviklet til effektiv behandling af svær overvægt hos børn og unge.

Det er børn og unge i alderen 3-16 år, der deltager i forløbene. Og arbejdet sker i samarbejde med Region Nordjyllands Videnscenter for Børn og Unge med Overvægt (VIBOU). Derudover indgår Overvægtsklinikken i et Ph.d. forskningsprojekt, som giver mulighed for lægefaglig vejledning og målinger på børnene, ligesom der kommer studerende fra fysioterapeutuddannelsen og idrætsuddannelsen for at træne med børnene tre gange ugentligt i tre måneder.

### *Barnets 1000 første dage – Cos-P*

I Jammerbugt Kommune har vi en klar målsætning om at arbejde med en tidlig forebyggende indsats for alle børn. I forbindelse med regeringens program: 'Barnets 1000 første dage' er der blevet mulighed for at styrke dette yderligere.

Sundhedsplejen i Jammerbugt Kommune er blevet uddannet i en ny model; Cos-P, som skal styrke forældrekompetencen hos familier, der er udfordret i forælderrollen. Derfor uddannes seks pædagoger fra dagtilbudsområdet og en dagplejepædagog i teorien bag Cos-P for at kvalificere indsatsen over for familierne. Pædagogerne skal understøtte samarbejdet mellem familier og deres dagtilbud, og sikre at de pædagogfaglige kompetencer inddrages ved for eksempel tværfaglige hjemmebesøg med både sundhedsplejerske, pædagog og eventuelt andre fagpersoner.

Sundhedsplejen deltager i kompetenceforum i dagtilbud og sikrer derved en fælles referenceramme og et tættere samarbejde og en sammenhængende indsats for borgerne. Projektet er delt op i tre faser med løbende evaluering og justering. Den endelige implementering sker i 2021.

### *Sundhedstilbud gennem sundhedssamtaler*

Det tværgående projekt "Rekrutteringshjulet" sluttede i 2020. Her er Jammerbugt Kommune kommet i mål med at sikre systematisk rekruttering til sundhedstilbud i kommunen. Målgruppen for rekrutteringen var kortuddannede 40-60 årige, der arbejder i job med særlig risiko for at udvikle livsstilssygdomme og muskelskeletlidelser. Det kan være inden for social- og sundhedssektoren, transport- og produktionsvirksomheder og landbruget.

Jammerbugt Kommune modtog sidst år puljemidler til delvis at videreføre samtaler i et nyt projekt, der kaldes "Idrætsstafetten". Ud over sundhedssamtaler går "Idrætsstafetten" ud på at indgå aftaler med lokale foreninger, som sammen sikrer, at borgere, der starter i et aktivt tilbud hos kommunen, bliver motiveret og hjulpet videre i et passende foreningstilbud.

Jobcentret fortsatte også det nære og tværgående samarbejde med Sundhed & Senior for fortsat at have et fælles fokus på at reducere sygefraværet inden for SOSU-området. Området er ved at blive analyseret nærmere med henblik på at få udarbejdet en strategi, der systematisk kan bidrage til en indsats på området.

### *Borgere og medarbejdere skal trives*

En ambitiøs plan, om at uddanne 70 –100 sundhedsambassadører i kommunen, er et af initiativerne for at sætte sundhedsfremme på dagsordenen.

Sundhedsambassadørerne vil både være kommunens medarbejdere og frivillige fra kommunens 24 lokal-samfund. Sundhedsambassadørerne skal dele viden med hinanden og inspirere på tværs af fagligheder. Netop synergier mellem forskellige faggrupper og mellem kommunalt ansatte og lokale sundhedsambassadører skal sikre en bred tilgang til sunde levevaner og mental trivsel.

Sundhedsambassadørerne arbejder blandt andet med pejlemærker fra ABC-mentalsundhed og KRAM og spiller en vigtig rolle i at skabe motiverende synergier tværgående og på alle niveauer i kommunen. Som et sundhedsfremmende tiltag er Jammerbugt Kommune også med i borgerportalen [Boblberg](#). Her kan borgere søge netværk i forhold til specifikke interesser, og dermed komme i kontakt med ligesindede. Jammerbugt Kommune mener, at alle skal have mulighed for at være en del af et fællesskab – både i forhold til private relationer, medlemskab af uorganiserede interessefællesskaber eller tilhøre foreninger.

I efteråret 2020 blev 10 nye sundhedsambassadører uddannet i Sundhed og Handicap, og planen er også, at frivillige borgere fra Frivillighuset skal uddannes som sundhedsambassadører. Det sker, når større forsamlinger igen er en mulighed.

### *Sundhedsaftalen*

Sundhedsaftalen er den overordnede ramme for samarbejdet mellem kommuner, almen praksis (de praktiserende læger) og Regionen. I praksis er der en lang række underaftaler, som udvikles, koordineres, implementeres og drives i tæt tværsektorielt samarbejde mellem parterne.

Sundhedsaftalen er bygget op omkring fem politiske pejlemærker, som skal bidrage til, at borgerne/patienterne oplever sammenhæng i indsatserne mellem kommunerne, de praktiserende læger og hospitalerne. For at understøtte nye tiltag/projekter har Jammerbugt Kommune og samarbejdspartnerne i 2020 arbejdet særligt med:

- Fremskudt psykiatri på børne- og ungeområdet
- Psykiatriens Stepped-Care model og patientens team
- Samarbejdsaftale om overvægtige børn
- Øget kommunal deltagelse på udskrivningskonferencer inden for psykiatrien
- Tiltag omkring sårbare og udsatte gravide
- Audit på alle regionens føde-, barsels- og børneafsnit for at forbygge genindlæggelser
- Udskrivningskonferencer med mulighed for at pårørende kan deltage på video
- Implementering af VBA, som er en kort motiverende introduktion til rygestop.

### *DigiRehab*

I foråret 2020 implementerede kommunen et pilotprojekt i samarbejde med virksomheden DigiRehab om rehabilitering på fritvalgsområdet og genoptræningsområdet. Indsatsen bestod af et 12 ugers forløb, hvor borgerne træner efter et individuelt tilpasset træningsprogram. Hjemmeplejens personale blev uddannet i at understøtte øvelserne, som formidles gennem en tablet. Borgerne revurderes løbende af hjemmeplejens personale ved hjælp af den digitale løsning hos DigiRehab. Det er med til at sikre, at øvelserne er tilpasset borgernes funktionsniveau.

Pilotprojektet har kørt i Hjemmeplejen Brovst, og er i 2021 ved at blive evalueret.

### *Ansættelse af dokumentationssygeplejerske*

Sidste år ansatte kommunen en dokumentationssygeplejerske i en toårig projektstilling. Dokumentationssygeplejersken skal udvikle og forbedre den sundhedsfaglige dokumentation i kommunen. Det er vigtigt, fordi dokumentation er en af byggestenene i ældrepleje med høj faglig kvalitet. Forventningen er, at både borgere og medarbejdere får stor gavn af det ekstra fokus og arbejde på dokumentationsområdet. Der vil samtidig være øget fokus på kommunikation om borgerne mellem fagpersonalet, og på kommunikationen med borgerne. Det skal hjælpe medarbejderne til at arbejde mere målrettet med kerneopgaven, og samtidig forebygges forråelse i ældreplejen (at personalet i ældreplejen med tiden får distancen til plejeopgaven).



### *Projekt Øget Nærvær*

Jammerbugt Kommune modtog puljemidler fra Styrelsen for Rekruttering og Arbejdsmarked (STAR) til projekt Øget Nærvær. Som en del af projektet er sygefraværet i hjemme- og sygeplejen blevet analyseret med det formål at udarbejde en proaktiv sygefraværsstrategi. Strategien indeholder flere indsatser, der forebygger sygefravær, optimerer arbejdsgange og fremrykker samarbejde med Jammerbugt Kommunes HR-afdeling og Jobcenter.

Næste skridt i projektet er at implementere disse arbejdsgange og forskellige forebyggende tiltag som bedre muligheder for sundhedsfaglig- forflytningssupervision og opstart af lokale træningstilbud målrettet til medarbejderens behov.

### *Hjemtagelse af Solgården og Saltum Plejecentre*

I juni måned besluttede Kommunalbestyrelsen at hjemtage driften af Solgården og Saltum plejecentre. Siden 2015 har den private leverandør Altiden stået for opgaven med at drive de to plejecentre. Da deres kontrakt udløb 31. oktober 2020, overtog Jammerbugt Kommune driften. De to plejecentre blev indtil slutningen af 2020 drevet som én enhed, hvor de efter hjemtagelsen er blevet splittet op i to enheder.

### *Samling af plejegrupper i Pandrup*

I 2020 er strukturen i hjemmeplejen blevet videreudviklet. Den primære indsats har været at samle hjemmeplejen i Kaas, Saltum/Pandrup og Aabybro hjemmepleje til én fælles lokation i Pandrup sammen med sygeplejen midt. Forventningen er, at videreudviklingen giver stordriftsfordele og en mere optimal planlægning. Jammerbugt Kommune ser allerede gevinster i form af øget koordinering og sparring mellem medarbejdere og ledere.

## **Et år med COVID-19**

Oveni kommunens almindelige opgaver, drift og udvikling, har 2020 været præget af COVID-19. Det har, som for alle andre, haft indflydelse på den måde personalet i kommunen har måtte løse opgaverne på, og den måde vi har samarbejdet med borgere og erhvervsdrivende om at løse de daglige opgaver. Vi vil her give nogle eksempler.

### *Sikker drift*

Gennem hele COVID-19 har Jammerbugt Kommune haft fokus på at opretholde sikker drift på social-, sundhed og beskæftigelsesområdet. Besøgsrestriktioner på plejecentre og institutioner, test af medarbejdere, centralisering af værnemidler, fastholdelse af rådgivning og vejledning, tilbud og forløb på arbejdsmarkedsområdet, og brug af virtuelle møder har alle medført ændrede arbejdsgange, og har krævet hurtig omstilling og fleksibilitet hos alle tilknyttet områderne.

I slutningen af 2020 var vi med til at starte vaccinationsindsatsen op. Kommunens medarbejdere og ledere lagde et stort arbejde i at forberede og gennemføre den nye opgave, i første omgang plejecentre og i hjemme- og sygeplejen.

Beskæftigelsesindsatsen blev også meget berørt af COVID-19 gennem stort set hele 2020. I foråret blev hele indsatsen suspenderet, men blev derefter åbnet på lavt blus over sommeren, og igen delvis suspenderet sidst på året. Det har blandt andet udfordret jobcentrets ellers så tætte samarbejde med virksomhederne i Jammerbugt Kommune, og dermed haft indflydelse på borgernes muligheder for at afprøve forskellige brancher, opbygge netværk og kompetencer, få udviklet arbejdsevnen med mere. De muligheder har vi været nødt til at sætte på standby eller reducere betragteligt i 2020.

Som følge af COVID-19 er ledigheden steget og har medført et travlt år for landets jobcentre, hvor kontaktforløbene i stor udstrækning er foregået over telefon eller digitalt. 2020 blev derfor året, hvor jobcentret gennemførte flere digitale jobsamtaler end tidligere, hvor borgere deltog i webinarer, i digitale jobsøgningsforløb med mere. Set i det lys har den aktuelle COVID-19 situation bragt yderligere læring med sig på den digitale front, og nogle tiltag er i en vis udstrækning nok kommet for at blive.

### *Sundhedsteam*

I marts 2020 etablerede kommunen et tværgående sundhedsteam, der siden første nedlukning har understøttet skoler og dagtilbud blandt andet ved sundhedsfaglig vejledning og sparring i forhold til de nationale restriktioner, retningslinjer og anbefalinger. Derudover har sundhedsteamet løftet den væsentlig opgave med smitteopsporing på kommunale og private skoler og dagtilbud. Mange forældre har også fået vejledning og rådgivning af sundhedsteamet om COVID-19, hvis deres børn har været defineret som nærkontakter.

Sundhedsteamet har bidraget til at skabe tryghed og ro hos medarbejdere, ledere og forældre i en omskiftelig hverdag. Sundhedsteamet består af den ledende sundhedsplejerske, skole- og dagtilbudschefen og en COVID-19 konsulent.

### *Skole- og dagtilbudsområdet*

Gennem hele 2020 har medarbejdere og ledere udvist en høj grad af omstillingsparathed i forbindelse med, at skoler og dagtilbud gentagne gange har skulle finde hurtige og holdbare løsninger på baggrund af de nationale restriktioner. Vi har i hele perioden haft kapacitet til at passe og undervise alle børn, der har haft behov for det. Skolerne har i perioden leveret fjernundervisning af høj kvalitet, der blev afholdt sommerferieaktiviteter i samarbejde med Ungdomsskolen og Kultur- og Fritidsafdelingen, og der blev udviklet online aktiviteter for Ungdomsskolens brugere.

Vi er lykkedes med det, fordi afdelinger og medarbejdere på tværs af Jammerbugt Kommune har stået sammen og udvist samfundssind, da *fælleserklæring* blev indgået. Omkring 60 medarbejdere fra andre afdelinger har bidraget med indsatser i skoler eller dagtilbud. Derudover har etableringen af en kommunal jobbank og samarbejdet med private virksomheder, efterskoler med mere, betydet, at der har været tilstrækkeligt med "hænder", lokaler og håndvaske til at drive skoler og dagtilbud for de mange børn og unge, der i perioden har haft behov for en et stærkt pædagogisk tilbud.

### *Fremrykning af anlægsinvesteringer*

Sidste år fremrykkede Jammerbugt Kommune desuden 10. mio. kr. til asfalt og 13. mio. kr. til forbedringer og reovering af de kommunale ejendomme. Det skete for at understøtte bygge- og anlægssektoren under COVID-19pandemien.

### *Tour de Jammerbugt*

Desværre satte COVID-19 en bremse for mange gode initiativer. Det gik blandt andet også ud over Tour de Jammerbugt, som blev aflyst. Vi håber dog, at vi i 2021 kan afvikle touren. Til gengæld blev der med stor succes afviklet en række sommerferieaktiviteter for børn og unge, hvor foreninger og idrætsfaciliteter fik skabt nogle gode tilbud.

## Regnskabsresultatet

I 2020 aflægger Jammerbugt Kommune endnu engang et regnskab, der viser et positivt resultat. Regnskab 2020 har et realiseret driftsoverskud på 80 mio. kr., og dette resultat ligger på niveau med det oprindelige budget og er bedre end det korrigerede budget.

Nedenfor beskrives, hvordan regnskabet for 2020 ser ud. Der kommenteres, hvilke overordnede afvigelser der er både imellem regnskabet og det oprindelige budget samt imellem regnskabet og det korrigerede budget. Det korrigerede budget er budgettet efter, at der er givet tillægsbevillinger på grund af ændrede forudsætninger eller nye/ændrede aktiviteter.

I regnskabsopgørelsen herunder er regnskabet for 2020 vist sammen med det oprindelige budget.

### Regnskab 2020 set i forhold til oprindeligt budget 2020

Sammenholdes regnskabet for 2020 med det oprindeligt budgetterede, er det realiserede regnskab tilfredsstillende, idet der er realiseret et driftsoverskud som oprindeligt forudsat. Der var forudsat et kasse-træk på 34,3 mio.kr., men regnskabet udviser en kassehenlæggelse på 24,4 mio.kr.

Regnskab 2020 Mio. kr.	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse oprindeligt budget og regnskab
<b>Indtægter</b>	<b>-2.519,9</b>	<b>-2.581,7</b>	<b>-61,8</b>
Driftsudgifter:			
Økonomiudvalg	296,5	302,7	6,1
Børne og familieudvalg	654,8	664,1	9,3
Beskæftigelsesudvalg	589,4	629,8	40,4
Social- og sundhedsudvalg	781,5	808,5	27,1
Teknik- og Miljøudvalg	64,1	49,2	-14,9
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	49,1	44,3	-4,8
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.435,4</b>	<b>2.498,6</b>	<b>63,2</b>
Renter m.v.	3,8	3,1	-0,7
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-80,7</b>	<b>-80,0</b>	<b>0,7</b>
Anlægsudgifter *	84,8	84,8	0,0
Anlægsindtægter	-5,1	-12,4	-7,3
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>79,7</b>	<b>72,4</b>	<b>-7,3</b>
Jordforsyning udgifter *	3,3	13,2	10,0
Jordforsyning indtægter	-	-18,6	-18,6
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>2,2</b>	<b>-13,1</b>	<b>-15,3</b>
Forsyning i alt	-	19,7	19,7
<b>Resultat i alt</b>	<b>2,2</b>	<b>6,7</b>	<b>4,4</b>
Lån, netto (optagelse og afdrag)	32,9	-6,5	-39,5
Øvrige finansfor skydninger	-0,9	-24,6	-23,7
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>34,3</b>	<b>-24,4</b>	<b>-58,7</b>

Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.

\* Bruttoanlægsrammen (inkl. Jordforsyning) er 88 mio. kr. og regnskab 2020 udviser 98 mio. kr.

Nedenfor kommenteres på de væsentligste afvigelser mellem det oprindelige budget og det endelige regnskab.

### Drift

I forhold til oprindeligt budgetteret er der merindtægter for 61,8 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt midtvejs- og efterregulering af bloktilskuddet, herunder kompensation for COVID-19 udgifter.

Driftsudgifterne ligger i regnskabet på et niveau, der er 63,2 mio. kr. over det oprindeligt budgetterede. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 66,2 mio. kr. Den samlede afvigelse dækker over udvalgenes realiserede mer- og mindreforbrug men også over, at der under udvalgene er merforbrug på ét område, som det er lykkedes at finansiere ved omprioriteringer på andre af udvalgets driftsområder.

Økonomiudvalgets område har et vedtaget budget på 296,5 mio. kr., og der ses et merforbrug i forhold hertil på 6,1 mio. kr. Heraf udgør merudgifter som følge af COVID-19 samlet 2,9 mio. kr. Politikområde 12 (Erhverv og Turisme) udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr. hvilket skyldes manglende tilpasning af indtægtsbudgetter på projekter samt tilretning som følge af, at Landdistrikter under Vækst er flyttet fra politikområde 12 Erhverv og Turisme til politikområde 4 Kultur, Fritid og Landdistrikter.

På politikområde 13 (Administrativ Organisation) er der et merforbrug på 18,2 mio. kr. Forklaringen på merforbruget er, at budget og forbrug på de fælles IT-systemer er samlet på Økonomiudvalgets område, efter at det oprindelige budget blev godkendt.

På politikområde 15 (Ejendomscenteret) er der et merforbrug på 4,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes merudgifter i forbindelse med virksomhedsoverdragelse af rengøringspersonale, merudgifter som følge af COVID-19 samt merudgifter på biler.

På politikområde 16 (Tværgående aktiviteter) er der et mindreforbrug på 15,7 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes opsamling af budgetpulje til finansiering af Lønmodtagernes Feriefond samt demografipuljer, hvor udgiften er afholdt i forvaltningerne men oprindeligt budgetteret under Økonomiudvalget.

På Børne og Familieudvalgets område viser regnskabet en overskridelse på 9,3 mio. kr. set i forhold til oprindeligt budgetteret.

Politikområde 1 (Dagtilbud) udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., og det er sammensat af flere mer- og mindreforbrug. Særligt kan nævnes et merforbrug grundet stigende børnetal på privatinstitutioner, som opvejes af mindreforbrug på øvrige dagtilbud samt i dagplejen.

Politikområde 2 (Undervisning og fritid) udviser et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. Dette er sammensat af mindreforbrug på flere områder, primært på folkeskoler og i SFO og Sl'er, et fald i udgifter til tjenestemandspensioner samt efteruddannelse og kompetenceudvikling.

Politikområde 3 (Familie og forebyggelse) udviser et merforbrug på 14,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget findes primært på rammen til forebyggelse og anbringelse.

Beskæftigelsesudvalget har samlet set et merforbrug på 40,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Heraf udgør COVID-19 udgifter 42,8 mio. kr.

På politikområde 5 (Sundheds- og arbejdsmarkedsområdet) er der en afvigelse mellem regnskab og vedtaget budget på 35,8 mio. kr. (merforbrug). Eksklusiv COVID-19 udgifter ville merforbruget være 9,5 mio. kr. Største afvigelser ses på seniorpension, førtidspension samt integrationsområdet.

Politikområde 6 (Forsikrede ledige) udviser et merforbrug på 9,2 mio. kr. (mindreforbrug 6,4 mio.kr. eksklusiv COVID-19 udgifter). Merforbruget skyldes ekstra udgifter grundet COVID-19.

Politikområde 18 (Sundhed og arbejdsmarked - serviceudgifter) udviser et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. (5,5 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter), hvilket primært skyldes færre udgifter til STU og EGU- området samt til produktionsskoler.

## Ledelsens årsberetning

På Social- og Sundhedsudvalgets område ses et merforbrug på 27,1 mio. kr. i forhold til det oprindeligt forudsatte.

Politikområde 7 (Sundhed og seniorområdet) udviser et merforbrug på 9,6 mio. kr. (0,1 mio.kr. eksklusiv COVID-19 udgifter).

Politikområde 8 (Sundhedsområdet - serviceudgifter) udviser mindreforbrug på 0,8 mio. kr. (1,7 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til oprindeligt budget, hvilket ses som mindreforbrug på flere områder.

Politikområde 17 (Sundhed og Handicap) afviger med 14,4 mio. kr. (12,4 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i merforbrug, hvilket skyldes budgetreduktioner på baggrund af benchmark analyser, som endnu ikke er fuldt omsat.

Politikområde 19 (Sundhedsområdet KMF) afviger med 3,9 mio. kr. i merforbrug, hvilket skyldes flere udgifter til KMF.

Teknik- og Miljøudvalgets oprindelige budget var 64,1 mio. kr., og regnskabet udviser et forbrug på 49,2 mio. kr. Der er således en afvigelse på 14,9 mio. kr. (mindreforbrug). Dette er sammensat af et mindreforbrug på politikområde 9 (Natur og miljø) på 4,2 mio. kr. primært vedrører eksterne projekter, og et mindreforbrug på politikområde 10 (Infrastruktur) på 10,8 mio. kr., som stammer fra Kommunale veje samt vintertjeneste, ekstra indtægter på eget arbejde samt mindreforbrug vedrørende kollektiv trafik.

Under Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget er der et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Det skyldes blandt andet et mindreforbrug på folkeoplysning med videre på 0,4 mio. kr., et mindreforbrug på Folkebiblioteker på 0,9 mio. kr., et mindreforbrug på Andre Kulturelle opgaver på 0,4 mio. kr. samt mindreforbrug på Udvikling af Yder- og Landdistriktsområder på 3,1 mio. kr.

### Renter

Renteudgifter udgør 3,1 mio. kr., og dette er 0,7 mio. kr. bedre end forudsat ved budgetlægningen, hvilket primært skyldes rentebesparelser på 1,7 mio. kr. vedrørende kommunens langfristede gæld, som har baggrund i et realiseret lavere renteniveau end forudsat ved budgetlægningen for 2020. Modsat har der været et større kurstab end forventet på kapitalforvaltningsaftalen.

### Anlæg

Der er netto afholdt anlægsudgifter inklusiv jordforsyning på godt 98 mio. kr., hvilket er ca. 15,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Denne afvigelse skyldes færre udgifter til anlægsprojekter/jordforsyning på 15,2 mio. kr. samt indtægter på jordforsyning/anlægsprojekter, som ikke var budgetteret (5,1 mio. kr.). Samlet en afvigelse på 20,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

### Forsyningsområdet

Der var ikke oprindeligt afsat budget til anlægsprojekterne på genbrugsområdet, idet etablering af ny genbrugsplads i Aabybro er et videreført projekt, hvor der er overført bevillinger fra 2019 på 17,4 mio. kr. Projektet er afsluttet i 2020. Til anlæggelse af Genbrugsplads Aabybro er der givet en egentlig tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. i 2020. Dette sammen med et realiseret ikke-budgetteret driftsunderskud på 0,9 mio. kr., giver et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede.

### Lån og finansforskydninger

Det realiserede låneoptag er 39,2 mio. kr. højere end forudsat i det oprindelige budget. Hovedårsagen hertil er, at der blev givet lov til fremrykning af anlæg grundet COVID-19 og dermed øgede lånemuligheder. Vedrørende afdrag på kommunens langfristede gæld er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede. Besparelsen vedrører primært afdrag på optagne lån i relation til lånerammen for 2019, som blev mindre end forventet ved budgetlægningen.

## Ledelsens årsberetning

På finansforskydningerne er der en mindredgift på 23,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette skyldes primært en øget nedbringelse af tilgodehavender. Når der er færre tilgodehavender med udgangen af et regnskabsår end ved indgangen til samme regnskabsår, vil dette have en positiv effekt på finansforskydningerne, idet kommunen har flere penge i kassen.

### Resultat og likviditet

Kommunens ordinære driftsresultatet er 0,7 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Forbruget af likvide midler er 58,7 mio. kr. mindre end forventet i det oprindelige budget.

### Serviceramme og anlægsramme, brutto

Jammerbugt Kommunes serviceramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020
Serviceudgifter Budget 2020	1.761.236
Servicerammen Regnskab 2020	1.750.716
Forskel	-10.520

+ = merforbrug/- = mindreforbrug

Serviceudgifterne i regnskab 2020 er dermed 10,5 mio. kr. lavere end de oprindeligt budgetterede serviceudgifter.

Jammerbugt Kommunes anlægsramme, brutto (1.000 kr.)	Regnskab 2020
Anlægsudgifter Budget 2020	88.049
Anlægsrammen Regnskab 2020	98.029
Forskel	9.980

+ = merforbrug/- = mindreforbrug

Anlægsudgifterne i regnskab 2020 er dermed 10 mio. kr. højere end de oprindeligt budgetterede anlægsudgifter. Bruttoanlægsrammen er suspenderet i 2020 pga. COVID-19 og deraf mulighed for fremrykkede anlæg med videre.

## Ledelsens årsberetning

### Regnskab 2020 set i forhold til korrigeret budget 2020

I regnskabsopgørelsen herunder er regnskabet for 2020 vist sammen med det korrigerede budget.

### Regnskabsopgørelse

Regnskab 2020 Mio. kr.	Korrigeret bud- get 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korri- geret budget og regnskab
Indtægter	-2.583,5	-2.581,7	1,8
Driftsudgifter:			
Økonomiudvalg	307,6	302,7	-4,9
Børne og familieudvalg	670,8	664,1	-6,7
Beskæftigelsesudvalg	617,0	629,8	12,8
Social- og sundhedsudvalg	807,8	808,5	0,7
Teknik- og Miljøudvalg	60,4	49,2	-11,2
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	48,4	44,3	-4,1
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.512,0</b>	<b>2.498,6</b>	<b>-13,4</b>
Renter m.v.	3,7	3,1	-0,6
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-67,8</b>	<b>-80,0</b>	<b>-12,2</b>
Anlægsudgifter *	97,8	84,8	-13,0
Anlægsindtægter	-7,9	-12,4	-4,6
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>89,9</b>	<b>72,4</b>	<b>-17,5</b>
Jordforsyning udgifter *	15,4	13,2	-2,2
Jordforsyning indtægter	-18,1	-18,6	-0,5
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>19,4</b>	<b>-13,1</b>	<b>-32,5</b>
Forsyning i alt	18,9	19,7	0,9
<b>Resultat i alt</b>	<b>38,3</b>	<b>6,7</b>	<b>-31,6</b>
Lån, netto (optagelse og afdrag)	-6,5	-6,5	-0,0
Øvrige finansfor skydninger	21,0	-24,6	-45,6
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>52,8</b>	<b>-24,4</b>	<b>-77,2</b>

Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.

\* Bruttoanlægsrammen (inkl. Jordforsyning) var 88 mio. kr. og regnskab 2020 udviser 98,0 mio. kr.

Der kommenteres på væsentlige afvigelser mellem regnskabet og det korrigerede budget.

#### Drift

Indtægterne er budgetteret til 2.583,5 mio. kr., og det realiserede regnskab viser 2.581,7 mio. kr. Skatteindtægterne udgør godt 67% heraf, nemlig 1.738,6 mio. kr., mens bloktilskud med videre udgør 843,1 mio. kr. Note 1 og 2 til resultatopgørelsen beskriver forudsætninger og resultatet vedrørende indtægterne.

De samlede driftsudgifter udgør i regnskabet 2.498,6 mio. kr., hvilket er 13,4 mio. kr. lavere end det korrigerede budget på 2.512,0 mio. kr.

På udvalgsniveau er der tale om følgende væsentlige afvigelser:

- **Økonomiudvalget:**

Udvalget har et korrigeret budget på i alt 307,6 mio. kr., og i forhold hertil er der et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. Dette er sammensat af mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende den administrative organisation grundet tilbageholdenhed, forud modtagne projektindtægter på 0,3 mio. kr. samt af merindtægter på baggrund af Trepartsaftalen på 0,9 mio. kr. og indsamling af Lønmodtagernes Feriemidler på 2,6 mio. kr. Dette opvejes delvist af merforbrug på kommunale ejendomme på 1,4 mio. kr.

- **Børne- og Familieudvalget:**  
Børne- og Familieudvalgets korrigerede budget ligger på 670,8 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets område på 6,7 mio. kr. Der er mindreforbrug på flere af udvalgets områder. Dagtilbudsområdet (børnehaver, specialbørnehaver og vuggestuer) udviser 4,5 mio. kr. i mindreforbrug, Undervisning og Fritid viser 2,8 mio. kr. i mindreforbrug og Familie- og Forebyggelsesområdet 0,6 mio. kr. i merforbrug, som kan henføres til sundhedsplejen.
- **Beskæftigelsesudvalget:**  
Der er i forhold til et korrigeret budget på 617 mio. kr. et merforbrug på 12,8 mio. kr. Sundheds- og arbejdsmarkedsområdet med de store udgiftsområder som integration, kontanthjælp, førtidspension og sygedagpenge har et samlet merforbrug på 9,3 mio. kr., mens området for forsikrede ledige har et merforbrug på 4 mio. kr. Serviceudgifter udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.
- **Social- og Sundhedsudvalget:**  
På udvalgets område, hvor det korrigerede budget i alt udgør 807,8 mio. kr., er der et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. Hovedparten af merforbruget findes på Sundhed- og Seniorområdet med 1,0 mio. kr. Dette opvejes delvist af et mindreforbrug på Sundheds- og Handicapområdet på 0,5 mio. kr.
- **Teknik- og Miljøudvalget:**  
Budgettet er på 60,4 mio. kr., og der ses et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. Dette består dels af mindreforbrug på 2 mio. kr. på eksternt finansierede projekter, mindreforbrug vedrørende skadedyrsbekæmpelse på 0,6 mio. kr., og et mindreforbrug på infrastruktur, kommunale veje, vintertjeneste samt kollektiv trafik på i alt 7,3 mio. kr.
- **Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget:**  
Der er i forhold til et korrigeret budget på 48,4 mio. kr. et mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som primært stammer fra projekter i yder- og landdistriktsområder med 2,0 mio. kr., folkeoplysning og fritidsaktiviteter med 0,7 mio. kr. samt andre kulturelle opgaver og musikarrangementer med 1,0 mio. kr.

I noterne 3 - 8 til resultatopgørelsen er afvigelserne på de enkelte udvalgs- og politikområder kommenteret.

### Renter

Renteudgifterne udgør 3,1 mio. kr., hvilket er 0,6 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Dette skyldes primært flere indtægter på garantiprovision samt færre udgifter til kurstab på kapitalforvaltningsaftalen end forventet.

### Resultat af ordinær drift

Resultatet af kommunens ordinære drift er et overskud på 80 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende, idet det er 12,2 mio. kr. bedre end forventet i det korrigerede budget.

### Anlæg

De realiserede skattefinansierede anlægsudgifter/jordforsyning udgør netto 98 mio. kr., hvilket giver en samlet mindreudgift på 15,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er reelt foretaget anlægsinvesteringer for 67 mio. kr., idet regnskabsposten også indeholder anlægsindtægter/indtægter på jordforsyning med 31 mio. kr. På udgiftssiden vedrører de største investeringer i 2020 bygningsvedligeholdelse med 6,6 mio. kr., infrastruktur med 38 mio. kr. samt reovering af Aabybro Genbrugsplads med 18,9 mio. kr. Indtægtssiden er overvejende tilskud fra diverse puljer, som delvist har finansieret visse anlægsprojekter.

Der er tale om følgende afvigelser pr. udvalg på anlæg:

- Økonomiudvalget – et samlet mindreforbrug på 8,1 mio. kr. Det er hovedsageligt fordelt med 1,2 mio. kr. vedrørende "Kystsporet", 5 mio. kr. på Kommunale ejendomme og 1,7 mio. kr. vedrørende salg af grunde og ejendomme.



## Ledelsens årsberetning

- Børne- og Familieudvalget – mindreforbrug på 3,9 mio. kr. som især vedrører renovering af børnehaver (2,4 mio. kr.) og ny skole i Jetsmark (1,5 mio. kr.)
- Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalget – mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Teknik- og Miljøudvalget – et samlet mindreforbrug på 5,4 mio. kr. som primært vedrører infrastruktur (5 mio. kr.) og vandløbsrestaurering (0,4 mio. kr.).

Beløbene vil blive søgt overført til 2021.

På området for jordforsyning er der et regnskabsmæssigt overskud på 5,4 mio. kr., og i forhold til det korrigerede budget er der tale om en samlet mindreudgift/merindtægt på 2,7 mio. kr. Afvigelsen er primært et resultat af, at der i 2020 er færre udstykningsudgifter i Aabybro og Brovst end forudsat.

### Resultat af det skattefinansierede område

Resultatet af det skattefinansierede område er herefter et overskud på 13,1 mio. kr. Dette resultat er 32,5 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget, og på den baggrund er resultatet tilfredsstillende.

### Forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomheder dækker affaldsområdets drifts- og anlægsudgifter. Samlet set giver området et underskud på 0,9 mio. kr., hvilket ikke er budgetteret. Afvigelsen fremkommer på driftssiden, idet der er realiseret et ikke-budgetteret underskud på 0,9 mio. kr. På anlægssiden udgør forbruget 18,9 mio. kr., hvilket stort set svarer til det korrigerede budget til anlæggelse af Aabybro Genbrugsplads. Projektet er færdiggjort i 2020. Note 12 til resultatopgørelsen uddyber resultat og afvigelser på området.

### Resultat i alt

Kommunens samlede resultat – før finansiering – er dermed et underskud på 6,7 mio. kr., hvilket er 31,6 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Hovedårsagerne hertil er forklaret ovenfor.

### Lån og finansforskydninger

Der er i 2020 optaget lån for 59,2 mio. kr., hvilket svarer til det korrigerede budget. Til finansiering af skattefinansierede anlægsudgifter er der samlet optaget lån for 40,3 mio. kr. Lånene er optaget til anlægsprojekter på dagtilbuds- og skoleområdet, vejområdet, til byggemodning, til bygningsvedligehold og finansiering af energibesparende foranstaltninger samt lån til indefrysning af grundskyld. Desuden er der optaget lån til finansiering af anlæg på forsyningsområdet på 18,9 mio. kr.

Der er afdraget 52,7 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket stort set svarer til det korrigerede budget.

*Finansforskydninger* viser i regnskabet en nettoindtægt på 24,6 mio. kr. Nettoindtægten skyldes primært nedbringelse af tilgodehavender i 2020. Når der er færre tilgodehavender ved udgangen af et regnskabsår end ved indgangen til samme regnskabsår, vil dette have en positiv effekt på finansforskydningerne, idet kommunen har flere penge i kassen.

Samlet set påvirker finansieringen resultatet positivt med 31,1 mio. kr.

### Ændring af likvide aktiver

Kommunens samlede bundlinje viser dermed, at likviditeten ultimo 2020 er forbedret med 24,4 mio. kr. Dette er 77,2 mio. kr. bedre end det korrigerede budget, og det skyldes de bedre regnskabsresultater på de skattefinansierede drifts- og anlægsområder samt på finansforskydninger, som er beskrevet ovenfor.

Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2020 fastholdt på samme niveau som sidste år. Gennemsnittet ultimo 2019 var på 199,2 mio. kr., mens det tilsvarende ved udgangen af 2020 var på 197,4 mio. kr.

Gennemsnitlig likviditet (mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2021
Gennemsnitlig likviditet	251,9	199,2	197,4	139,5

## Hoved- og nøgletal

Overzicht over væsentlige økonomiske nøgletal (mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	-80,0	-90,5
Resultat af det skattefinansierede område (overskud)	-13,1	-29,3
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift (underskud)	0,9	-0,9
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg (underskud)	18,9	2,5
<b>Balance, aktiver</b>		
Materielle anlægsaktiver	1.080,8	1.103,4
Finansielle anlægsaktiver	1.395,6	1.365,3
Omsætningsaktiver	132,8	127,4
Likvide beholdninger	110,8	85,1
<b>Balance, passiver</b>		
Egenkapital	-999,6	-1.316,5
Hensatte forpligtelser	-430,5	-145,0
Langfristet gæld	-936,1	-896,6
- heraf ældreboliger	-245,4	-257,8
Kortfristet gæld	-353,8	-323,1
<b>Gennemsnitlig likviditet</b>		
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	197,4	199,2
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	5.172	5.198
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b>		
Langfristet skattefinansieret gæld ekskl. ældreboliger	18.094	16.668
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	6.428	6.727
<b>Skatteudskrivning</b>		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	155.255	149.629
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	172.568	166.588
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,70	25,70
Grundskyldspromille	32,85	32,85
<b>Indbyggertal</b>		
Indbyggertal pr. ultimo året	38.175	38.324

## Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret

Note (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019	
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>					
<b>Indtægter</b>					
1	Skatter	-1.741,5	-1.738,7	-1.738,6	-1.680,6
2	Generelle tilskud mv.	-778,5	-844,8	-843,1	-797,4
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.519,9</b>	<b>-2.583,5</b>	<b>-2.581,7</b>	<b>-2.478,0</b>
<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>					
3	Økonomiudvalg	296,5	307,6	302,7	270,7
4	Børne og familieudvalg	654,8	670,8	664,1	663,2
5	Beskæftigelsesudvalg	589,4	617,0	629,8	574,8
6	Social- og sundhedsudvalg	781,5	807,8	808,5	776,3
7	Teknik- og Miljøudvalg	64,1	60,4	49,2	60,9
8	Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	49,1	48,4	44,3	45,5
9	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.435,4</b>	<b>2.512,0</b>	<b>2.498,6</b>	<b>2.391,5</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-84,5</b>	<b>-71,6</b>	<b>-83,2</b>	<b>-86,5</b>
10	Renter m.v.	3,8	3,7	3,1	-4,0
	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-80,7</b>	<b>-67,8</b>	<b>-80,0</b>	<b>-90,5</b>
<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>					
3	Økonomiudvalg	12,9	21,1	13,0	19,2
4	Børne og familieudvalg	19,6	17,6	13,7	13,3
5	Beskæftigelsesudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Social- og sundhedsudvalg	0,0	0,0	0,0	0,3
7	Teknik- og Miljøudvalg	33,6	46,8	41,4	26,7
8	Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	13,5	4,4	4,2	8,1
9	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>79,7</b>	<b>89,9</b>	<b>72,4</b>	<b>67,7</b>
11	<b>Jordforsyning</b>				
	Salg af jord	0,0	-18,1	-18,6	-10,9
	Køb af jord inkl. byggemodningsudgifter	3,3	15,4	13,2	4,4
9	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>3,3</b>	<b>-2,6</b>	<b>-5,4</b>	<b>-6,4</b>
	<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>2,2</b>	<b>19,4</b>	<b>-13,1</b>	<b>-29,3</b>
12	<b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>				
	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,9	-0,9
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	18,9	18,9	2,5
9	<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>0,0</b>	<b>18,9</b>	<b>19,7</b>	<b>1,6</b>
	<b>C. RESULTAT I ALT (A+B)</b>	<b>2,2</b>	<b>38,3</b>	<b>6,7</b>	<b>-27,7</b>
<b>FINANSIERING</b>					
<i>Ændring af likvide midler</i>					
	Resultat i alt	2,2	38,3	6,7	-27,7
13	Optagne lån (langfristet gæld)	-20,0	-59,2	-59,2	-29,7
13	Afdrag på lån (langfristet gæld)	52,9	52,7	52,7	43,4
14	Øvrige finansforskydninger	-0,9	21,0	-24,6	58,4
	<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>34,3</b>	<b>52,8</b>	<b>-24,4</b>	<b>44,4</b>

Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.

## Balance

Note (1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2019
<b>AKTIVER</b>		
15 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde	114.384	113.154
Bygninger	900.116	923.020
Tekniske anlæg m.v.	35.974	36.371
Inventar m.v.	4.359	3.973
Anlæg under udførelse	25.968	26.886
<b>I alt</b>	<b>1.080.801</b>	<b>1.103.404</b>
15 <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
16 Aktier og andelsbeviser	1.253.533	1.245.210
17 Langfristede tilgodehavender	79.302	77.090
18 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	62.774	43.039
<b>I alt</b>	<b>1.395.608</b>	<b>1.365.339</b>
19 <b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>40.803</b>	<b>37.422</b>
20 <b>Omsætningsaktiver - tilgodehavender</b>	<b>89.676</b>	<b>87.642</b>
21 <b>Omsætningsaktiver - værdipapirer</b>	<b>2.301</b>	<b>2.306</b>
22 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>110.787</b>	<b>85.082</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.719.976</b>	<b>2.681.195</b>
<b>PASSIVER</b>		
23 <b>Egenkapital</b>		
Modpost for takstfinansierede aktiver	-80.793	-64.503
Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.027.281	-1.065.272
Reserve for opskrivninger	-1.665	0
Modpost for donationer	-11.864	-11.051
Finansiell egenkapital	122.035	-175.632
<b>I alt</b>	<b>-999.569</b>	<b>-1.316.459</b>
24 <b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-430.475</b>	<b>-145.048</b>
25 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-936.120</b>	<b>-896.587</b>
26 <b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>	<b>-9.272</b>	<b>-9.697</b>
27 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-344.541</b>	<b>-313.405</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-2.719.976</b>	<b>-2.681.195</b>
28 <b>Kautions- og garantiforpligtelser m.v.</b>		
29 <b>Opgaver for andre offentlige myndigheder</b>		

## Noter

### Note 1 – Skatter

Skatter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	<b>-1.741.475</b>	<b>2.741</b>	<b>-1.738.734</b>	<b>-1.738.598</b>	<b>136</b>
<b>7.68 Skatter</b>	<b>-1.741.475</b>	<b>2.741</b>	<b>-1.738.734</b>	<b>-1.738.598</b>	<b>136</b>
90 Kommunal indkomstskat	-1.526.544	1.572	-1.524.972	-1.524.972	0
92 Selskabsskat	-16.452	0	-16.452	-16.452	-0
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-1.704	37	-1.667	-1.531	136
94 Grundskyld	-196.164	1.070	-195.094	-195.094	-0
95 Anden skat på fast ejendom	-611	62	-549	-549	0
<b>Total</b>	<b>-1.741.475</b>	<b>2.741</b>	<b>-1.738.734</b>	<b>-1.738.598</b>	<b>136</b>

-=mindreforbrug, + = merforbrug

Hovedparten af kommunens skatteindtægter udgøres af indkomstskat og grundskyld. Samlet set har Jammerbugt Kommune i 2020 modtaget 1.738,6 mio. kr. i skatteindtægter, hvor der i det vedtagne budget var budgetteret med 1.741,5 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune netto modtaget indtægter på 2,9 mio. kr. mindre end, hvad der oprindeligt var budgetteret med. Der er i 2020 givet tillægsbevillinger til hovedparten af mindreindtægterne på samlet 2,7 mio. kr.

De væsentligste afvigelser vedrørende skatterne fordeler sig på følgende måde:

- Kommunerne er i 2020 pålagt en kollektiv modregning som følge af skattestigninger fra 2019 til 2020. Jammerbugt Kommunes andel er på 1,6 mio. kr. Denne mindreindtægt er der søgt tillægsbevilling til.
- Jammerbugt Kommune budgetterede i 2020 med 1,7 mio. kr. i indtægter fra forsker- og dødsboskat. Kommunen modtog 0,1 mio. kr. mindre i forskerskat end budgetteret. Der er ikke søgt tillægsbevilling til denne mindreindtægt.
- Jammerbugt Kommune har modtaget mindre i grundskyld end budgetteret. Dette skyldes tilbagebetalinger til borgere, som fejlagtigt ikke har fået medregnet et fradrag for forbedringer i opgørelsen af deres ejendomsskat. Der er givet tillægsbevilling til mindreindtægten på 1,1 mio. kr.

Efter tillægsbevillinger er der en afvigelse på 0,1 mio. kr. mellem regnskabsresultatet og det korrigerede budget.

## Noter

### Note 2 - Tilskud, udligning og momsrefusion

Tilskud, udligning og momsrefusion (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	<b>-778.464</b>	<b>-66.337</b>	<b>-844.801</b>	<b>-843.135</b>	<b>1.666</b>
<b>7.62 Tilskud og udligning</b>	<b>-778.264</b>	<b>-65.441</b>	<b>-843.705</b>	<b>-842.081</b>	<b>1.624</b>
80 Udligning og generelle tilskud	-624.259	-8.501	-632.760	-631.145	1.615
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	18.516	0	18.516	18.516	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	4.291	0	4.291	4.296	5
86 Særlige tilskud	-176.812	-56.940	-233.752	-233.748	4
7.65 Refusion af købsmoms	-200	-896	-1.096	-1.054	42
<b>Total</b>	<b>-778.464</b>	<b>-66.337</b>	<b>-844.801</b>	<b>-843.135</b>	<b>1.666</b>

-=mindreforbrug, += merforbrug

Jammerbugt Kommune har i 2020 budgetteret med 778,5 mio. kr. i tilskud, udligning og momsrefusion. Der er samlet modtaget indtægter på 843,1 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune modtaget indtægter på 64,6 mio. kr. mere end, hvad der oprindeligt var budgetteret med.

Der er i 2020 givet tillægsbevillinger til merindtægter på 65,4 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning. De væsentligste afvigelser vedrørende tilskud og udligning fordeler sig på følgende måde:

- Jammerbugt Kommune har modtaget 3,8 mio. kr. i midtvejsregulering vedrørende bloktilskuddet. Der er søgt tillægsbevilling til denne merindtægt.
- Jammerbugt Kommune modtog en midtvejsregulering af udgifterne på det budgetgaranterede område samt en pris- og lønregulering på samlet 12,3 mio. kr. i merindtægt. Dette er inklusiv en negativ regulering på 6,5 mio. kr. vedr. priser og lønninger for hele Jammerbugt Kommune. Uden denne regulering er midtvejsreguleringen på 18,8 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til denne regulering.
- Desuden modtog Jammerbugt Kommune en COVID-19 kompensation på 8,8 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til denne kompensation.
- Der er i 2020 foretaget midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet. For Jammerbugt Kommune betød det en merindtægt på 32,8 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til dette.
- Herudover er der foretaget en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019, hvilket betød en merindtægt på 3,8 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til dette.
- I forbindelse med COVID-19 er der desuden indført fem nye tilskud i 2020: tilskud til fastholdelse af social kontakt, tilskud til dagsture til plejehjemsbeboere, tilskud til dagsture til beboere på botilbud, tilskud målrettet særlige åbningstider for lokale fritidsaktiviteter og tilskud til sundhedsplejersker som vaccinationsambassadører. Her modtager Jammerbugt henholdsvis 0,8 mio. kr., 0,3 mio. kr., 0,1 mio. kr., 0,1 mio. kr. og 0,04 mio. kr. i indtægt. Der er søgt tillægsbevilling til disse tilskud.
- Der er i 2020 budgetteret med en udgift på 2,6 mio. kr. til modregningen vedrørende salg af HMN Gasnet. Dette gennemføres ikke i 2020. Der er søgt tillægsbevilling til denne mindre udgift.
- Jammerbugt Kommune har haft en udgift på 1,7 mio. kr. vedrørende efterregulering af kommunal medfinansiering for 2019. Denne regulering er først udmeldt i supplementsperioden, hvorfor der ikke er søgt tillægsbevilling til denne efterregulering.

Med tillægsbevillinger vedrørende tilskud og udligning er der en afvigelse på 1,7 mio. kr. mellem regnskabsresultatet og det korrigerede budget.

Vedrørende refusion af købsmoms er der i regnskabsår 2020 givet tillægsbevilling til merindtægter på i alt 0,9 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede. Merindtægten vedrører primært korrektion af moms i forbindelse med en gennemgang af købsmomsområdet for regnskabsår 2015. Herudover er der givet tillægsbevilling til mindreudgifter vedrørende tilbagebetaling af momsrefusion af egne huslejeindtægter.

## Noter

### Note 3 – Økonomiudvalg

Økonomiudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse	
<b>Drift</b>	<b>Økonomiudvalg</b>	<b>296.506</b>	<b>11.048</b>	<b>307.554</b>	<b>302.651</b>	<b>-4.903</b>
	Erhverv og turisme	9.640	755	10.395	10.125	-270
	Administrativ organisation	197.043	20.225	217.268	215.260	-2.008
	Politisk organisation	13.664	-905	12.759	12.694	-65
	Kommunale ejendomme	44.948	2.739	47.687	49.093	1.406
	Tværgående aktiviteter	31.211	-11.766	19.445	15.479	-3.966
<b>Anlæg</b>	<b>Økonomiudvalg</b>	<b>12.947</b>	<b>8.122</b>	<b>21.069</b>	<b>12.984</b>	<b>-8.085</b>
	Erhverv og turisme	0	1.825	1.825	628	-1.197
	Administrativ organisation	1.347	-1.039	308	115	-193
	Kommunale ejendomme	11.600	9.150	20.750	15.768	-4.982
	Tværgående aktiviteter	0	-1.814	-1.814	-3.527	-1.713
<b>Total</b>		<b>309.453</b>	<b>19.170</b>	<b>328.623</b>	<b>315.635</b>	<b>-12.988</b>

-=mindreforbrug, += merforbrug

Økonomiudvalget har i forhold til et samlet korrigeret budget (ekskl. jordforsyning) på 328,6 mio. kr. en mindreudgift på 4,9 mio. kr. på driftssiden og en mindreudgift på 8,1 mio. kr. på anlæg. Disse afvigelser kommenteres nedenfor.

### 12. Erhverv og turisme

Politikområde 12: Erhverv og Turisme (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>9.640</b>	<b>755</b>	<b>10.395</b>	<b>10.125</b>	<b>-270</b>
6.51 Sekretariat og forvaltninger	1.877	-773	1.104	1.008	-96
6.62 Turisme	2.483	390	2.873	4.165	1.292
6.63 Udvikling af menneskelige res- sourcer	0	-112	-112	-315	-203
6.67 Vejledning og Erhvervsudvikling	5.280	1.250	6.530	5.266	-1.264
<b>Anlæg</b>	<b>0</b>	<b>1.825</b>	<b>1.825</b>	<b>628</b>	<b>-1.197</b>
6.62 Turisme	0	1.825	1.825	628	-1.197
<b>Total</b>	<b>9.640</b>	<b>2.580</b>	<b>12.220</b>	<b>10.752</b>	<b>-1.468</b>

-=mindreforbrug, += merforbrug

#### Drift

Politikområde 12 dækker udgifter til Erhverv, Turisme og Landdistrikter samt tilskud til regionale samarbejder, herunder "Business Region North Denmark", Erhvervshus Nordjylland og Destination Nordvestkysten med flere.

Vækst Jammerbugt har i 2020 været involveret i udviklingsprojekter med ekstern finansiering, der kører videre i 2021 blandt andet. Nordvest Smart Production og Cirkulær innovation i Partnerskaber.

Turist- og Erhvervs oprindelige budget udgør 9,6 mio. kr., og det korrigerede budget udgør 10,4 mio. kr., og i forhold til det oprindelige budget vil der have været et merforbrug på 0,5 mio. kr. mens det udviser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Mindreforbruget i forhold til korrigeret budget på Turist- og Erhverv fordeler sig således:

- Landdistrikter under Vækst Jammerbugt samt bosætningskonsulent kommer ud med et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. Området blev organisatorisk flyttet til Kultur, Fritid og Landdistrikter på politikområde 4 medio 2020. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. er overført til 2021.
- Udvikling af menneskelige ressourcer kommer ud med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er modtaget tilskud til projekter, hvor udgiften har været afholdt i 2018 og 2019. I budgettet er der kun budgetteret med en del af indtægten i 2020 og resten i overslagsårene 2021 til 2023.

#### Anlæg

Projekt Kystsporet kommer ud med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Det skyldes, at der er modtaget indtægter til projektet i 2019, og at projektet først rigtigt er påbegyndt i 2020 og forventes afsluttet i løbet af 2021.

## Noter

### Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

#### 13. Administrativ organisation

Politikområde 13: Administrativ organisation (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>197.043</b>	<b>20.225</b>	<b>217.268</b>	<b>215.260</b>	<b>-2.008</b>
0.18 Driftssikring af boligbyggeri	649	0	649	490	-159
0.40 Kirkegårde	200	-133	67	24	-43
3.64 Andre kulturelle opgaver	116	0	116	2	-114
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	92	0	92	50	-42
6.50 Administrationsbygninger	-790	960	170	105	-65
6.51 Sekretariat og forvaltninger	67.129	3.419	70.548	71.683	1.135
6.52 Fælles IT og telefoni	25.538	20.550	46.088	46.103	15
6.53 Jobcentre	34.542	-1.261	33.281	30.316	-2.965
6.54 Naturbeskyttelse	6.109	-351	5.758	5.311	-447
6.55 Miljøbeskyttelse	6.480	-423	6.057	5.185	-872
6.56 Byggesagsbehandling	3.270	50	3.320	3.848	528
6.57 Voksen-, ældre- og handicapområ- det	16.890	-573	16.317	15.812	-505
6.58 Det specialiserede børneområde	19.244	-2.363	16.881	18.472	1.591
6.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden	9.879	-250	9.629	9.613	-16
6.72 Tjenestemandspension	7.695	600	8.295	8.246	-49
<b>Anlæg</b>	<b>1.347</b>	<b>-1.039</b>	<b>308</b>	<b>115</b>	<b>-193</b>
6.50 Administrationsbygninger	847	-539	308	115	-193
6.52 Fælles IT og telefoni	500	-500	0	0	0
<b>Total</b>	<b>198.390</b>	<b>19.186</b>	<b>217.576</b>	<b>215.375</b>	<b>-2.201</b>

-mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Politikområde 13 dækker den administrative organisation. I forhold til det samlede korrigerede budget på 217,6 mio. kr., er der på driften et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. og på anlæg et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. De væsentligste afvigelser kommenteres nedenfor.

De tre første funktioner i tabellen ovenfor dækker over støtte til opførelse af boliger og ungdomsboligbidrag, udgifter til venskabsbysamarbejde og udgifter til tinglysningsafgift vedrørende lån til betaling af ejendomsskatter. Under Andre kulturelle opgaver (Venskabsbysamarbejdet) har budgettet stort set ikke været taget i brug, hvilket kan henføres til restriktioner i forbindelse med COVID-19. På de øvrige områder ses kun mindre afvigelser.

Funktion 6.50 dækker over driften af rådhusene samt fælles opgaver i forhold hertil. Funktionerne 6.51-6.58 dækker over selve administrationen og funktion 6.52 dækker over fælles it-systemer samt drift af Digitalisering og IT.

Nedenstående tabel viser disse udgifter fordelt på steder:

Funktion	Sted	Korrigeret Budget	Forbrug	Afvigelse
<b>06.45.50</b>	<b>Administrationsbygninger</b>	<b>170</b>	<b>105</b>	<b>-65</b>
	Jammerbugt kommune	0	0	0
	Fjerritslev	0	0	0
	Brovst	56	43	-13
	Aabybro	92	40	-52
	Pandrup	22	22	0
<b>06.45.51-06.45.58</b>	<b>Administration</b>	<b>152.162</b>	<b>150.626</b>	<b>-1.536</b>
	Jammerbugt kommune	-6.140	-6.046	94
	Fjerritslev	27.381	27.420	39
	Brovst	57.755	57.972	217
	Aabybro	32.809	31.596	-1.213
	Pandrup	40.357	39.683	-674
<b>06.45.52</b>	<b>IT-systemer og IT-afdeling</b>	<b>46.088</b>	<b>46.103</b>	<b>15</b>
	<b>Total</b>	<b>198.420</b>	<b>196.834</b>	<b>1.586</b>

-mindreforbrug, + = merforbrug



### Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

Funktion 6.50 Administrationsbygninger omfatter driften af de fire administrationsbygninger i Brovst, Fjerritslev, Pandrup og Aabybro. Driften af bygningerne henhører under Ejendomscenteret, hvorfor der kun er mindre budgetter tilbage i administrationen. Årets resultat udviser en mindre afvigelse.

Administration omfatter de autoriserede funktioner 6.51 – 6.58. Funktionerne er fordelt på et fællesområde og de fire direktørområder, og dette kommenteres nedenfor. Samlet set er der et mindreforbrug på administrationen på 1,5 mio. kr.

Fællesområdet har et merforbrug på 0,1 mio. kr. Herunder står opført de væsentligste poster:

- 0,2 mio. kr. i mindreindtægt vedrørende administrationsbidrag fra Jammerbugt Forsyning
- 0,2 mio. kr. i mindreindtægt vedrørende administrationsbidrag fra de takstbaserede områder.
- 0,3 mio. kr. i merindtægt på bonus fra Praktikplads-AUB.

Administrationen i de fire forvaltninger udviser samlet et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Herunder står opført de væsentligste poster:

- Administrationen i Fjerritslev udviser et regnskabsresultat i balance.
- Administrationen i Brovst udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes COVID-19 udgifter samt merudgift i forbindelse med implementeringen af KSD - det nye ydelsessystem på sygedagpengeområdet.
- Administrationen i Aabybro udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til en beslutning om tilbageholdenhed vedrørende genbesættelse af vakante stillinger. Der har været udvist tilbageholdenhed med henblik på at opnå kompenserende besparelser, jævnfør beslutning i forbindelse med budgetopfølgning 2.
- Administrationen i Pandrup udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes tilbageholdenhed ved ansættelser i vakante stillinger.

Vedrørende fælles it-systemer og Digitalisering og IT, er der ingen væsentlige afvigelser.

Ud over de administrative driftsområder indeholder politikområdet endvidere områderne Tjenestemandspensioner og Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. Disse områder udviser ingen væsentlige afvigelser.

### Anlæg

#### *Vedligeholdelse af Fjerritslev rådhus*

I forhold til anlægsbudgettet på vedligeholdelse af administrationsbygningen i Fjerritslev på 0,8 mio. kr., er der ved udgangen af regnskabet et restbudget på 0,2 mio. kr.

#### *Pulje til bredbånd og mobilt netværk*

Der har gennem de seneste tre år været arbejdet med at finde løsninger, som kan forbedre dækningen af mobiltelefoni og bredbånd i Jammerbugt Kommune. Der henstår et uforbrugt anlægsbudget på 0,5 mio. kr., som tidligere er overført til 2021.

## Noter

### Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

#### 14. Politisk organisation

Politikområde 14: Politisk organisation (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>13.664</b>	<b>-905</b>	<b>12.759</b>	<b>12.694</b>	<b>-65</b>
6.40 Fælles formål	486	0	486	512	26
6.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	9.423	-234	9.189	9.209	20
6.42 Kommissioner, råd og nævn	507	0	507	403	-104
6.43 Valg m.v.	848	-848	0	1	1
6.51 Sekretariat og forvaltninger	1.268	108	1.376	1.397	21
6.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	-1	-1
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	1.132	69	1.201	1.175	-26
<b>Total</b>	<b>13.664</b>	<b>-905</b>	<b>12.759</b>	<b>12.694</b>	<b>-65</b>

-=mindreforbrug, += merforbrug

#### Drift

Politikområde 14 omfatter den politiske organisation herunder kommunalbestyrelsesmedlemmer, diverse råd og nævn samt valg med videre. Udgifter som kontingent til KL og tilskud til Han Herred Havbåde samt andre lokale udviklingsprojekter hører også under dette område.

Der ses ingen væsentlige afvigelser på dette område. Mindreforbruget består, som det fremgår af tabellen, af en række mindre afvigelser.

## Noter

### Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

#### 15. Kommunale Ejendomme

Politikområde 15: Kommunale Ejendomme (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>44.948</b>	<b>2.739</b>	<b>47.687</b>	<b>49.093</b>	<b>1.406</b>
0.05 Ubestemte formål	-258	0	-258	-87	171
0.10 Fælles formål	1.324	0	1.324	1.467	143
0.11 Beboelse	-323	0	-323	-409	-86
0.12 Erhvervsejendomme	-419	0	-419	-897	-478
0.13 Andre faste ejendomme	-4.429	2.674	-1.755	13.582	15.337
0.15 Byfornyelse	28	0	28	81	53
0.19 Ældreboliger	-17.733	0	-17.733	-15.346	2.387
0.20 Grønne områder og naturpladser	43	5	48	13	-35
0.35 Andre fritidsfaciliteter	151	0	151	82	-69
2.05 Driftsbygninger og -pladser	761	0	761	715	-46
2.30 Fælles formål	2	0	2	3	1
2.41 Lystbådehavne m.v.	160	0	160	221	61
3.01 Folkeskoler	32.431	0	32.431	21.731	-10.700
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	535	0	535	411	-124
3.05 Skolefritidsordninger	4.914	60	4.974	3.865	-1.109
3.50 Folkebiblioteker	1.027	0	1.027	858	-169
3.63 Musikarrangementer	117	0	117	231	114
3.64 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	13	13
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	297	0	297	495	198
4.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.261	0	1.261	1.314	53
4.85 Kommunal tandpleje	615	0	615	534	-81
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	4.913	0	4.913	3.999	-914
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	265	0	265	311	46
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	334	0	334	0	-334
5.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	467	0	467	731	264
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93,	1.171	0	1.171	1.227	56
5.28 Hjemmesygepleje	215	0	215	29	-186
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	3.877	0	3.877	4.265	388
5.51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	1.979	-329	1.650	1.650	-0
5.59 Aktivitets- og samværstilbud (Servicelovens § 104)	254	329	583	598	15
5.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	1.900	0	1.900	1.372	-528
5.98 Beskæftigelsesordninger	287	0	287	648	361
6.50 Administrationsbygninger	8.704	0	8.704	5.308	-3.396
6.62 Turisme	78	0	78	76	-2
<b>Anlæg</b>	<b>11.600</b>	<b>9.150</b>	<b>20.750</b>	<b>15.768</b>	<b>-4.982</b>
0.10 Fælles formål	0	325	325	163	-162
0.12 Erhvervsejendomme	0	-280	-280	-125	155
0.13 Andre faste ejendomme	11.600	9.105	20.705	15.730	-4.975
<b>Total</b>	<b>56.548</b>	<b>11.889</b>	<b>68.437</b>	<b>64.861</b>	<b>-3.576</b>

-=mindreforbrug, +=merforbrug

### Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

#### Drift

Politikområde 15 omfatter drift af de kommunale grunde, ejendomme og udlejningsejendomme, som ikke henhører under andre driftsområder. I 2020 blev kommunale bygninger fra Social-, Sundheds- og Beskæftigelsesforvaltningen overført til Ejendomscenteret. Der er et samlet merforbrug på driftssiden på 1,4 mio. kr., og et mindreforbrug på anlægssiden på 5,0 mio. kr.

#### *Ejendomscenter Jammerbugt*

Pr. 1. januar 2016 blev Ejendomscenter Jammerbugt etableret. Ansvar for Ejendomsdriften er dermed overgået fra den enkelte institution/afdeling til Ejendomscenter Jammerbugt. Pr. 1. januar 2020 blev version 2.0 af Ejendomscenter Jammerbugt etableret, så alle kommunale ejendomme er samlet under ét.

På 0.13 Faste ejendomme skyldes det store merforbrug på 15,3 mio. kr., at hele lønsummen for personale ansat ved Ejendomscenter Jammerbugt er blevet bogført på dette område. Merforbruget skal dækkes af mindreforbruget på de enkelte institutioner på hele området.

Det samlede merforbrug på Ejendomscenter Jammerbugt skyldes, at der er et merforbrug på funktion 0.19 Ældreboliger på 2,4 mio. kr. Området nulstilles i forbindelse med regnskabsafslutningen, da området er takstfinansieret og skal ikke med i overførselssagen.

Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på øvrige områder. Dette skyldes, at der er overført driftsbudget fra 2018 og 2019 vedrørende midler til bygningsudgifter på det tidligere asylcenter i Tranum. Mindreforbruget er overført til 2021.

#### Anlæg

Det samlede korrigerede anlægsbudget udgør netto 20,8 mio. kr. Med udgifter på 15,8 mio. kr. ses en mindreudgift på 5,0 mio. kr.

På 0.10 Fælles Formål (Offentlige toiletter) er der overført et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. fra 2019. Anlægsprojektet udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som er overført til 2021. Beløbet er reserveret til yderligere vedligehold af offentlige toiletter.

På 0.12 Erhvervsejendomme er der overført et merforbrug 0,3 mio. kr. fra 2019. Anlægsprojektet udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som er overført til 2021, hvor projektet endeligt opgøres.

På 0.12 Andre faste ejendomme (Bygningsvedligeholdelse, Energibesparende foranstaltninger, Renovering mv. legepladser og fremrykkede anlægsprojekter) er der i 2020 givet en samlet anlægsbevilling på 20,7 mio. kr. Anlægsprojekterne udviser et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., som er overført til 2021. Beløbet er reserveret til 3,7 mio. kr. til renovering af administrationshuse samt 1,3 mio. kr. til projekter, som ikke har været muligt at gennemføre på grund af vejrliget. Alle projekter er videreført/igangsat i 2021.

## Noter

### Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

#### 16. Tværgående aktiviteter

Politikområde 16: Tværgående aktiviteter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>31.211</b>	<b>-11.766</b>	<b>19.445</b>	<b>15.479</b>	<b>-3.966</b>
0.01 Fælles formål	0	0	0	90	90
0.02 Boligformål	0	300	300	2	-298
0.05 Ubestemte formål	-98	0	-98	159	257
0.11 Beboelse	0	0	0	1	1
0.15 Byfornyelse	600	116	716	569	-147
0.95 Redningsberedskab	9.428	0	9.428	9.355	-73
5.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	0	0	0	0	0
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93,	-1.300	500	-800	-1.732	-932
5.78 Dagpenge til forsikrede ledige	-25.000	25.000	0	0	0
6.51 Sekretariat og forvaltninger	-2.040	16	-2.024	-2.000	24
6.70 Løn- og barselspuljer	19.621	-7.698	11.923	9.035	-2.888
6.71 Indbetaling til Lønmodtagernes Fe- riemidler	0	0	0	0	0
6.76 Generelle reserver	30.000	-30.000	0	0	0
<b>Anlæg</b>	<b>0</b>	<b>-1.814</b>	<b>-1.814</b>	<b>-3.527</b>	<b>-1.713</b>
0.11 Beboelse	0	-1.515	-1.515	-1.690	-175
0.12 Erhvervsjendomme	0	731	731	-811	-1.542
0.13 Andre faste ejendomme	0	-1.030	-1.030	-1.026	4
<b>Total</b>	<b>31.211</b>	<b>-13.580</b>	<b>17.631</b>	<b>11.953</b>	<b>-5.678</b>

-=mindreforbrug, += merforbrug

#### Drift

Politikområde 16 dækker de tværgående aktiviteter i kommunen. I forhold til det samlede korrigerede budget på 17,6 mio. kr. er der på driften et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. og på anlæg et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

- På driftssiden er der fra driftsområderne indsamlet 2,6 mio. kr. som en delvis finansiering af hen-sættelser som følge af den nye ferielov.
- På baggrund af situationen omkring COVID-19 er der, fra Praktikplads-AUB, udbetalt et ekstraor-dinært tilskud til finansiering af praktikpladser svarende til 0,9 mio. kr.
- Budget på Centerbypuljen har ikke været udnyttet fuldt ud, hvilket resulterer i et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På barselsudligningsordningen ses der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På øvrige områder er der samlet et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

#### Anlæg

På anlægssiden ses en merindtægt på ejendomme svarende til 1,7 mio. kr., som er realiseret i årets sidste kvartal. Indtægten kan henføres til salg af to ejendomme i henholdsvis Skovsgård og Blokhuis.

## Noter

### Note 4 - Børne- og Familieudvalg

Børne og Familieudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift Børne- og Familieudvalg</b>	<b>654.805</b>	<b>16.020</b>	<b>670.825</b>	<b>664.126</b>	<b>-6.699</b>
Dagtilbud	127.557	4.058	131.615	127.135	-4.480
Undervisning og fritid	383.220	-1.734	381.486	378.640	-2.846
Familie og forebyggelse	144.028	13.696	157.724	158.350	626
<b>Anlæg Børne- og Familieudvalg</b>	<b>19.640</b>	<b>-2.051</b>	<b>17.589</b>	<b>13.719</b>	<b>-3.870</b>
Dagtilbud	7.000	-2.497	4.503	2.110	-2.393
Undervisning og fritid	12.640	446	13.086	11.609	-1.477
<b>Total</b>	<b>674.445</b>	<b>13.969</b>	<b>688.414</b>	<b>677.844</b>	<b>-10.570</b>

= mindreforbrug, += merforbrug

Børne- og Familieudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 688,4 mio. kr. et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. på driftssiden, og et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. på anlægssiden. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger og omplaceringer svarende til 16,0 mio. kr. på driftssiden, hvoraf 6,2 mio. kr. vedrører COVID-19 kompensation. På anlæg er det oprindelige budget korrigeret med -2,0 mio. kr.

Under hvert enkelt politikområde redegøres for de væsentligste afvigelser i forhold til korrigeret budget.

#### 1. Dagtilbud

Politikområde 1: Dagtilbud (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>127.557</b>	<b>4.058</b>	<b>131.615</b>	<b>127.135</b>	<b>-4.480</b>
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	-38	-38
5.10 Fælles formål	16.557	-1.644	14.913	14.090	-823
5.11 Dagpleje (dagtilbudslovens §21, stk. 2)	29.975	-291	29.684	28.152	-1.532
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	42.159	-1.139	41.020	39.898	-1.122
5.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, privat fritidshjem, private klubber og puljeordninger	32.913	4.655	37.568	37.070	-498
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	8.114	316	8.430	7.963	-467
6.76 Generelle reserver	-2.161	2.161	0	0	0
<b>Anlæg</b>	<b>7.000</b>	<b>-2.497</b>	<b>4.503</b>	<b>2.110</b>	<b>-2.393</b>
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	7.000	-2.497	4.503	2.110	-2.393
<b>Total</b>	<b>134.557</b>	<b>1.561</b>	<b>136.118</b>	<b>129.245</b>	<b>-6.873</b>

= mindreforbrug, += merforbrug

#### Drift

Politikområde 1 dækker dagtilbudsområdet, som er organiseret i en række forskellige institutionstyper: kommunal dagpleje, private pasningsordninger, kommunale børnehaver, specialbørnehaver og privatinstitutioner. Området dækker samtidig udgifter og indtægter vedrørende fripladser og søskendetilskud inden for førnævnte dagtilbud. Politikområdet udviser på driftssiden et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., og de væsentligste afvigelser er kommenteret herunder.

#### Fælles formål

Fælles formål dækker fællesudgifter som søskendetilskud, friplads, tilskud til privat pasning, tilskud til pasning af egne børn og pulje til finansiering af PAU-elever. Området udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Børnetalsstigninger til privatpasning og pasning af egne børn blev ved Budgetopfølgning 3-2020 vurderet for højt, hvilket betyder mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Til puljen for PAU-elever, der er kollektivt finansieret af de børnehaver og SFO/SI-institutioner, der har elever under uddannelse til pædagogiske assistenter, er der i 2020 givet tillægsbevilling som følge af et forventet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., og regnskabsresultatet viser et yderligere mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Det samlede mindreforbrug vedrørende PAU-puljen på 1,2 mio. kr. indgår i opgørelsen af beløb, der er overført til 2021.

### Note 4 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

#### *Dagpleje*

Dagplejeområdet indeholder udgifter og indtægter vedrørende den kommunale dagpleje, tilsyn hermed, fripladser og mellemkommunale betalinger. På området er der et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. er mindreforbrug under dagplejemodellen. De væsentligste årsager til mindreforbruget under dagplejemodellen er en høj belægningsprocent samt et lavt sygefravær blandt dagplejerne, ligesom uddannelsesforløb der er planlagt gennemført i 2020, er udskudt og i stedet forventes afviklet i 2021. Samtidig har der i dagplejen været stor fokus på at efterleve henstillingen om økonomisk tilbageholdenhed. Mindreforbruget, sammen med tidligere givet tillægsbevilling på 0,2 mio. kr. som følge af et forventet mindreforbrug, indgår i opgørelsen af beløb, der er overført til 2021.

Udenfor dagplejemodellen er der mindreforbrug til fripladser og mellemkommunale betalinger for sammenlagt 0,5 mio. kr.

#### *Daginstitutioner*

Daginstitutionsområdet dækker udgifter og indtægter vedrørende kommunale vuggestuer og børnehaver, og området udviser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. De kommunale institutioner har mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som indgår i opgørelsen af beløb, der er overført til 2021. Der er tidligere i 2020 givet tillægsbevilling på 2,7 mio. kr. til institutionerne som følge af et forventet mindreforbrug udover børnetalsreguleringen. Mindreforbrugene på institutionerne er i høj grad et resultat af, at der decentralt har været stor fokus på at foretage nødvendige aktivitetstilpasninger for at efterleve henstillingen om økonomisk tilbageholdenhed i 2020 i forhold til servicerammen.

Herudover er der samlede netto-mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til fripladser, forældrebetaling og mellemkommunale betalinger.

#### *Tilskud til privatinstitutioner*

Denne post omfatter tilskud til børn i privatinstitutioner, (drifts-, administrations-, bygnings- og fripladstilskud), ligesom der i 2020 er udbetalt kompensation til privatinstitutionerne for merudgifter i relation til COVID-19. Området udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes, at børnetalsstigningen til de private institutioner ved Budgetopfølgning 3-2020 blev vurderet for højt.

#### *Særlige dagtilbud og særlige klubber*

Særlige dagtilbud og særlige klubber dækker blandt andet specialbørnehaver i kommunen samt betaling for pladser i andre kommuners specialbørnehaver. Specialbørnehaverne tildeles budget efter antal børn på baggrund af en beregnet takst pr. barn.

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. har blandt andet baggrund i, at forventede udgifter til henholdsvis en plads i anden kommune og en plads i egen institution ikke blev realiserede, og at de to kommunale specialinstitutioner afslutter regnskabet med mindreforbrug i størrelsesordenen 0,3 mio. kr. Det samlede mindreforbrug på 0,5 mio. kr., sammen med tillægsbevilling på 1,6 mio. kr. givet i 2020 til et forventet mindreforbrug, indgår i opgørelsen af beløb, der er overført til 2021.

#### **Anlæg**

Regnskabet for 2020 afsluttes med et forbrug på 2,1 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 4,5 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært, at arbejdet med renovering af Nørhalne Børnehave først færdiggøres i 2021, hvorfor overskydende midler på 1,5 mio. kr. til projektet er overført til 2021. Derudover er der uforbrugte midler på 0,9 mio. kr. til finansiering af anlæg på daginstitutionerne i Fjerritslev. Disse midler er ligeledes overført til 2021, hvor arbejdet igangsættes.

## Noter

### Note 4 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

#### 2. Undervisning & Fritid

Politikområde 2: Undervisning og Fritid (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>383.220</b>	<b>-1.734</b>	<b>381.486</b>	<b>378.640</b>	<b>-2.846</b>
3.01 Folkeskoler	276.765	393	277.158	273.248	-3.910
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	650	11	661	564	-97
3.05 Skolefritidsordninger	25.790	-2.198	23.592	25.657	2.065
3.06 Befordring af elever i grundskolen	11.071	-1.210	9.861	10.523	662
3.07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	913	0	913	414	-499
3.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder jf. Folkeskolen	523	584	1.107	1.362	255
3.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	2.439	-482	1.957	1.052	-905
3.10 Bidrag til staten for elever på private skoler	18.663	1.124	19.787	19.787	-0
3.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	7.837	0	7.837	8.028	191
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	9.037	-325	8.712	8.698	-14
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	29.719	-838	28.881	28.353	-528
6.72 Tjenestemandspension	2.652	-1.632	1.020	954	-66
6.76 Generelle reserver	-2.839	2.839	0	0	0
<b>Anlæg</b>	<b>12.640</b>	<b>446</b>	<b>13.086</b>	<b>11.609</b>	<b>-1.477</b>
3.01 Folkeskoler	12.640	446	13.086	11.609	-1.477
<b>Total</b>	<b>395.860</b>	<b>-1.288</b>	<b>394.572</b>	<b>390.249</b>	<b>-4.323</b>

-= mindreforbrug, += merforbrug

Politikområdet dækker undervisnings- og fritidsområdet, som blandt andet omfatter folkeskolen, herunder specialundervisningen, bidrag til privat- og efterskoler, skolefritidsområdet, naturskole og ungdomsskolen. Der er på driftssiden et samlet forbrug på 378,6 mio. kr., og i forhold til korrigeret budget på 381,5 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

#### Folkeskoler

Folkeskoler udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Overskuddet fordeler sig henholdsvis med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende 'fælles formål' og med et mindreforbrug på kommunens 12 folkeskoler på 3,3 mio. kr. Skolernes overskud spreder sig på forskellige skoler og igen her på forskellige poster, idet forårets henstillinger om rettidig omhu og tilbageholdenhed i forhold til overholdelse af servicerammen, har præget skolernes planlægning, herunder den meget sene frigivelse af indfrosne midler fra tidligere år og efterfølgende udmelding omkring også her at udvise besindighed i forhold til at anvende de opsparede midler.

På området 'fælles formål' er der mange små afvigelser, som er fordelt på rigtig mange typer af udgiftsposter, idet der er givet §40 tillægsbevillinger i forbindelse med Budgetopfølgning 3-2020. Samlet set giver de små afvigelser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

#### Skolefritidsordninger og Daginstitutioner

Skolefritidsordninger og daginstitutioner udviser til sammen et merforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Underskuddet fordeler sig henholdsvis med et merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende 'fælles formål', som blandt andet kan henføres til mindreindtægter på forældrebetalingen, og med et merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende 15 SFO'er/SI'er, inklusiv 8 vuggestuer og 8 børnehaver, som i lighed med skolernes overskud ligeledes fordeler sig på mange forskellige poster – blot med modsat fortegn – og med et højere forbrug til følge end forventet i forbindelse med Budgetopfølgning 3-2020.



### Note 4 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

#### *Befordring af elever i grundskolen*

Regnskabsresultatet på merudgifter til befordring på 0,6 mio. kr. skyldes, at der mod forventning i forbindelse med Budgetopfølgning 3-2020, er udbetalt COVID-19 kompensation til private vognmænd på 1,0 mio. kr.

#### *Efter- og videreuddannelse i folkeskolen*

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på kompetencemidler fordelt henholdsvis med 0,4 mio. kr. på de kommunale kompetencemidler og med 0,5 mio. kr. på de statslige kompetencemidler.

Skolevæsnets udviklingsplan blev politisk vedtaget i oktober måned 2020, og heraf fremgår det, at der er et ønske om en kompetenceudvikling i almindelighed. Denne kompetenceudvikling forventes planlagt og igangsat i løbet af næste skoleår. Desuden er der fortsat et stort ønske om at kompetenceudvikle flere vejledere på skolerne for at understøtte den faglige undervisning med et særligt blik for de udsatte elever. Et fokus, der er blevet større som konsekvens af COVID-19.

#### **Anlæg**

Regnskabet for 2019 afsluttes med et forbrug på 11,6 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 13,1 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende Ny skole i Jetsmark. Mindreforbruget er overført til 2021 til finansiering af det samlede projekt. Der er derudover overført 0,1 mio. kr. til færdiggørelse af renovering og ombygning af Saltum Skole.

## Noter

### Note 4 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

#### 3. Familie og forebyggelse

Politikområde 3: Familie og Forebyggelse (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>144.028</b>	<b>13.696</b>	<b>157.724</b>	<b>158.350</b>	<b>626</b>
3.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	9.787	-158	9.629	9.557	-72
3.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder jf. Folkes	990	0	990	624	-366
4.85 Kommunal tandpleje	15.508	-828	14.680	14.461	-219
4.89 Kommunal sundhedstjeneste	7.936	164	8.100	8.667	567
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-4.454	-2.826	-7.280	-8.056	-776
5.16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)	0	0	0	0	0
5.20 Opholdssteder mv. for børn og unge	23.860	7.728	31.588	31.342	-246
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	35.514	6.542	42.056	42.286	230
5.22 Plejefamilier	36.948	1.427	38.375	38.763	388
5.23 Døgninstitutioner for børn og unge	11.108	-1.009	10.099	10.275	176
5.24 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	1.038	901	1.939	1.944	5
5.26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	0	541	541	1.145	604
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	98	-5	93	87	-6
5.72 Sociale formål	5.595	1.119	6.714	7.015	301
6.51 Sekretariat og forvaltninger	100	100	200	241	41
<b>Total</b>	<b>144.028</b>	<b>13.696</b>	<b>157.724</b>	<b>158.350</b>	<b>626</b>

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområde 3 omfatter indsatser og institutioner, som har et forebyggende eller sundhedsfremmende sigte i forhold til børn og unge. Området udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 13,7 mio. kr.

#### Sundhedsplejen

Sundhedsplejen udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes manglende projektindtægter, da projekt Barnets 1000 første dage ikke har været defineret som kritisk funktion under nedlukningerne i 2020, og det har derfor ikke været muligt at opretholde aktiviteterne i projektet.

#### Rammen til forebyggelse og anbringelse

Rammen til forebyggelse og anbringelse omfatter funktion 5.07 (refusion for særligt dyre enkeltsager), 5.16 (klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud), 5.20 (opholdssteder m.m.), 5.21 (forebyggende foranstaltninger), 5.22 (plejefamilier), 5.23 (døgninstitutioner) 5.24 (sikrede institutioner) 5.26 (afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet) og 5.53 (ledsageordning)

Rammen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 13,5 mio. kr.

Der er for "Rammen til forebyggelse og anbringelse" godkendt en strategiplan med faglige og økonomiske tiltag. Målet er at sikre faglige og økonomiske løsninger i kommunens indsatser på Børne- og Familierådgivningens område. I strategiplanen er der indarbejdet økonomiske måltal, hvor udgifterne forventes at falde i budgettets overslagsår.

## Noter

### Note 4 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Som tabellen herunder viser er regnskabsresultat for 2020 en smule forbedret i forhold til 2019 med 0,4 mio. kr. Dog er resultatet et stykke fra gevinsten i den godkendte strategiplan, der lyder på 4,7 mio. kr. Dette forhold skal imidlertid henføres til, at en række af de indsatser der er iværksat, som følge af strategiplanen, først får gennemslagskraft i 2021.

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab ift. strategiplan	Regnskabs resultat	Manglede gevinst på strategiplan ift. Regnskab
2019	99,6	107,8	109,7	1,9
2020	96,3	104,6	109,3	4,7
	-3,3		-0,4	

Der er i 2020 blevet arbejdet målrettet efter strategiplanen, og der er, i tråd med strategiplanen, iværksat en række konkrete indsatser, der skal reducere merforbruget på området: Etablering af centralt visitationsudvalg, nedsættelse af takster ved den kommunale leverandør, et skærpet fokus på antallet af anbringelser. I den sammenhæng er det vigtigt at pointere, at de indsatser, der er iværksat i 2020 først, har gennemslagskraft i år 2021, hvorfor indfrielsen af strategiplanens målsætninger først forventeligt vil kunne give et forbedret årsresultat for 2021. Dette målrettede fokus på at indfri strategiplanens mål, og herunder de yderligere indsatser der iværksættes i den sammenhæng, forsætter ind i 2021 og frem.

I strategiplanen er et centralt fokusområde det høje antal anbringelser, samt udgiften hertil, som det fremgår af analysen og strategiplanen, blev udarbejdet medio 2019. Medio 2019 var der 130,7 helårsanbragte børn og unge i Jammerbugt kommune. Regnskabet for 2020 viser, at der har været 120,9 helårsanbragte, hvorved der er sket et markant fald i antallet af helårsanbragt børn og unge. Dermed er strategiplanens målsætning omkring 122 helårsanbragte således mere end indfriet. På den økonomiske bane er udgifterne dog ikke faldet tilsvarende, hvilket skyldes, at de anbringelser der er stoppet i indeværende år først, får fuld effekt i regnskab 2021, ligesom der, grundet sagernes tyngde, er anbragt flere børn og unge på de udgiftstunge steder, da det ikke har været muligt at benytte alternative anbringelsessteder som fx eget værelse eller netværkspleje.

I 2019 kom lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet (funktion 5.26), hvor der behandles sager vedrørende børn og unge, der er dømt eller mistænkt for at have begået personfaglig kriminalitet. Sagerne bliver behandlet i Ungdomskriminalitetsnævnet, hvorefter kommunen inddrages for at igangsætte den rette indsats. Det er oftest børn og unge som er kendt af forvaltningen i forvejen. Jammerbugt kommune har i 2020 haft 4 unge, som er dømt til at modtage hjælp, ved enten en forebyggende eller anbringende foranstaltning.

På det forebyggende område har der blandt andet været en øget tilgang i nye børn og unge, som har brug for aflastning i en aflastningsfamilie eller på en specialinstitution for børn og unge på det specialiserede område.

Regnskabsresultatet afspejler, at vi bevæger os i den rigtig retning i forhold til at indfri de økonomiske målsætninger, der er oplyst i den godkendte strategiplan. Dette samtidig med, at det skal bemærkes, at der er en række af de iværksatte indsatser, hvor den økonomiske effektivt først indtræffer i 2021. Derudover iværksættes der løbende nye indsatser som samlet skal bidrage til, at vi kommer tættere på de økonomiske målsætninger i strategiplanen.

## Noter

### Note 5 – Beskæftigelsesudvalg

Beskæftigelsesudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>					
<b>Beskæftigelsesudvalg</b>	<b>589.421</b>	<b>27.628</b>	<b>617.049</b>	<b>629.817</b>	<b>12.768</b>
Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet - Overførselsudgifter	490.093	26.524	516.617	525.946	9.329
Forsikrede ledige	74.904	5.223	80.127	84.151	4.024
Sundhed- og Arbejdsmarked - Service- udgifter	24.424	-4.119	20.305	19.720	-585
<b>Total</b>	<b>589.421</b>	<b>27.628</b>	<b>617.049</b>	<b>629.817</b>	<b>12.768</b>

- = mindreforbrug, += merforbrug

Regnskab 2020 på Beskæftigelsesudvalgets område viser en afvigelse på samlet set 40,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Jammerbugt Kommune er blevet midtvejsreguleret med 55,2 mio. kr. på Beskæftigelsesudvalgets område.

De 55,2 mio. kr. fordeler sig således:

Pol. 5	22,44	Se nedenfor
Pol. 6	32,80	Eksklusiv efterregulering for 2019
<b>I alt</b>	<b>55,24</b>	

Hertil er der i regnskab 2020 indregnet en efterregulering (indtægt) af Beskæftigelsestilskuddet på pol. 6 for 2019 på 3,8 mio. kr.

Der er således i 2020 tilgået Jammerbugt Kommune merindtægter på 59 mio. kr. relateret til Beskæftigelsesudvalgets område.

For en god ordens skyld orienteres samtidig om, at det pt. estimeres, at Jammerbugt Kommune skal tilbagebetale 8,4 mio. kr. vedrørende Beskæftigelsestilskuddet (politikområde 6) i efterregulering for 2020. Dette påvirker dog ikke regnskab 2020.

Politikområde 5 fremkommer således:

	Land komp.	JK komp.
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	436,80	2,85
Revalidering	14,50	0,09
Ledighedsydelse	237,30	1,55
Førtidspension	342,40	2,24
Seniorpension	947,80	6,19
Ressourceforløb / jobafklaring	-454,70	-2,97
Driftsudgifter	902,40	5,89
Løntilskud	-67,00	-0,44
Integration	71,40	0,47
Sygedagpenge	786,40	5,14
Fleksjob	296,30	1,93
Boligstøtte	46,90	0,31
<b>I alt</b>	<b>3.560,50</b>	<b>23,25</b>
Øvrigt	-124,00	-0,81
<b>Pol. 5</b>		<b>22,44</b>

Den store afvigelse i 2020 kan tilskrives konsekvenser af COVID-19. Der er samlet givet COVID-19 relaterede tillægsbevillinger i 2020 for 27,1 mio. kr., og regnskabet viser yderligere COVID-19 relaterede udgifter på 15,7 mio. kr. Samlet 42,8 mio. kr.

Når der ses bort fra udgifterne forbundet med COVID-19, er "det rene" resultat et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Mindreforbruget på 2,4 mio. kr. fordeler sig med et merforbrug på 9,5 mio. kr. på politikområde 5, et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. på politikområde 6 og et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. på politikområde 18.

Afvigelserne kommenteres i det efterfølgende.

### Note 5 - Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

Arbejdsmarkedsområdet er delt op i politikområde 5 – Arbejdsmarkedsområdet (overførselsindkomster andre målgruppe end forsikrede ledige), politikområde 6 – Forsikrede ledige og politikområde 18 – Sundhed og Arbejdsmarked – Serviceudgifter.

Politikområde 5 viser et merforbrug på 35,8 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et merforbrug på 9,5 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til vedtaget budget og et merforbrug på 9,3 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til korrigeret budget.

På politikområde 6 ses et merforbrug på 9,2 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til vedtaget budget. Det bemærkes, at basisbudgettet blev reduceret med ca. 16 mio. kr. i budgetfasen for 2020.

Politikområde 18 udviser et mindreforbrug i forhold til vedtaget budget på 4,7 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter).

### 5. Arbejdsmarkedsområdet

Politikområde 5: Sundhed og Arbejdsmarkedsområdet (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , genbevilninger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>490.093</b>	<b>26.524</b>	<b>516.617</b>	<b>525.946</b>	<b>9.329</b>
3.43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	2.536	-1.495	1.041	1.041	-0
3.45 Erhvervsgrunduddannelser	1.068	-298	770	705	-65
5.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	-1.211	5.230	4.019	2.503	-1.516
5.61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelse	6.369	-493	5.876	5.828	-48
5.65 Repatriering	-1	1	0	-108	-108
5.65 Seniorpension	0	4.982	4.982	4.552	-430
5.66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	39.352	13.566	52.918	52.816	-102
5.67 Personlige tillæg m.v.	5.468	-312	5.156	5.452	296
5.68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	140.082	-109	139.973	140.577	604
5.71 Sygedagpenge	52.078	1.909	53.987	61.014	7.027
5.72 Sociale formål	1.003	-558	445	429	-16
5.73 Kontant- og uddannelseshjælp	46.775	5.758	52.533	52.767	234
5.74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion v	-1	1	0	0	0
5.75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-70	46	-24	-7	17
5.76 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	14.909	329	15.238	15.163	-75
5.77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	9.754	784	10.538	10.604	66
5.79 Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	0	0	0	0	0
5.80 Revalidering	8.213	-157	8.056	7.993	-63
5.81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11	69.366	595	69.961	70.716	755
5.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	43.514	-5.123	38.391	37.366	-1.025
5.83 Ledighedsydelse	11.267	1.519	12.786	12.819	33
5.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	26.227	3.596	29.823	34.275	4.452
5.94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	0	317	317	262	-55
5.97 Seniorjob til personer over 55 år	7.520	-2.966	4.554	3.863	-691
5.98 Beskæftigelsesordninger	5.875	-598	5.277	5.318	41
<b>Total</b>	<b>490.093</b>	<b>26.524</b>	<b>516.617</b>	<b>525.946</b>	<b>9.329</b>

- = mindreforbrug, + = merforbrug

### Note 5 - Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

Politikområde 5 dækker udgifter til forsørgelse på arbejdsmarkedsområdet til alle andre målgrupper end de forsikrede ledige.

På politikområdet er der i 2020 samlet et merforbrug på 35,8 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (9,5 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 9,3 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til korrigeret budget.

De væsentligste årsager til merforbruget skyldes følgende:

- Området for seniorpension som ikke er finansieret i budget 2020, idet loven blev vedtaget efter budgetvedtagelsen i 2019 - merforbrug på 4,6 mio. kr.
- Førtidspensionsområdet - merforbruget 9,2 mio. kr., hvilket primært skyldes en stor andel nye tilkendelser.
- Integrationsområdet – merforbrug på 4,9 mio. kr., hvilket skyldes, at basisbudgettet for indtægter ikke blev nedreguleret i overensstemmelse med antal flygtninge.
- COVID-19 står for 26,3 mio. kr. i merforbrug.

I modsat retning trækker mindreforbrug på FGU (opvejes af merudgifter på politikområde 18), ressourceforløb, løntilskud, seniorjob med videre. til samlet ca. 9 mio. kr.

## Noter

### Note 5 - Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

#### 6. Forsikrede ledige

Politikområde 6: Forsikrede Ledige (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>74.904</b>	<b>5.223</b>	<b>80.127</b>	<b>84.151</b>	<b>4.024</b>
5.78 Dagpenge til forsikrede ledige	70.108	7.498	77.606	81.345	3.739
5.91 Afløb af jobrotation før 2015 (indtil 2021 - Beskæftigelsesindsats for forsik- rede ledige)	4.796	-2.275	2.521	2.806	285
<b>Total</b>	<b>74.904</b>	<b>5.223</b>	<b>80.127</b>	<b>84.151</b>	<b>4.024</b>

- = mindreforbrug, += merforbrug

Politikområde 6 dækker udgifter til forsørgelse på arbejdsmarkedsområdet til de forsikrede ledige.

På politikområdet er der i 2020 samlet et merforbrug på 9,2 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 4,0 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til korrigeret budget.

Afvigelsen mellem regnskab og vedtaget budget skyldes konsekvenser af COVID-19. Når der ses bort fra disse, er der som beskrevet ovenfor et mindreforbrug, som kan skyldes mindre sæsonledighed end vanligt. Det har i 2020 været vanskeligt at adskille, hvad der er sæson, og hvad der er COVID-19 effekt.

Det bemærkes, at basisbudgettet blev reduceret med ca. 16 mio. kr. i budgetfasen for 2020.

## Noter

### Note 5 - Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

#### 18. Sundhed- og Arbejdsmarked – Serviceudgifter

Politikområde 18: Sundhed og Arbejdsmarked Serviceudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>24.424</b>	<b>-4.119</b>	<b>20.305</b>	<b>19.720</b>	<b>-585</b>
0.11 Beboelse	421	-367	54	33	-21
3.14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.024	-4.024	0	-0	-0
3.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 2	0	2.842	2.842	2.878	36
3.42 Forberedende Grunduddannelse	1.280	1.197	2.477	2.477	0
3.44 Produktionsskoler	1.500	-931	569	573	4
3.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	8.187	-2.258	5.929	5.438	-491
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-4	4	0	-0	-0
5.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	1.869	579	2.448	2.285	-163
5.45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	1.633	-295	1.338	785	-553
5.95 Løn til forsikrede ledige m.fl., kon-tanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud	1.276	-793	483	562	79
6.51 Sekretariat og forvaltninger	4.238	-73	4.165	4.689	524
<b>Total</b>	<b>24.424</b>	<b>-4.119</b>	<b>20.305</b>	<b>19.720</b>	<b>-585</b>

- = mindreforbrug, += merforbrug

Politikområde 18 dækker de områder af Beskæftigelsesudvalgets budget, der er omfattet af servicerammen. Som det fremgår ovenfor, er det blandt andet Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU), Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) og misbrugsbehandling med mere.

Her ses et mindreforbrug i forhold til vedtaget budget på 4,7 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (5,5 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) og i forhold til korrigeret budget et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter), der primært skyldes følgende:

- STU og EGU-området, hvor der er forbrugt henholdsvis 2,8 mio. kr. og 0,9 mio. kr. mindre end budgetteret.
- Lavere forbrug på misbrugsområdet (0,7 mio. kr.), produktionsskoler (0,9 mio. kr.) og løntilskud (0,8 mio. kr.).
- Modsat er der et merforbrug på FGU på 1,2 mio. kr., hvilket dog modsvares af et mindreforbrug på FGU-området på politikområde 5 på 1,5 mio. kr.



## Noter

### Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg

Social og Sundhedsudvalget (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Social- og Sundhedsudvalg</b>	<b>781.451</b>	<b>26.349</b>	<b>807.800</b>	<b>808.529</b>	<b>729</b>
	Sundhed og Senior	326.353	8.658	335.011	335.975	964
	Sundhed og Handicap	261.319	14.892	276.211	275.724	-487
	Sundhedsområdet – KMF	148.752	3.867	152.619	152.623	4
	Sundhedsområdet - Serviceudgifter	45.027	-1.068	43.959	44.207	248
<b>Total</b>		<b>781.451</b>	<b>26.349</b>	<b>807.800</b>	<b>808.529</b>	<b>729</b>

-= mindreforbrug, += merforbrug

På Social- og Sundhedsudvalgets områder udviser regnskab 2020 samlet set et merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Når området kompenseres for de COVID-19 relaterede udgifter, udviser Social- og Sundhedsudvalgets områder et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Regnskabstallene er inklusiv kompenserende besparelser, idet dette har været en del af den samlede tillægsbevilling jævnfør. kommunalbestyrelsesmøde den 10. december 2020.

Social- og Sundhedsområdet er delt op i følgende 4 politikområder:

Politikområde 7 – Sundhed og Senior

Politikområde 17 – Sundhed og Handicap

Politikområde 19 – Sundhedsområdet - KMF

Politikområde 8 – Sundhedsområdet – Serviceudgifter

I nedenstående beskrives de væsentligste afvigelser i forhold til regnskabsresultatet for 2020 for hvert politikområde.

## Noter

### Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

#### 7. Sundhed og Senior

Politikområde 7: Sundhed og Senior (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>326.353</b>	<b>8.658</b>	<b>335.011</b>	<b>335.975</b>	<b>964</b>
0.19 Ældreboliger	6.581	0	6.581	7.386	805
4.90 Andre sundhedsudgifter	2.170	-250	1.920	2.451	531
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	-600	-600
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	611	611	611	0
5.26 Personlig og praktisk hjælp og mådservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	125.764	-5.142	120.622	122.927	2.305
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93,	149.464	-9.540	139.924	135.666	-4.258
5.28 Hjemmesygepleje	26.556	3.709	30.265	31.238	973
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	1.536	11.922	13.458	13.234	-224
5.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116	13.031	-5.836	7.195	7.449	254
5.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o. Lign. ved pasning af døende i eget hjem	1.251	0	1.251	2.598	1.347
5.38 Personlig og praktisk hjælp og mådservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv. omfattet af fr	0	10.184	10.184	10.283	99
5.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens	0	3.000	3.000	2.732	-268
<b>Total</b>	<b>326.353</b>	<b>8.658</b>	<b>335.011</b>	<b>335.975</b>	<b>964</b>

- = mindreforbrug, += merforbrug

Sundhed og Senior udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr. i regnskab 2020 i forhold til det korrigerede budget. Når området kompenseres for de COVID-19 relaterede udgifter udviser, Sundhed og Senior et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Regnskabstal er inklusiv. kompenserende besparelser, idet dette har været en del af den samlede tillægsbevilling jævnfør kommunalbestyrelsesmødet den 10. december 2020.

På Sundhed og Senior arbejdes ud fra et at skabe balance for området under ét, idet indsatserne på tværs af hjemmepleje, sygepleje og plejecentre har til formål at skabe sammenhæng for borgerne. En forøget indsats på hjemmeplejeområdet og i sygeplejen har konsekvenser for indsatsen på plejecentrene. En optimering af driften på plejecentrene vil omvendt få konsekvenser for omkostningerne til hjemmepleje. Jammerbugt Kommune har forholdsvis tidligt tilpasset antal plejeboliger, så det matcher efterspørgslen (ventelisten). Jammerbugt Kommune har dermed færre plejeboliger end sammenlignelige kommuner, hvilket betyder at flere ældre bor i egen bolig. Dette medfører naturligvis en højere udgift på hjemmeplejen /sygeplejen i forhold til sammenlignelige kommuner. Der er således tale om forbundne kar mellem plejecentre, hjemmeplejen og hjemmesygeplejen.

Nedenstående er de væsentligste afvigelsesforklaringer specificeret på funktionsniveau.

Ældreboliger (0.19) indeholder kommunens tomgangsudgifter, som er forskellen mellem udgifter og lejeindtægter på ældreboliger. Tomgangsleje udgør for regnskab 2020 et merforbrug på 0,8 mio.kr. Området bliver opgjort en gang årligt i supplementsperioden. Det vil sige i januar 2021 for regnskab 2020.

### Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

På Andre Sundhedsudgifter (4.90) konteres borgers befordring til læge. Området udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvor der i 2019 var et mindreforbrug på 0,7 mio.kr.

På Hjemmeplejen (5.26) bliver der ved årets afslutning udkonteret udgifter til hjemmehjælp, børn og unge under 18 år (5.21), hjemmehjælp, voksne under 67 år (5.38) samt udgifter til §94. Samlet for området ses et merforbrug på 2,3 mio. kr. I sammenhæng med hjemmeplejen skal også ses indtægten fra Den Centrale Refusionsordning (5.07), som giver en samlet indtægt på 0,6 mio. kr. Hjemmeplejeområdet dækker også udgifter efter Servicelovens §94. Denne bestemmelse giver borgere mulighed for frit valg på den måde, at borgeren selv kan vælge at udpege en fysisk person uden for kommunens hjemmeplejeordning til at udføre opgaver til nødvendig hjælp visiteret af kommunen i henhold til Servicelovens §83. §94 udviste i 2020 et merforbrug. Der har på området i både 2019 og 2020 været et vedvarende fokus på det stigende antal ældre i Jammerbugt Kommune, og dette fokus fortsætter fremadrettet. I 2020 er der vedtaget en demografimodel, der anvendes i forbindelse med budgetprocessen til at estimere en fremskrivning af budgettet. Med udgangspunkt i denne er der tilført 7 mio. kr. til dette område og sygeplejen i forbindelse med budget 2021.

På plejecentrene (5.27) konteres udgifter til plejeboliger, både kommunens egne plejecentre, Brovst Friplejehjem, Diakonerne og Altiden, samt indtægter og udgifter vedrørende mellemkommunale borgere, som er placeret på plejecentre i andre kommuner. På området ses et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr. Dette skyldes primært dobbeltdisponeringer, men er også et resultat af væsentlige ændringer på området. I forbindelse med både hjemtagelse af de to plejecentre i Fjerritslev og Saltum samt i forbindelse med tilpasning af antallet af plejeboliger på Solbakken i Brovst har reduktionerne været større end oprindeligt estimeret.

Hjemmesygeplejen (5.28) udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr. Der har på området i både 2019 og 2020 været et vedvarende fokus på det stigende antal ældre i Jammerbugt Kommune, og dette fokus fortsætter fremadrettet. I 2020 er der vedtaget en demografimodel, der anvendes i forbindelse med budgetprocessen til at estimere en fremskrivning af budgettet. Med udgangspunkt i denne er der tilført 7 mio. kr. til dette område og hjemmeplejen i forbindelse med budget 2021.

På hjælpemidler (5.31+5.41) ses et regnskabsresultat i balance. Området relaterer sig til boligindretning og øvrige hjælpemidler primært til ældre.

På plejevederlag (5.36) ses et merforbrug på 1,3 mio. kr. Området relaterer sig til løn og plejevederlag til pasning af døende, og der er igennem en årrække set en stigning på området, som også gør sig gældende i 2020. Der har og er på området stadig et vedvarende fokus på det stigende behov på området.

## Noter

### Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

#### 17. Sundhed og handicap

Politikområde 17: Sundhed og Handicap (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>261.319</b>	<b>14.892</b>	<b>276.211</b>	<b>275.724</b>	<b>-487</b>
0.35 Andre fritidsfaciliteter	133	6	139	139	-0
3.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	4.193	0	4.193	3.688	-505
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-8.029	0	-8.029	-8.247	-218
5.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116)	6.283	0	6.283	6.219	-64
5.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og	48.429	2.166	50.595	47.942	-2.653
5.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens	6.554	0	6.554	6.523	-31
5.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	1.587	0	1.587	3.378	1.791
5.50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	12.333	1.140	13.473	16.000	2.527
5.51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	105.327	12.458	117.785	116.413	-1.372
5.52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	43.188	-1.464	41.724	43.506	1.782
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	3.829	-83	3.746	3.666	-80
5.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	2.349	498	2.847	2.460	-387
5.58 Beskyttet beskæftigelse (Servicelovens § 103)	12.040	458	12.498	13.099	601
5.59 Aktivitets- og samværstilbud (Servicelovens § 104)	21.631	-307	21.324	19.876	-1.448
5.72 Sociale formål	1.268	0	1.268	981	-287
6.51 Sekretariat og forvaltninger	204	20	224	83	-141
<b>Total</b>	<b>261.319</b>	<b>14.892</b>	<b>276.211</b>	<b>275.724</b>	<b>-487</b>

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Sundhed og Handicap udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i regnskab 2020 i forhold til det korrigerede budget. Når området kompenseres for COVID-19 relaterede udgifter, udviser området et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

#### Sundhed og Handicap – Myndighed

De enkelte foranstaltninger under Myndighed ses som én samlet ramme, hvor der er udsving mellem foranstaltningerne på baggrund af borgernes bevægelse mellem de forskellige paragraffer. Der er i 2020 arbejdet intensivt med strategiplanen, hvilket betyder, at det forventede merforbrug er reduceret med 5,0 mio. kr. fra budgetopfølgning 2-2020. De indsatser der blev iværksat ved udgangen af 2020, har desuden en gennemgående effekt i 2021, hvilket giver en væsentlig forbedring af det estimerede årsresultat for 2021.

I forhold til strategiplanen er nogle af besparelserne indfriet med større effekt end forventet, hvor andre delmål fortsat er i proces eller afventende i forhold til, hvad der for nuværende reelt er muligt i praksis. Således er der samlet indfriet 12,4 mio. kr. af måltallet på 15,0 mio. kr. i 2020. Effekten har oversteget måltallene på blandt andet. hjemtagelse vedrørende § 85, revision af sager, etablering af visitationsudvalg og forhandling af takster med private leverandører.

### Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Sundhed og Handicap er dog under konstant bevægelse, da der løbende er en tilgang af nye borgere på området, hvor der bevilliges foranstaltninger. Historisk set er disse bevægelser blevet korrigeret i budgetprocessen via de tekniske korrektioner. Dette blev dog ændret fra 2020, idet området overgik til rammestyning, hvilket ifølge de nye økonomistyringsprincipper tilsiger, at enhver tilgang skal dækkes af en tilsvarende afgang.

Dette kombineret med de indarbejdede budgetreduktioner på blandt andet forventet afgang på 3,0 mio. kr. betød, at Sundhed og Handicap på Kommunalbestyrelsesmødet d. 10. december 2020 blev bevilliget en tillægsbevilling på området på 13,5 mio. kr. til den samlede ramme. Således balancerer området ved regnskabsafslutningen.

Det samlede resultat har således en direkte sammenhæng med effekten af en konstant opmærksomhed på området fra Myndighed, som holder fokus på borgernes funktionsniveau og støttebehov, samt dertilhørende udgiftsregulering i henhold til lovgivning samt ud fra borgerens bedste. Endelig afspejler regnskabsresultatet den retning, der politisk blev sat, da Strategiplanen blev vedtaget i 2019, idet denne påvirker den økonomiske ramme for perioden 2019 til 2023. Myndighed har, som nævnt i ovenstående, arbejdet målrettet med dette arbejde siden 2019.

#### Sundhed og Handicap – Udfører

Udfører under Sundhed og Handicap udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Udførerenhederne omfatter egne kommunale takstfinansierede tilbud, nemlig Egehuset, Solkrogen, Toftehøj, Sneppen, Krabben, SAH, Poppelhuset og Socialpædagogisk støtte. Disse tilbud er omfattet af bekendtgørelsen om omkostningsbaserede takster, hvorfor der årligt beregnes takster for hvert område. Toftehøj er omfattet af Rammeaftalen for Region Nordjylland, hvilket betyder, at dette tilbud skal følge retningslinjerne foreskrevet i Styringsaftalen for Region Nordjylland.

Udførerenhedernes regnskaber skal håndteres således, at årets resultat skal balancere. Balancerer årets resultat ikke, vil over- eller underskud blive omplaceret til hovedkonto 8, hvor beløbene hensættes til konsolidering og/eller til nedsættelse/forhøjelse af taksten 2 år senere.

Politikområde 17: Sundhed og Handicap (1.000 kr.)	Korrigeret Budget	Bogførte indtægter	Bogførte udgifter	Forbrug pr. 31.12.2020	Afvigelse	Hensat på konsolide ring
<b>Udfører</b>						
035110 Hjortdal kulturcenter	139	0	139	139	0	0
539105 Fælles for Handicap og Socialpsykiatri	406	0	211	211	-195	0
539120 Socialpædagogisk støtte	1.357	-6.165	7.522	1.357	0	-228
551105 Fælles for Handicap og Socialpsykiatri	0	0	0	0	0	0
551118 Egehuset	-605	-15.474	14.869	-605	0	-693
551119 Solkrogen	-268	-19.846	19.578	-268	0	-56
551150 Toftehøj	-472	-17.596	17.124	-472	0	587
551152 Krabben	-512	-17.432	16.920	-512	0	-214
551156 Sneppen	-63	-1.252	1.189	-63	0	-32
551158 Poppelvej 1C	-250	-16.343	16.093	-250	0	-580
553120 Støtte/kontaktpersonkorps	2.333	0	2.188	2.188	-145	0
559105 Fælles udgifter & indtægter værestederne	5.785	0	5.538	5.538	-247	0
559106 Orkideen	0	-32	32	0	0	0
559109 Tjørnevænget	0	-38	38	0	0	0
559110 Solsikken	0	-28	28	0	0	0
559112 Samværs - og aktivitetscenter Hjortdal	-319	-4.963	4.644	-319	0	-126
559118 Åkanden	0	-19	19	0	0	0
<b>Total</b>	<b>7.531</b>	<b>-99.188</b>	<b>106.132</b>	<b>6.944</b>	<b>-587</b>	<b>-1.342</b>

## Noter

### Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

#### 19.Sundhedsområdet – KMF

Politikområde 19: Sundhedsområdet KMF (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>148.752</b>	<b>3.867</b>	<b>152.619</b>	<b>152.623</b>	<b>4</b>
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	148.752	3.867	152.619	152.623	4
<b>Total</b>	<b>148.752</b>	<b>3.867</b>	<b>152.619</b>	<b>152.623</b>	<b>4</b>

- = mindreforbrug, += merforbrug

Sundhedsområdet - KMF ses i balance i forhold til korrigeret budget for 2020.

## Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

### 8. Sundhedsområdet - serviceudgifter

Politikområde 8: Sundhedsområdet (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>45.027</b>	<b>-1.068</b>	<b>43.959</b>	<b>44.207</b>	<b>248</b>
4.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	24.305	-2.593	21.712	20.098	-1.614
4.84 Fysioterapi	8.883	-500	8.383	9.632	1.249
4.88 Sundhedsfremme & forebyggelse	2.317	1.768	4.085	3.860	-225
4.90 Andre sundhedsudgifter	2.134	525	2.659	2.694	35
4.90 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	192	192
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93)	0	11	11	12	1
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	5.749	-248	5.501	6.111	610
5.40 Rådgivning og rådgivningsinsti- tutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	0	0	0	0	0
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.639	-31	1.608	1.608	0
<b>Total</b>	<b>45.027</b>	<b>-1.068</b>	<b>43.959</b>	<b>44.207</b>	<b>248</b>

-= mindreforbrug, += merforbrug

Det samlede sundhedsområde udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. i regnskab 2020 i forhold til det korrigerede budget. Når området kompenseres for de COVID-19 relaterede udgifter, udviser Sundhedsområdet et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

#### Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet

Sundhed og Arbejdsmarked dækker træningsindsatsen, den kommunale sundhedsordning, drift af det samlede sundhedsområde og den vederlagsfrie træning.

Denne del af regnskabsresultatet udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget ligger på den kommunale genoptræning på 1,6 mio. kr., hvor der er holdt igen i forhold til vacancer, idet der i 2020 har været store udsving i opgaveporteføljen som følge af genoptræning efter sygehusindlæggelser.

Modsat ses et merforbrug på 1,2 mio. kr. på den vederlagsfri fysioterapi. Den store udfordring på området er, at det er lægerne, der bevilger, og private fysioterapeuter, der sætter rammen, mens kommunen betaler. Der har været en forskydning fra 2019 til 2020 på 0,7 mio. kr. Dette beløb er indeholdt i regnskabet for 2020. Der er ikke indregnet en forskydning til 2021.

#### Sundhed- og Seniorområdet

Den forebyggende indsats for seniorer og handicappede dækker over aktivitetscentrene, kørsel med borgere og omsorgsarbejde. Der er et merforbrug på området på 0,6 mio. kr., der relaterer sig til ekstraordinære foranstaltninger i forbindelse med kørsel (COVID-19 restriktioner)

Der er på andre sundhedsudgifter et merforbrug på 0,2 mio. kr., som relaterer sig til udgifter til COVID-19 isolationsfaciliteter.

#### Sundhed- og Handicapområdet

Sundhedstilbuddene under Sundhed og Handicap omfatter de tværgående forebyggende indsatser, kronikerindsatserne, indsatser efter KRAM og diætister. Der blev i 2019 lavet kapacitetstilpasning på området. Kapaciteten er i 2020 midlertidig øget på diabetesområdet grundet stigende efterspørgsel. Mindreforbruget er forårsaget grundet manglende uddannelseaktiviteter, mindre kørsel og virtuelle konsultationer frem for fysisk kontakt med borgere. Sundhed og handicapområdet har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

## Noter

### Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg

Teknik og Miljøudvalg (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Teknik- og Miljøudvalg</b>	<b>64.109</b>	<b>-3.729</b>	<b>60.380</b>	<b>49.165</b>	<b>-11.215</b>
	Natur og miljø	16.753	-227	16.526	12.598	-3.928
	Infrastruktur	47.356	-3.502	43.854	36.567	-7.287
<b>Anlæg</b>	<b>Teknik- og Miljøudvalg</b>	<b>33.641</b>	<b>13.207</b>	<b>46.848</b>	<b>41.431</b>	<b>-5.417</b>
	Natur og miljø	1.139	-315	824	441	-383
	Infrastruktur	32.502	13.522	46.024	40.990	-5.034
<b>Total</b>		<b>97.750</b>	<b>9.478</b>	<b>107.228</b>	<b>90.596</b>	<b>-16.632</b>

-= mindreforbrug, += merforbrug

Teknik- og Miljøudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 107,2 mio. kr. et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. på anlægssiden. Afvigelserne kommenteres i det efterfølgende.

### 9. Natur og Miljø

Politikområde 9: Natur og miljø (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>		<b>16.753</b>	<b>-227</b>	<b>16.526</b>	<b>12.598</b>	<b>-3.928</b>
	010 Byudvikling	0	0	0	-284	-284
	020 Grønne områder og naturpladser	10.981	1.205	12.186	11.564	-622
	050 Naturforvaltningsprojekter (drift)	1.016	-46	970	1.193	223
	050 Naturforvaltningsprojekter (projekt)	-2	-1.592	-1.594	-1.237	357
	051 Natura 2000 (drift)	0	0	0	15	15
	051 Natura 2000 (projekter)	0	270	270	-382	-652
	053 Skove	133	0	133	123	-10
	054 Sandflugt	327	630	957	517	-440
	071 Vedligeholdelse af vandløb (drift)	2.957	-72	2.885	2.330	-555
	071 Vedligeholdelse af vandløb (projekt)	0	-503	-503	-1.963	-1.460
	072 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde	661	0	661	718	57
	080 Fælles formål	63	0	63	40	-23
	081 Jordforurening	0	0	0	2	2
	089 Øvrige planlægning, undersøgelser, tilsyn mv	700	-75	625	689	64
	093 Diverse udgifter og indtægter	-83	-44	-127	-727	-600
<b>Anlæg</b>		<b>1.139</b>	<b>-315</b>	<b>824</b>	<b>441</b>	<b>-383</b>
	<b>053 Skove</b>	<b>639</b>	<b>-300</b>	<b>339</b>	<b>300</b>	<b>-39</b>
	<b>071 Vedligeholdelse af vandløb</b>	<b>500</b>	<b>-15</b>	<b>485</b>	<b>141</b>	<b>-344</b>
<b>Total</b>		<b>17.892</b>	<b>-542</b>	<b>17.350</b>	<b>13.039</b>	<b>-4.311</b>

-= mindreforbrug, += merforbrug

Politikområdet dækker udgifter til grønne områder og naturpladser, vedligeholdelse af diverse naturområder, strandrensning, miljøbeskyttelse, jordforurening og skadedyrsbekæmpelse. Området har et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Mindreforbruget på funktion 0.20 Grønne områder og naturpladser skyldes tilbageholdenhed på driften til naturområder.

Mindreforbruget på funktion 0.54 Sandflugt skyldes tilbageholdenhed på driften.

Udgifter og indtægter til de eksternt finansierede projekter fordeler sig på områderne funktion 0.10 Byudvikling, funktion 0.50 Naturforvaltningsprojekter (projekt), funktion 0.51 Natura 2000 (projekter) samt funktion 0.71 vedligeholdelse af vandløb (projekter). På de eksternt finansierede projekter er mer- eller mindreforbrug overført til 2021.



### Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

Mindreforbruget dækker udgifter og indtægter, der er opstået i tidligere år på projekter eller låste driftsmidler.

Der er jævnfør aftale med revisionen restancebørgført 5,2 mio. kr. for at neutralisere udgifterne i 2020. Ligeledes er dette med til at sikre, at servicerammen overholdes. Der er restancebørgført således: EU-projekter 4,1 mio. kr., Vandløbsprojekter 0,5 mio. kr., Øvrige projekter 0,6 mio. kr.

Funktion 0.93 Skadedyrsbekæmpelse har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelse, som forventes udlignet i 2021. Området er et "hvile-i-sig-selv" område.

### Anlæg

På anlæg er der et mindreforbrug på samlet 0,4 mio. kr. som er overført til 2021.

## Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

### 10. Infrastruktur

Politikområde 10: Infrastruktur (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>47.356</b>	<b>-3.502</b>	<b>43.854</b>	<b>36.567</b>	<b>-7.287</b>
0.10 Fælles formål	150	0	150	12	-138
2.01 Fælles formål	3.414	926	4.340	1.790	-2.550
2.03 Arbejder for fremmed regning	-3.633	0	-3.633	-3.896	-263
2.05 Driftsbygninger og -pladser	184	0	184	85	-99
2.11 Vejvedligeholdelse m.v.	17.745	-272	17.473	16.248	-1.225
2.12 Belægninger m.v.	8.633	-2.682	5.951	5.650	-301
2.14 Vintertjeneste	5.457	-500	4.957	3.352	-1.605
2.31 Busdrift	15.345	-1.000	14.345	13.346	-999
2.41 Lystbådehavne m.v.	61	26	87	-20	-107
<b>Anlæg</b>	<b>32.502</b>	<b>13.522</b>	<b>46.024</b>	<b>40.990</b>	<b>-5.034</b>
0.10 Fælles formål	2.948	694	3.642	2.222	-1.420
2.12 Belægninger m.v.	16.100	10.712	26.812	25.825	-987
2.22 Vejanlæg	13.454	839	14.293	12.338	-1.955
2.41 Lystbådehavne m.v.	0	1.277	1.277	605	-672
<b>Total</b>	<b>79.858</b>	<b>10.020</b>	<b>89.878</b>	<b>77.556</b>	<b>-12.322</b>

-= mindreforbrug, += merforbrug

Politikområdet dækker udgifter til Vejvedligeholdelse og Vintertjeneste. Området giver et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Nedenfor gives der bemærkninger til de væsentligste afvigelser.

På funktion 2.14 Vintertjeneste er der et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket skyldes en mild vinter, og på Busdrift er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket i alt giver et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som ikke er overført til Budget 2021, idet dette tillægges kassen.

Det resterende mindreforbrug på 4,7 mio. kr. er overført til budget 2021. Det fordeler sig således:

- Vejområdet rummer funktionerne 2.01 til 2.14.  
Med undtagelse af funktion 2.14 Vintertjeneste bør vejområdet ses under ét, hvilket giver et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr. Der er bestilt en lastbil til 1,6 mio. kr. som ikke er nået at komme med i regnskabet for 2020.  
Mindreforbruget på funktion 2.01 Fælles Formål skyldes en ekstraordinær indtægt på Arbejde for Fremmed regning samt på arbejde for egne institutioner. Mindreforbrug på 2.11 Vejvedligeholdelse og 2.12 Belægninger skyldes tilbageholdenhed med afholdelse af udgifter i 2020.
- Funktion 2.41 Lystbådehavne har et mindreforbrug på 0,1 mio.kr.

### Anlæg

På funktion 0.10 Fælles Formål er der et mindreforbrug 1,4 mio. kr. vedrørende Masterplan Fjerritslev/Brovst. Projektet er ikke afsluttet, og mindreforbruget er overført til 2021.

På funktion 2.12 Belægninger er der blandt andet afsat midler til asfaltvedligeholdelse, fortove samt en pulje til mindre projekter. Området har et mindreforbrug på 1 mio. kr., som er overført til 2021, da det er igangværende projekter.

På funktion 2.22 Vejanlæg er der blandt andet. afsat midler til Cykelstier, P-fondsarbejder, arbejder vedrørende Aabybro Midtby. Området har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som er overført til 2021, da det er igangværende projekter.

På funktion 2.41 Lystbådehavne er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som er overført til 2021.

## Noter

### Note 8 - Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg

Kultur, Fritids og Landdistriktsudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>49.108</b>	<b>-745</b>	<b>48.363</b>	<b>44.264</b>	<b>-4.099</b>
<b>Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg</b>	<b>49.108</b>	<b>-745</b>	<b>48.363</b>	<b>44.264</b>	<b>-4.099</b>
Kultur, fritid og landdistrikter	49.108	-745	48.363	44.264	-4.099
<b>Anlæg</b>	<b>13.450</b>	<b>-9.075</b>	<b>4.375</b>	<b>4.230</b>	<b>-145</b>
<b>Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg</b>	<b>13.450</b>	<b>-9.075</b>	<b>4.375</b>	<b>4.230</b>	<b>-145</b>
Kultur, fritid og landdistrikter	13.450	-9.075	4.375	4.230	-145
<b>Total</b>	<b>62.558</b>	<b>-9.820</b>	<b>52.738</b>	<b>48.493</b>	<b>-4.245</b>

-mindreforbrug, + = merforbrug

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 52,7 mio. kr. et mindreforbrug på i alt 4,1 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på anlægssiden.

De væsentlige afvigelser kommenteres i det efterfølgende.

#### 4. Kultur, fritid og landdistrikter

Politikområde 4: Kultur , Fritids og Landdistrikter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>49.108</b>	<b>-745</b>	<b>48.363</b>	<b>44.264</b>	<b>-4.099</b>
0.05 Ubestemte formål	-3	-154	-157	-6	151
0.13 Andre faste ejendomme	17	2	19	15	-4
0.20 Grønne områder og naturpladser	25	0	25	-33	-58
0.31 Stadion og idrætsanlæg	13.745	-327	13.418	13.489	71
0.35 Andre fritidsfaciliteter	690	68	758	779	21
3.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	0	0	0	0	0
3.50 Folkebiblioteker	12.642	-503	12.139	11.787	-352
3.63 Musikarrangementer	5.316	0	5.316	5.428	112
3.64 Andre kulturelle opgaver	4.460	762	5.222	4.094	-1.128
3.72 Folkeoplysende voksenundervisning	529	0	529	664	135
3.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	972	337	1.309	679	-630
3.74 Lokaletilskud	7.840	-115	7.725	7.620	-105
3.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	47	100	147	10	-137
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	2.828	-915	1.913	-263	-2.176
<b>Anlæg</b>	<b>13.450</b>	<b>-9.075</b>	<b>4.375</b>	<b>4.230</b>	<b>-145</b>
0.15 Byfornyelse	1.000	1.052	2.052	2.837	785
0.31 Stadion og idrætsanlæg	9.850	-7.707	2.143	1.838	-305
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	2.600	-2.420	180	-446	-626
<b>Total</b>	<b>62.558</b>	<b>-9.820</b>	<b>52.738</b>	<b>48.493</b>	<b>-4.245</b>

-mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområdet omfatter hovedsageligt udgifter og indtægter på de kulturelle områder, landdistriktsmidler, folkeoplysning samt idræts- og fritidsområderne. Området har et korrigeret budget på 48,4 mio. kr. på driften, og regnskabet viser et samlet forbrug på 44,2 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på driftssiden.

Der er et korrigeret budget på anlæg på 4,4 mio. kr., og regnskabet viser et forbrug på 4,2 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

#### Ubestemte formål

0.05 Ubestemte formål samt anlæg på 0.15 Byfornyelse vedrører kondemnering af ejendomme. På område er der et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes forskudte aktiviteter. Der vil fortsat være aktivitet i 2021, og derfor er merforbruget overført til 2021.

### Note 8 - Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg (fortsat)

#### *Folkebiblioteker*

Jammerbugt Bibliotekerne har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som primært skyldes tilbageholdenhed af ansættelse af medarbejder og nedlukkede perioder af bibliotekerne grundet COVID-19. Mindreforbruget er overført til 2021.

#### *Musikarrangementer/Kulturskolen*

Kulturskolen har et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget er overført til 2021.

#### *Andre kulturelle opgaver*

Området vedrører projekter, hvor Kultur-, Fritids – og Landdistrikter allerede har bevilget tilskud på baggrund af ansøgninger. Området kommer ud med et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som er overført til 2021, da projekterne endnu ikke er afsluttet, og tilskuddet ikke er udbetalt.

Mindreforbruget fordeler sig hovedsageligt på disse projekter:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til kulturel Rygsæk
- Mindreforbrug på 0,2 mio. til tilskud til lokalhistorisk forening -Rammen.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på tilskud til øvrige formål
- Mindreforbrug 0,1 mio.kr i mindre udgift til Sommer på Torvet i Blokhus.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til Kulturkaravanen.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende mindre projekter, som er bevilget men igangsættelse afventer.

#### *Folkeoplysning og Fritidsaktiviteter*

Det samlede mindreforbrug på området udgør 0,7 mio. kr. Nedenfor ses, hvordan mindreforbruget fordeler sig inden for området:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som skyldes fejlpostering vedrørende FOU's tilskud til DGI-konsulent. (0,2 mio. kr. skulle have været flyttet fra FOU området, i stedet er der tilført 0,2 mio. kr.)
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. pga. at der i december 2020 blev afsat til ny foreningsudviklingspulje.
- Mindreforbrug på 0,08 mio. kr. der ikke er anvendt til rammen for fritidspas
- Mindreforbrug på 0,073 mio. kr. der vedrører udviklingspuljen (både beløb, som er bevilget, men ikke udbetalt, samt ramme som ikke er fordelt).

Mindreforbruget er overført til 2021, eftersom aktiviteterne fortsætter.

#### *Udvikling af yder- og landdistriktsområder*

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget har bevilget tilskud til flere projekter i yder- og landdistriktsområderne. Disse projekter har ikke været igangsat i løbet af 2020, hvilket giver et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på udgiftssiden. Samtidig har området også fået en merindtægt på 1,1 mio. kr. fra Grønordning til projekter, hvor udgiften har været afholdt i tidligere år og til nye projekter som endnu ikke er igangsat. Dette giver samlet set et mindreforbrug på området på 2,0 mio. kr.

Eftersom beløbet er disponeret til projekter bevilliget af Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget samt indtægterne skal dække allerede afholdte udgifter i tidligere år til projekter med ekstern finansiering, er mindreforbruget på 2,2 mio. kr. overført til 2021.

### Note 8 - Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg (fortsat)

#### Anlæg

Det samlede mindreforbrug på udvalgets anlægsområde udgør 0,2 mio. kr.

#### *Byfornyelse*

Byfornyelse vedrører kondemnering af ejendomme, som fortsætter i 2021 - se ovenfor.

#### *Stadion og idrætsanlæg*

Stadion og idrætsanlæg kommer ud med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes projekter, der endnu ikke er afsluttet. Mindreforbruget er overført til 2021.

Forskellen på det oprindelige og det korrigerede budget skyldes, at opstarten af Idrætscenter Jetsmark er udskudt til 2021.

#### *Udvikling af yder- og landdistriktsområder*

Udvikling af yder- og landdistriktsområder kommer ud med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes projekter, der er disponeret og bevilget, men endnu ikke er afsluttet. Mindreforbruget er overført til 2021.

På området er landdistriktpuljen på 2,0 mio. kr. flyttet til budget 2021. Derfor er det korrigerede budget reduceret væsentligt i forhold til det oprindelige budget.

## Noter

### Note 9 - Oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger

Reglerne for overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger mellem årene er angivet i 'Principper for økonomistyring i Jammerbugt Kommune'. Heraf fremgår det, hvilke områder der er omfattet af overførselsadgangen.

Drift politikområde (1.000 kr.)	Overført til 2020	Overføres til 2021
Politikområde 1 - Dagtilbud	12.263	7.985
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	15.233	7.437
Politikområde 3 - Familie og forebyggelse	7.017	1.226
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	3.931	5.400
Politikområde 5 - Sundhed og arbejdsmarkedsområdet	0	1.950
Politikområde 7 - Sundhed og senior	56	0
Politikområde 8 - Sundhedsområdet	63	1.923
Politikområde 17 - Sundhed og handicap	439	587
Politikområde 9 - Natur og miljø	-5.756	3.928
Politikområde 10 - Infrastruktur	501	4.483
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme	-248	271
Politikområde 13 - Administrativ organisation	9.015	2.003
Politikområde 14 - Politisk organisation	207	20
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	2.451	1.059
Politikområde 16 - Tværgående aktiviteter	446	3.003
<b>Total</b>	<b>45.618</b>	<b>41.275</b>

På driftssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 41,3 mio. kr. til 2021, mens de samlede drifts-overførsler til 2020 udgjorde 45,6 mio. kr.

Anlæg politikområde (1.000 kr.)	Overført til 2020	Overføres til 2021
Politikområde 1 - Dagtilbud	317	2.426
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	1.397	1.477
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	2.775	195
Politikområde 9 - Natur og miljø	685	383
Politikområde 10 - Infrastruktur	8.640	5.122
Politikområde 11 - Forsyningsområdet	17.382	0
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme	1.825	1.198
Politikområde 13 - Administrativ organisation	499	193
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	350	4.981
Politikområde 15 - Ejendomscenter Jammerbugt	5.344	4.726
<b>Total</b>	<b>39.214</b>	<b>20.701</b>

På anlægssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 20,7 mio. kr. til 2021, mens de samlede anlægsoverførsler til 2020 udgjorde 39,2 mio. kr.

Overførslen på anlæg fordeler sig med 17,4 mio. kr. i skattefinansierede anlægsudgifter (anlægsrammen), samt 3,3 mio. kr. i skattefinansierede anlægsindtægter.

## Noter

### Note 10 - Renter

Renter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	<b>3.825</b>	<b>-100</b>	<b>3.725</b>	<b>3.146</b>	<b>-579</b>
7.22 Renter af likvide aktiver	-700	-276	-976	-967	9
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-655	120	-535	-526	9
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-1	-164	-165	-86	79
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsynings virksomheder og mellemværende med selskabs- gjorte forsyningsvirksomheder	-365	107	-258	-258	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	200	-100	100	39	-61
7.55 Renter af langfristet gæld	6.146	-1.687	4.459	4.453	-6
7.58 Kurstab og kursgevinster m.v.	-800	1.900	1.100	492	-608
<b>Total</b>	<b>3.825</b>	<b>-100</b>	<b>3.725</b>	<b>3.146</b>	<b>-579</b>

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Renteudgifter og -indtægter var oprindeligt budgetteret til samlet 3,8 mio. kr. Budgettet er ved tillægsbevillinger formindsket med i alt 0,1 mio. kr. til 3,7 mio. kr. i indtægter. I bemærkningerne herunder er de væsentligste afvigelser kommenteret.

*Renter af likvide aktiver* er renter af indskud i pengeinstitutter samt renter af obligationer omfattet af kapitalforvaltningsaftale. I 2020 udgør renteindtægterne vedrørende obligationer 1,0 mio. kr. For så vidt angår forrentningen af de likvide aktiver fratrukket udgiften til kurstab (jævnfør nedenfor), har udbyttet svaret til forventningerne.

Kapitalforvaltningsaftalen har løbet hele 2020, da det sikrer kommunens formue. Det er fortsat Jyske Bank, som administrerer aftalen.

#### *Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt*

Renter af kortfristede tilgodehavender er renter af tilgodehavender i betalingskontrol. Der har været en indtægt på 0,5 mio. kr.

#### *Renter af langfristede tilgodehavender*

Renter af langfristede tilgodehavender består af renter af lån til betaling af ejendomsskatter samt renter af foreningslån og beboerindskudslån, som udgør 0,1 mio. kr.

#### *Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder*

Området vedrører renter på gæld, som kommunen har optaget til at finansiere anlægsprojekter på kommunens genbrugspladser, og der er i 2020 renteindtægter på 0,3 mio. kr., hvilket svarer til det korrigerede budget. Kommunen afholder udgifter til afdrag og renter på gælden, og renteudgifterne afregnes efterfølgende med genbrugsområdet. Grundet et realiseret lavere renteniveau i forhold til det budgetterede på den variabelt forrentede del af gælden, er der givet tillægsbevilling til en mindreindtægt på området på 0,1 mio. kr.

#### *Renter af kortfristet gæld i øvrigt*

Renter af kortfristet gæld i øvrigt består især af renter til forkert opkrævet grundskyld, som skal tilbagebetales til en række grundejere i sager vedrørende fradrag for forbedringer. Renteudgiften til forkert opkrævet grundskyld er 0,1 mio. kr.

#### *Renter af langfristet gæld*

Renter af langfristet gæld er renter af kommunalt optagne lån og ældreboliglån. Der er i 2020 renteudgifter vedrørende langfristet gæld på 4,5 mio. kr., hvilket svarer til det korrigerede budget.

### Note 10 - Renter (fortsat)

I forbindelse med budgetopfølgning 3 2020 er der givet en tillægsbevilling til mindreudgifter på området på 1,7 mio. kr., som primært kan henføres til, at den realiserede rente på den variabelt forrentede del af kommunens gæld ligger under niveauet, som blev forudsat ved budgetlægningen for 2020. Herudover er der en rentebesparelse som følge af rentetilpasning på kommunens gæld vedrørende ældreboliger, som delvist modsvares af en merudgift på afdragsiden.

#### *Kurstab og kursgevinster mv. – herunder garantiprovision*

Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2018 en ny risikobaseret beregningsmodel for opkrævning af garantiprovision for kommunale garantier til kollektive forsyningsanlæg (især varmforsyning og vandforsyning). Modellen tager udgangspunkt i EU-kommissionens minimumspræmier i forhold til små og mellemstore virksomheder og udgør en garantiprovisionsprocent på mellem 0,40% og 2,00% afhængigt af en individuel kreditvurdering. Der er i 2020 et budget på 1,1 mio. kr. og et regnskab på 1,5 mio. kr., idet der i 2020 er givet flere nye kommunegarantier.

Kurstab og kursgevinster udgør i 2020 2,0 mio. kr. i alt i udgifter. Der er givet tillægsbevilling til merudgifterne, således at korrigeret budget for 2020 var 2,2 mio. kr.



## Noter

### Note 11 - Jordforsyning

#### Anlæg

Byggemodning (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Total</b>	<b>3.275</b>	<b>12.170</b>	<b>15.445</b>	<b>13.120</b>	<b>-2.325</b>
010 Køb/salg af jord	0	4.782	4.782	4.803	21
500 Materiale og aktivitetsudgifter	0	250	250	10	-240
700 Grunde og bygninger	3.275	7.138	10.413	8.307	-2.106

-Mindreforbrug, + = merforbrug

Grundsalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrige ret bud get	Forbrug	Afvigelse
<b>080 Salgsindtægter</b>	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>-18.082</b>	<b>-18.502</b>	<b>-420</b>
	Indtægter	0	18.082	-18.610	-528
	Udgifter	0	0	109	109

-Merindtægter + = mindreindtægter

#### Byggemodning

Fra 2019 er der genbevilget uforbrugte midler på i alt 7,0 mio. kr. til videreførelse af igangværende projekter. Desuden er der i løbet af året givet tillægsbevilling på 5,2 mio. kr., som fordeler sig således

- 8,5 mio. kr. er bevilget til byggemodning på Horsbækken etape III.
- 2,4 mio. kr. er bevilget til erhvervelse af areal Aaby/Vedsted FDF.
- 12,0 mio. kr. er bevilget til erhvervelse af jord samt byggemodning af 23 grunde på Vesterbjergvej i Brovst. Heraf udgør 1,5 mio. kr. en tillægsbevilling til arkæologiske udgravninger.
- 8,0 mio. kr. er bevilget til etablering af 10 erhvervsgrunde på Højgårdsvej i Aabybro.
- 0,2 mio. kr. er bevilget som følge af en generel opfølgning på alle projekter.
- 26,0 mio. kr. er, på baggrund af en forventning om en ændret periodisering af byggemodningsprojekterne under ét, overført til 2021.

Samlet budget til byggemodning har således i 2020 udgjort 15,5 mio. kr.

Det samlede forbrug på byggemodning har for året udgjort 13,1 mio. kr., hvilket betyder en mindreudgift på 2,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt forskydning i udgifterne i forbindelse med byggemodning af 10 parcelhusgrunde på Elbæksmindvej i Aabybro samt byggemodning af 23 grunde på Vesterbjergvej i Brovst.

I det omfang de enkelte projekter fortsætter ind i 2021, er uforbrugte midler overført til det nye budgetår.

#### Grundsalg

På grundsalg er der fra 2019 genbevilget 2,1 mio. kr., og der er i 2020 givet tillægsbevilling på i alt 20,2 mio. kr., hvilket samlet giver et korrigeret budget på 18,1 mio. kr. Det samlede grundsalg har for året udgjort 18,5 mio. kr. og dermed en merindtægt på 0,4 mio. kr.

Afvigelsen skyldes hovedsageligt grundsalg på Jakobsvej i Pandrup, som er realiseret efter den seneste budgetopfølgning.

I det omfang de enkelte projekter fortsætter ind i 2021, er uforbrugte midler overført til det nye budgetår.

## Noter

### Note 12 - Forsyningsvirksomheder

#### 11. Forsyningsområdet

Politikområde 11: Forsyningsområdet (1.000 kr. )		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>873</b>	<b>873</b>
	1.60 Generel administration (kun husholdninger)	-36	0	-36	-332	-296
	1.61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger	-189	0	-189	473	662
	1.62 Ordninger for storskrald og haveaffald	-6	0	-6	357	363
	1.63 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	-31	0	-31	247	278
	1.64 Ordninger for farligt affald	-1	0	-1	54	55
	1.65 Genbrugsstationer	263	0	263	47	-216
	1.66 Øvrige ordninger og anlæg, herunder konkrete anvisninger af erhvervsaffald og for anmeldelse	0	0	0	27	27
<b>Anlæg</b>	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>18.882</b>	<b>18.882</b>	<b>18.862</b>	<b>-20</b>
	1.65 Genbrugsstationer	0	18.882	18.882	18.862	-20
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>18.882</b>	<b>18.882</b>	<b>19.735</b>	<b>853</b>

-= mindreforbrug, += merforbrug

Forsyningsområdet består, efter udskillelse af vand- og spildevandsforsyning til Jammerbugt Forsyning A/S, af indsamling og behandling af dagrenovation og diverse genbrugsordninger.

Forsyningsområdet har på driftssiden et merforbrug på 0,9 mio. kr. før afdrag på anlægslån og et mindreforbrug på anlægssiden på 0,02 mio. kr.

Med undtagelse af genbrugspladserne er resultatet som forventet. Genbrugspladsernes resultat er påvirket af en udgift til COVID-19 foranstaltninger, som reguleres via affaldsgebyrerne for 2022. Genbrugspladserne afdrager ikke på lån i 2020. Ordninger for dagrenovation, storskrald og farligt affald ender som forventet, fordi der er indregnet tilbagebetaling af tidligere års overskud.

Anlæggelse af Aabybro Genbrugsplads er færdig gjort i 2020.

## Noter

### Note 13 - Optagelse af lån og afdrag på lån

Optagelse af lån (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Endelig Låneoptag	Afvigelse
<b>Optagelse af lån</b>	<b>-20.000</b>	<b>-39.200</b>	<b>-59.200</b>	<b>-59.200</b>	<b>0</b>
8.70 Energibesparende foranstaltninger	0	-2.300	-2.300	-2.300	0
8.70 Dagtilbudsområdet	-4.000	3.600	-400	-400	0
8.70 Jetsmark skole, Saltum Skole og øvrige 8.70 skoleprojekter	-16.000	11.400	-4.600	-4.600	0
8.70 Havne	0	-900	-900	-900	0
8.70 Lån til betaling af ejendomsskat	0	-6.200	-6.200	-6.200	0
8.70 Fremrykkede anlægsprojekter	0	-24.000	-24.000	-24.000	0
8.70 Fremrykkede anlægsprojekter – jordforsyning	0	-4.900	-4.900	-4.900	0
8.70 Låneoptag vedr. forsyningen	0	-15.900	-15.900	-15.900	0
<b>Total</b>	<b>-20.000</b>	<b>-39.200</b>	<b>-59.200</b>	<b>-59.200</b>	<b>0</b>

- = mindreforbrug, + = merforbrug

I Lånebekendtgørelsen fremgår det blandt andet, hvad kommunerne automatisk kan optage lån til. Herudover kan kommunerne i henhold til de årlige økonomiaftaler tildeles lånedispensationer efter ansøgning.

I det oprindelige budget for 2020 blev der på baggrund af anlægsbudgettet og lånedispensationer indregnet et låneoptag på 20,0 mio. kr.

I oktober måned 2020 blev lånerammen for 2020 opgjort på baggrund af de forventede anlægsudgifter, de automatiske låneadgange samt de udmeldte lånedispensationer. Opgørelsen viste, at Jammerbugt Kommune kunne hjemtage lån på i alt 59,2 mio. kr. i 2020. Kommunalbestyrelsen besluttede i november 2020 som følge heraf at hjemtage lån på samlet 59,2 mio. kr., hvoraf de 28,9 var vedrørende fremrykkede anlægsudgifter, 15,9 mio. kr. var til lån vedrørende forsyningsområdet og de 14,4 mio. kr. var til de resterende anlægsudgifter. Således blev der i alt optaget lån på 59,2 mio. kr. vedrørende 2020, hvilket er lig det korrigerede budget.

Afdrag på lån (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Afdrag på lån</b>	<b>52.939</b>	<b>-250</b>	<b>52.689</b>	<b>52.689</b>	<b>0</b>
8.70 KommuneKredit	39.185	-347	38.838	38.838	0
8.71 Pengeinstitutter	830	0	830	830	0
8.77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	12.924	97	13.021	13.021	0
<b>Total</b>	<b>52.939</b>	<b>-250</b>	<b>52.689</b>	<b>52.689</b>	<b>0</b>

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Der er i 2020 afdraget 52,7 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket svarer til det korrigerede budget. Ved budgetopfølgning 3 2020 blev det vurderet, at afdragene samlet set ville blive 0,3 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret, og der blev ved den politiske behandling af budgetopfølgningen givet tillægsbevilling til det forventede mindreforbrug.

Bevillingen vedrører primært en mindreudgift på godt 0,3 mio. kr. til afdrag på den almindelige langfristede gæld relateret til låneoptag vedrørende lånerammen for 2019. Desuden er der som følge af rentetilpasning på kommunens gæld vedrørende ældreboliger en merudgift på 0,1 mio. kr. til afdrag på disse lån.

Se i øvrigt note 25 om den langfristede gæld.

### Note 14 - Øvrige finansforskydninger

Posten øvrige finansforskydninger viser en nettoindtægt på 24,6 mio. kr., og regnskabsposten er i det væsentligste påvirket af de forhold, der beskrives herunder.

På området for refusionstilgodehavender påvirkes saldoen af forskydning i tilgodehavende købsmomsrefusion med 7,8 mio. kr. (udgift) samt forskydninger på tilgodehavende statsrefusioner med 3,8 mio. kr. (udgift) På området for tilgodehavender i betalingskontrol er forskydningen samlet set 18,5 mio. kr. (indtægt).

På forskydninger i kortfristede tilgodehavender ses der en udgift på 5,5 mio. kr. på andre tilgodehavender. Denne er sammensat af ændringer i tilgodehavender primært hos staten vedrørende diverse projekter samt tilskud på integrationsområdet.

Finansforskydninger indeholder desuden en bred vifte af andre forskydninger og mellemregningsforhold. Forskydningerne opstår blandt andet på områderne for mellemregning mellem foregående og efterfølgende regnskabsår. Det betyder, at indtægter og udgifter vedrørende ét regnskabsår, som først ind- eller udbetales i efterfølgende år, påvirker forskydningen. Samlet set udgør disse forskydninger mellem årene indtægter på 13,1 mio. kr. Hertil kommer forskydninger i betalinger til leverandører, som i 2020 udgør i alt 16,2 mio. kr. (indtægter).

Finansforskydningerne er desuden påvirket af, at der hvert år sker frigivelse af deponeringer, som tidligere er udloddet fra hhv. Thyra I/S, HMN Naturgas A/S og Gasnet P/S. Deponeringerne frigives over 10 år, hvilket medfører en årlig indtægt på 1,8 mio. kr.

Folketinget vedtog i 2018 "Lov om lån til grundskyld mv.". Loven betyder, at kommunerne skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer. Indefrysning af grundskyld i Jammerbugt Kommune udgør samlet set 6,3 mio. kr. i udgifter for 2020, hvilket har påvirket årets finansforskydninger.

På forskydninger i langfristede udlån og tilgodehavender ses der udgifter på 4,3 mio. kr. Denne vedrører tilgodehavender til diverse EU-projekter.

Indskud i Landsbyggefonden indgår også i posten med 10,6 mio. kr. i udgifter vedrørende familie- og ungdomsboliger i Aabybro samt familieboliger i Brovst.

Indefrysning af feriepenge er sket løbende igennem året, og denne post udgør 12,3 mio. kr. (indtægter) ud af de samlede finansforskydninger under forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.

## Noter

### Note 15 - Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Værdierne optaget under balanceposterne *materielle og immaterielle anlægsaktiver* er udtryk for den bogførte værdi af kommunens grunde, bygninger, tekniske anlæg med mere.

På trods af at der er foretaget omfattende anlægsinvesteringer på affaldsområdet de seneste år, vedrører langt hovedparten af balancepostens værdier fortsat det skattefinansierede område. Aktiver på det skattefinansierede område har således en samlet værdi på 1.000,2 mio. kr., mens værdien af aktiverne på affaldsområdet (det takstfinansierede område) tegner sig for 80,8 mio. kr.

De optagne værdier bliver hvert år ved regnskabsafslutningen reguleret med til- eller afgang af aktiver samt eventuelle op- og nedskrivninger, ligesom der reguleres for afskrivninger. Hovedtallene ses af nedenstående tabel.

Anlægsaktiver	Forskydning (mio. kr.)
Nettotilgang anlægsaktiver	42,1
Værdiregulering og salg	-8,2
Afskrivninger	-56,3
<b>Samlet forskydning anlægsaktiver</b>	<b>-22,4</b>

(Positive tal angiver en stigning i aktiverne, negative tal et fald)

Værdien af anlægsaktiverne er i 2020 efter fradrag af afskrivninger faldet med 22,4 mio. kr.

Værdiforringelsen er et resultat af flere forhold. Som følge af afholdt drifts- og anlægsudgifter, er der en nettotilgang på 42,1 mio. kr., og væsentligst kan her nævnes færdiggørelsen af anlægsprojektet på Aabybro genbrugsplads med 18,8 mio. kr., tilbygning til Skovsgaard vuggestue med 2,5 mio. kr., indretning af Børnehaven Bugten med 2,5 mio. kr. samt indretning af Jetsmark skole og SFO med 3,9 mio. kr.

Anlægssiden indeholder også salg og værdiregulering af kommunale ejendomme, tekniske anlæg og maskiner. Samlet set nedskriver salg og værdiregulering værdien med 8,2 mio. kr.

Det er dog ikke alle anlægsudgifter, der resulterer i en værditilgang til balanceposterne. Reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse fastsætter nemlig, at værdierne af infrastrukturelle anlægsaktiver ikke skal optages i balancen. Det betyder, at investeringer på 38,2 mio. kr. på vejområdet under Teknik- og Miljøudvalget ikke resulterer i en værditilgang på anlægsaktiverne. Tilsvarende påvirker udgifter afholdt under jordforsyningsområdet heller ikke værdien på anlægsaktiverne. Sådanne udgifter indgår i værdiopgørelsen af omsætningsaktiver, og disse er beskrevet i note 19. Endelig er der anlægsudgifter, der af forskellige årsager heller ikke medfører en værditilgang. Det gælder for eksempel for afholdte udgifter, der betragtes som vedligeholdelse, og som derfor straks afskrives.

Værdien af anlægsaktiver er nedskrevet som følge af afskrivninger og disse udgør 56,3 mio. kr. i 2020.

### Note 16 - Aktier og andelsbeviser

Under *aktier og andelsbeviser* er Jammerbugt Kommunes ejerandel af den indre værdi i de selskaber, som kommunen har kapitalandele i, optaget. Kommunes ejerandel i selskaber, hvor kommunes indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance. Det drejer sig for eksempel om trafikselskaber.

Den indre værdi er de pågældende selskabers egenkapital, og beregningen af kommunens ejerandele er sket ud fra selskabernes seneste offentliggjorte regnskaber fra 2019. Ved udgangen af 2020 er værdien af Jammerbugt Kommunes ejerandele i disse selskaber 1.253,5 mio. kr. I forhold til den samlede værdi af regnskabsposten i kommunens regnskab for 2019 er der tale om en stigning på 8,3 mio. kr.

Dette skyldes overvejende en regulering af Jammerbugt Kommunes ejerandel af Reno Nord I/S på 6,2 mio. kr. samt en regulering af egenkapitalen i Jammerbugt Forsyning A/S på 1,9 mio. kr. Derudover er der mindre reguleringer på selskaberne HMN Naturgas I/S på 0,6 mio. kr. samt Nordjyllands Beredskab I/S på -0,4 mio. kr.

## Noter

### Note 16 - Aktier og andelsbeviser (fortsat)

De optagne ejerandele er beregnet som vist nedenfor.

Aktier og andelsbeviser m.v. (1.000 kr.)	Selskabets indre værdi regnskab 2019	Jammerbugt Kommunes ejer andel i %	Jammerbugt Kommunes ejerandel i kr.	Note
HMN Naturgas I/S	853.100	0,923	7.874	
Reno Nord I/S	107.167	11,592	12.423	1
Aalborg Lufthavn a.m.b.a.	161.578	13,300	21.490	
Jammerbugt Forsyning A/S	1.207.605	100,000	1.207.605	
Center for Hjælpe midler og Velfærdsteknologi I/S	4.119	14,000	577	
Oudrup Deponi I/S	29.656	12,020	3.565	
Nordjyllands Beredskab I/S	-1.322	6,520	0	2
<b>Total</b>			<b>1.253.533</b>	

1. Det fremgår af årsregnskabet for 2019 for I/S Reno Nord, at man ikke har indarbejdet de af Erhvervsstyrelsen i notat af 18. maj 2011 anførte anbefalinger vedrørende regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering grundet usikkerhed om opgørelsen af resultatopgørelsen og egenkapitalen. Egenkapitalen (indre værdi) for 2019 er derfor ikke nødvendigvis udtryk for fri egenkapital i I/S Reno Nord. Idet I/S Reno Nord's aktiviteter er omfattet af "hvile i sig selv"-princippet, kan egenkapitalen – helt eller delvist – være udtryk for den værdi, som fremover skal tilbageføres til forbrugerne via taksterne.
2. Nordjyllands Beredskab I/S har i regnskab 2019 negativ egenkapital, hvorfor Jammerbugt Kommunes ejerandel derfor er medtaget til 0 kr.

### Note 17 - Langfristede tilgodehavender

Balanceposten *langfristede tilgodehavender* er sammensat som vist nedenfor:

Langfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
<b>Tilgodehavender</b>	<b>79,3</b>	<b>77,1</b>
9.22 Tilgodehavender hos grundejere	1,1	1,1
9.23 Udlån til beboerindskud	9,1	9,8
9.24 Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
9.25 Andre langfristede lån og tilgodehavender	53,6	48,9
9.27 Deponerede beløb for lån m.v.	15,5	17,3
<b>Total</b>	<b>79,3</b>	<b>77,1</b>

- = gæld, + = tilgodehavende

Der er samlet set sket en stigning i de langfristede tilgodehavender på 2,2 mio. kr.

*Tilgodehavende hos grundejere* er stort set uændret. Tilgodehavendet er optaget til den nominelle værdi, og der er ikke ud fra tidligere år fundet anledning til nedskrivning af forventede tab.

Tilgodehavende vedrørende *udlån til beboerindskud* er formindsket med 0,7 mio. kr. Tilgodehavendet er optaget til den nominelle værdi, og der er ikke ud fra tidligere år fundet anledning til nedskrivning af forventede tab.

Kommunens *indskud i Landsbyggefonden* skal i henhold til reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse ikke optages i balancen. Den nominelle værdi af indskuddene udgør ved udgangen af 2020 130,5 mio. kr.

Under posten *andre langfristede udlån og tilgodehavender* er blandt andet tilgodehavende vedrørende tilbagebetalingspligtig hjælp optaget. Den nominelle værdi udgør 15,2 mio. Posten er optaget til den nedskrevne værdi, idet der er foretaget regulering med 3,6 mio. kr. for forventede tab opgjort ud fra tidligere års tab. Tilgodehavendet udgør ved udgangen af 2020 11,6 mio. kr. Under samme post er kommunens tilgodehavende som følge af lån ydet til betaling af ejendomsskatter placeret. Dette tilgodehavende er faldet med 2 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 19,6 mio. kr. I 2018 blev der indført en indefrysning af grundskyld. Dette tilgodehavende er steget med 6,3 mio. kr. og udgør 15,6 mio. kr. med udgangen af 2020.

Kommunens *Deponerede beløb for lån mv.* vedrører Thyra I/S med 0,3 mio. kr., HMN Naturgas med 5,9 mio. kr. samt Gasnet P/S med 9,3 mio. kr. De deponerede beløb frigives over 10 år.

## Noter

### Note 18 - Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Kommunens tilgodehavende i forhold til forsyningsvirksomheder består af affaldsområdet, der er steget med 19,8 mio. kr. i 2020, og mellemværendet er ved årets udgang 62,8 mio. kr. Stigningen i tilgodehavendet skyldes, at der i 2020 er anvendt 18,9 mio. kr. på anlægsinvesteringer, idet der fortsat investeres i nye genbrugspladser. På driften er der realiseret et underskud på 0,9 mio. kr.

### Note 19 - Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg

Balanceposten vedrører grunde og bygninger bestemt til videresalg. Den optagne værdi vedrører i det væsentligste grunde til videresalg, jord inddraget til påbegyndte byggemodningsprojekter samt jord inddraget til fremtidig byggemodning.

I regnskabsår 2020 er værdien af disse grunde og bygninger steget med 3,9 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2020 40,8 mio. kr. Der er tale om en netto-værdiforøgelse, som er påvirket af flere forhold.

Værdien er nedskrevet som følge af salg af såvel boligparceller - fortrinsvis fra udstykningen Horsbækken i Aabybro og fra 2 udstykninger i Pandrup. Desuden er der sket salg af et større erhvervsareal i Brovst samt et par mindre erhvervsgrunde i Aabybro.

To nye udstykninger er påbegyndt på Elbæksmindevej ved Biersted (10 grunde) og Højbogårdsvej ved Saltum (17 grunde), hvilket opskriver værdien parcelhusgrunde med 10,8 mio. kr. Der er allerede solgt 2 af grundene på Højbogårdsvej i 2020.

Der er desuden købt et jordstykke på Vesterbjergvej ved Brovst, hvor der planlægges etablering af 23 nye parcelhusgrunde.

### Note 20 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
<b>Tilgodehavender</b>	<b>89,7</b>	<b>87,6</b>
9.12 Tilgodehavender hos staten	32,1	20,5
9.13 Andre tilgodehavender	0,8	0,0
9.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	25,2	39,9
9.15 Andre tilgodehavender	21,7	16,7
9.17 Mellemlægninger mellem regnskabsår	6,6	8,8
9.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	3,5	2,1
9.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-0,2	-0,3
<b>Total</b>	<b>89,7</b>	<b>87,6</b>

- = gæld, + = tilgodehavende

De kortfristede tilgodehavender viser ved udgangen af 2020 et samlet tilgodehavende på 89,7 mio. kr., hvilket er en stigning på 2,1 mio. kr. i forhold til regnskab 2019.

Posten *tilgodehavender hos staten* viser det mellemværende, kommunen har med staten vedrørende sociale refusioner samt momsrefusion. Refusionstilgodehavender er steget med 11,6 mio. kr. og viser nu et tilgodehavende på 32,1 mio. kr. for 2020. Af dette beløb vedrører 26,3 mio. kr. købsmomsrefusion for november og december måned 2020.

Posten *tilgodehavender i betalingskontrol* dækker tilgodehavender hos borgere, virksomheder med videre, som er registreret i kommunens debtorsystem. Tilgodehavendet er ved udgangen af 2020 på 25,2 mio. kr., og det er et fald på 14,7 mio. kr. i forhold til 2019.

Posten *andre tilgodehavender* viser et tilgodehavende på 21,7 mio. kr. Dette er en stigning i forhold til 2019 på 5 mio. kr. Stigningen skyldes primært flere tilgodehavender i gammelt regnskabsår. Heraf vedrører hovedparten (15,5 mio. kr.) politikområde 5 Forsikrede ledige.

## Noter

### Note 20 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender (fortsat)

Posten *mellemregning med foregående og følgende år* viser et nettotilgodehavende på 6,6 mio. kr., som vedrører forudbetalte og forud modtagne beløb vedrørende nyt regnskabsår.

*Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner* er steget med 1,4 mio. kr. Saldoen er udtryk for den værdi, de to plejecentre drevet af Danske Diakoner er optaget med i balancen. Der er tilsvarende optaget en negativ værdi på funktion 9.61 således, at det samlet set ikke påvirker kommunens balance.

*Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner* viser en gæld på 0,2 mio.kr. Hovedparten af beløbet vedrører hensættelse til barselspulje på politikområde 17 Sundhed og Handicap.

### Note 21 - Omsætningsaktiver – værdipapirer

Ved udgangen af regnskabsår 2020 har Jammerbugt Kommunes pantebrevsbeholdning en værdi på 2,3 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2019.

Balanceposten indeholder pantebreve for sammenlagt 2,3 mio. kr., som vedrører udlån til institutioner og foreninger i kommunen. Der er udlån til idrætsforeninger for 1,2 mio. kr., hvoraf Thorup-Klim Boldklub og Fjerritslev Idrætsforening tegner sig for 0,8 mio. kr., mens der er udlån til forskellige borgerforeninger og forsamlingshuse på 0,7 mio. kr. og til forskellige spejderforeninger mv. for 0,3 mio. kr.

### Note 22 - Likvide beholdninger

De likvide beholdninger er i 2020 forbedret med 25,7 mio. kr., og ved udgangen af året er de likvide beholdninger således steget fra 85,1 mio. kr. til 110,8 mio. kr.

Finansieringsoversigten viser, hvilke poster i regnskabet der har påvirket likviditeten i 2020.

Finansieringsoversigt (mio. kr.)	Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020
<b>Likvide beholdninger primo</b>			<b>85,1</b>
<i>Tilgang af likvide aktiver:</i>			
Optagne lån (langfristet gæld)	20,0	59,2	59,2
Øvrige finansforskydninger	0,9	-21,0	24,6
<i>Anvendelse af likvide aktiver:</i>			
Resultat iflg. resultatopgørelsen i alt	-2,2	-38,3	-6,7
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-52,9	-52,7	-52,7
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>-34,3</b>	<b>-52,8</b>	<b>24,4</b>
Kursreguleringer m.v.			1,3
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>			<b>110,8</b>

+ = tilgang, - = forbrug/negativ beholdning

Gennem hele 2020 har der været fokus på likviditeten. Det betyder, at kassebeholdningens størrelse, ved såvel budgetlægningen som løbende gennem året, har været et centralt målepunkt.

Finansieringsoversigten for 2020 viser, at der er realiseret en kassehenlæggelse før kursreguleringer på 24,4 mio. kr., hvilket er 58,7 mio. kr. højere end det oprindeligt budgetterede. De likvide beholdninger er hovedsageligt påvirket af bevægelser på finansforskydningerne. Endelig er der foretaget kursreguleringer med videre. for 1,3 mio. kr. Dette består hovedsageligt af kursregulering på kapitalforvaltningsdepotet.

Regnskabet kassebeholdning er målt 31. december, og der er derfor tale om et øjebliksbillede. Derfor er det centrale målepunkt for både kommunen og Ministeriet opgørelsen af og udviklingen i den gennemsnitlige likviditet over det seneste år. Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2020 fastholdt på samme niveau som sidste år. Gennemsnittet 31. december 2019 var på knap 199 mio. kr., mens det tilsvarende ved udgangen af 2020 var på godt 197 mio. kr.



### Note 23 – Egenkapital

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og forpligtelser. Egenkapitalen er dermed et udtryk for kommunens formue.

Jammerbugt Kommunes samlede egenkapital er på 999,6 mio. kr., og den er fra udgangen af 2019 til udgangen af 2020 faldet med 316,9 mio. kr.

I balancen er egenkapitalen opdelt i tre hovedposter:

- *Modpost for takstfinansierede aktiver*
- *Modpost for skattefinansierede aktiver*
- *Finansiell egenkapital*

Posterne *modpost for takstfinansierede og skattefinansierede aktiver* er egenkapitalkonti, der modsvarer balancens aktivposter *materielle/immaterielle anlægsaktiver* samt posten *omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg*. Disse aktiver er i balancen markeret med notenumrene 15 og 19.

Posten *finansiell egenkapital* modsvarer alle øvrige aktiv- og passivposter i balancen.

Denne opdeling af egenkapitalen er obligatorisk og foretages for at sikre, at værdien af og forskydningen på anlægsaktiverne og de fysiske anlæg til salg ikke påvirker kommunens finansielle egenkapital.

Den samlede forskydning på 316,9 mio. kr. fremkommer derfor som resultat af de forskydninger, der har været på hver af de tre egenkapitalkonti. Nedenfor er forskydningen vist:

Egenkapitalkonto	Forskydning (mio. kr.)
Modpost for takstfinansierede aktiver	-16,3
Modpost for skattefinansierede aktiver	38,0
Reserve for opskrivninger	-1,7
Finansiell egenkapital	296,9
<b>Samlet forskydning</b>	<b>316,9</b>

*(Positive tal angiver en forringelse af egenkapital, negative tal en forbedring)*

#### *Modpost for takst- og skattefinansierede aktiver*

Disse egenkapitalkonti er samlet formindsket med 21,7 mio. kr. Påvirkningen af egenkapitalen skyldes i det væsentligste, at der netto er optaget anlægsaktiver fra drift og anlæg for 42,1 mio. kr., men samtidig er der foretaget salg/værdiregulering for 8,2 mio. kr. samt foretaget afskrivninger for 56,3 mio. kr.

Herudover er egenkapitalkontoen påvirket af, at værdien af jord og bygninger er faldet med 3,4 mio. kr. I noterne 15 og 19 er forholdene uddybet.

#### *Reserve for opskrivninger*

Posten er et udtryk for den merværdi udstykkede byggegrunde antages at have på baggrund af forventede salgspriser contra de faktiske omkostninger. Merværdien vil løbende blive tilbageført i takt med at grundene sælges.

#### *Finansiell egenkapital*

Samlet set er den finansielle egenkapital i 2020 forringet med 296,9 mio. kr. Mange forhold har indvirkning på dette resultat, men blandt de betydeligste påvirkninger er en regulering af den hensatte forpligtelse til tjenestemandspensioner på 283,9 mio. kr. Denne ændring skyldes en ny aktuarberegning, som er lavet i 2020 efter de nyeste gældende regler - se afsnittet Regnskabspraksis for nærmere beskrivelse heraf.

## Noter

### Note 23 - Egenkapital (fortsat)

Nedenfor er vist, hvilke forhold der har påvirket egenkapitalen i 2020:

Udvikling i egenkapital	(mio. kr.)
<b>Egenkapital ultimo 2019</b>	<b>-1.316,5</b>
<b>Primoreguleringer</b>	
Optagelse af tilgodehavende Landsbyggefonden	-119,9
<b>Egenkapital primo 2020</b>	<b>-1.436,1</b>
<b>Årets samlede resultat, jf. resultatopgørelsen</b>	<b>6,7</b>
<b>Automatiske posteringer på egenkapitalen</b>	
Finansiell gæld forsyningsvirksomhederne	-19,7
Sociale lån	-0,8
<b>Direkte posteringer på egenkapitalen</b>	
Værdiregulering vedr. omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	-3,4
Værdiregulering materielle anlægsaktiver	22,4
Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, andelsbeviser, Landsbyggefond m.v.)	127,2
Optagelse og værdiregulering af leasinggæld, gæld vedr. ældreboliger	33,0
Værdiregulering obligationsbeholdning	-1,3
Afskrivning/værdiregulering kortfristet gæld og tilgodehavender herunder regulering af feriepengeforpligtelse	-13,0
Værdiregulering hensatte forpligtelser	285,4
<b>Egenkapital ultimo 2020</b>	<b>-999,6</b>

*(Positive tal angiver en forringelse af egenkapital, negative tal en forbedring)*

### Note 24 - Hensatte forpligtelser

Balanceposten dækker hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskadeerstatninger, eftervederlags-forpligtelser, ikke-forsikringsdækkede pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd og ansatte på tjenestemandslignende vilkår samt en hensat forpligtelse til imødegåelse af fremtidige forpligtelser som følge af nedlukning af affaldsdeponier. De *hensatte forpligtelser* er i 2020 samlet forøget med 285,4 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 430,5 mio. kr.

Forpligtelsen fordeler sig med 50,4 mio. kr. til arbejdsskader, 1,7 mio. kr. til eftervederlag og 1,3 mio. kr. til nedlukning af deponier, mens pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er på 377,1 mio. kr.

Kommunen har siden 1. januar 2007 været selvforsikrede på arbejdsskadeområdet. På området er kommunen forpligtet til mindst hvert 5. år at få foretaget en aktuarmæssig beregning af den fremtidige forpligtelse. Forpligtelsen er aktuarmæssigt genberegnet i 2017, og der bliver foretaget genberegning til regnskab 2022. Forpligtelsen er reguleret med KL's pris og lønskøn fra juni 2020.

Hensættelse til eftervederlagsforpligtelse til borgmester er opjusteret med 0,02 mio. kr. Der hensættes til og beregnes eventualforpligtelse på nuværende borgmester. Der er fra 2020 optaget 0,8 mio. kr. til eftervederlag til tjenestemænd med over 37 års pensionsalder.

Pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er opjusteret med sammenlagt 283,9 mio. kr. på baggrund af ny aktuarberegning pr. 31.12.2020. Se afsnittet Regnskabspraksis for ændringer. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen. Jammerbugt Kommunes beregning er lavet i 2020. Der skal således laves en genberegning senest for regnskab 2025.

De hensatte forpligtelser blev i 2013 forøget med en hensættelse på 1,6 mio. kr. vedrørende forsyningsområdet som følge af nedlukning af deponierne i Udholm og Gøttrup. Deponierne blev nedlukket i 2009, og ifølge Miljøbeskyttelsesloven skal der i en periode på foreløbigt 30 år føres tilsyn med det omkringliggende miljø i form af eksempelvis udtagning og analyser af vandprøver. Hensættelsen er foretaget for at imødegå kommende udgifter over tilsynsperioden, og der er i 2020 sket årlig nedskrivning af forpligtelsen som følge af udgiftsafholdelse under forsyningsområdet.

## Noter

### Note 25 - Langfristede gældsforpligtelser

Sammensætning af den langfristede gæld:

Sammensætning af den langfristede gæld (mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
<b>Langfristet gæld</b>	<b>-936,1</b>	<b>-896,6</b>
9.70 KommuneKredit	-599,9	-579,6
9.71 Pengeinstitutter	-4,6	-5,4
9.73 Lønmodtagernes feriemidler	-75,2	-40,2
9.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-245,4	-257,8
9.79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-11,0	-13,6

- = gæld, + = tilgodehavende

Jammerbugt Kommunes samlede langfristede gældsforpligtelser er med udgangen af 2020 på 936,1 mio. kr., og heraf udgør langfristet gæld vedrørende ældreboliger 245,4 mio. kr. Den langfristede gæld er samlet set øget med 39,5 mio. kr. i løbet af 2020, hvilket kan specificeres således:

Specifikation af ændring i den langfristede gæld (mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
<b>Langfristet gæld</b>	<b>-39,5</b>	<b>-27,4</b>
Optagne lån	-59,2	-29,7
Afdrag på lån	52,7	43,4
Lønmodtagernes feriemidler	-35,0	-40,2
Statens andel, indexreguleringer m.m.	-0,6	-0,3
Leasingkontrakter, låneoptagelse/-afdrag	2,6	-0,6

- = indtægt, + = udgift

Som det fremgår af tabellen, udgør låneoptaget i 2020 et større beløb end afdragene på gælden. I det oprindelige budget 2020 var der indregnet et låneoptag på 20 mio. kr., men i løbet af året blev budgettet justeret op til 59,2 mio. kr. Forhøjelsen vedrører beslutningen om fremrykning af anlægsprojekter på kommunalbestyrelsesmødet den 25. juni 2020. Se endvidere note 13 om optagelse af lån.

De senest offentliggjorte nøgletal fra ministeriet viser, at Jammerbugt Kommunes langfristede gæld eksklusive ældreboliglån primo 2020 udgjorde 16.688 kr. pr. indbygger. Gennemsnittet for samtlige kommuner i Region Nordjylland var samtidig på 12.648 kr. pr. indbygger.

Der er fra 2020 optaget langfristet gæld vedrørende *Lønmodtagernes Feriemidler* jævnfør den nye ferielov om "samtidighedsferie", som blev vedtaget i 2019. Der er i alt optaget 75,2 mio. kr. ultimo 2020, hvilket svarer til de indefrosne feriepenge for perioden 01.09.2019 – 31.08.2020 for de ansatte i Jammerbugt Kommune fratrukket kortfristet gæld (budgetteret afdrag i 2021).

Kommunens langfristede gæld indeholder også leasinggæld. Gæld som følge af indgåede leasingkontrakter er i 2020 reduceret med 2,6 mio. kr., og gælden udgør med udgangen af 2020 11,0 mio. kr. Der er samlet set optaget nye kontrakter for 0,9 mio. kr. og afdraget 3,2 mio. kr. på gælden. Leasinggælden er endvidere reguleret med 0,3 mio. kr. som følge af ophør af leasingkontrakter. De væsentligste bevægelser i 2020 vedrører leasing af biler på Social- og Sundhedsudvalgets område.

Til nogle af kommunens lån har Kommunalbestyrelsen valgt at tilknytte renteswaps. En renteswap er en aftale om "at bytte renter". Jammerbugt Kommune har optaget variabelt forrentede lån og i denne forbindelse indgået aftaler med henholdsvis KommuneKredit og Nordea om, at de betaler den variable rente, mens kommunen i stedet betaler en fast rente.

## Noter

### Note 25 - Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

Jammerbugt Kommune har ved regnskabsafslutningen for 2020 følgende renteswap-aftaler i relation til den langfristede gæld:

SWAP aftale (mio. kr.)	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld DKK 31.12.2020	Markedsværdi DKK 31.12.2020	SWAP aftale start år	SWAP udløb	Lånets udløb	Rente
801960/969719	Nordea	7,2	2,9	-0,5	2008	15.12.28	15.12.28	4,1950%
S2011Z81359	KommuneKredit	45,0	30,0	-5,4	2012	05.01.32	05.01.32	2,5200%
S2011Z81362	KommuneKredit	14,8	7,2	-0,6	2012	29.12.26	29.12.26	2,2600%
S2012Z83794	KommuneKredit	18,9	13,7	-3,3	2012	07.04.37	07.04.37	2,6200%

Renteswaps anvendes til at mindske renterisikoen forbundet med kommunens låneportefølje. Den samlede markedsværdi er -9,8 mio. kr., og denne er påvirket af det lave renteniveau pr. 31. december 2020. Markedsværdien ligger på stort set samme niveau, som ved udgangen af 2019, hvor den udgjorde -9,9 mio. kr. Markedsværdien er et øjebliksbillede, og den negative værdi angiver den pris, som kommunen på opgørelsestidspunktet skulle betale for at afvikle swappaftalerne. Værdien er desuden udtryk for, at tilsvarende swaps vil kunne handles til en lavere rente i dag end på indgåelsestidspunktet.

Der er omvendt ikke tale om, at swappaftalerne er til ugunst for kommunen. Jammerbugt Kommune har via disse tilkøbt en budgetsikkerhed i form af en fast rente. Markedsværdien på renteswaps svinger i forhold til renteutviklingen på markedet, men på udløbstidspunktet er markedsværdien altid nul.

Da Jammerbugt Kommune har indgået aftaler om renteswaps med Nordea og især KommuneKredit som modparter, der begge har en høj kreditrating, er der en meget lav risiko forbundet med de indgåede renteswaps.

### Note 26 - Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.

Balanceposten *nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.* er i 2020 reduceret med 0,4 mio. kr. og udviser ved udgangen af regnskabsåret en nettogæld på 9,3 mio. kr.

Gældsposten dækker primært deposita, som udgør 8,4 mio. kr. Dette beløb består hovedsageligt af beboernes 2% finansiering af anskaffelsestaksten ved opførelse af kommunale pleje- og ældreboliger. Herudover er der ikke-anvendte indtægter i Parkeringsfonden for 0,9 mio. kr.

### Note 27 - Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser (mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-344,5</b>	<b>-313,4</b>
9.52 Anden gæld	-7,1	-6,9
9.53 Kirkelige skatter og afgifter	-0,0	0,0
9.54 Andre kommuner og regioner	-11,1	-0,1
9.55 Skyldige feriepenge	-79,8	-127,5
9.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-91,0	-70,5
9.58 EDB-fejlopsamlingskonto	-0,0	0,5
9.59 Mellemløbsregningskonto	-152,0	-106,9
9.61 Selvejende institutioner med overenskomst	-3,5	-2,1
<b>Total</b>	<b>-344,5</b>	<b>-313,4</b>
- = gæld, + = tilgodehavende		

Balanceposten er i 2020 steget med 31,1 mio. kr., og kommunen har ved udgangen af 2020 *kortfristede gældsforpligtelser* for 344,5 mio. kr.

*Kortfristet gæld til staten* er samlet set steget med 0,2 mio. kr. Dette vedrører forskydninger i lån under Låneordning 1 - 4.

### Note 27 - Kortfristede gældsforpligtelser (fortsat)

Gæld til *andre kommuner og regioner* er i 2020 steget med 11 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2020 11,1 mio. kr. Stigningen skyldes primært restancebogføring på sundhedsområdet med 9,4 mio. kr. samt seniorområdet med 1,5 mio. kr.

Posten *skyldige feriepenge* er den opgjorte feriepengeforpligtelse kommunen havde ved udgangen af 2020. Forpligtelsen udgør 79,8 mio. kr., hvilket er et fald på 47,7 mio. kr. Dette skyldes primært en ændring i kontering af indefrosne feriepenge, idet disse skal stå opført som langfristet gæld jf. konteringsreglerne fra ministeriet.

Regnskabsposten *anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager* er steget med 20,5 mio. kr. Kommunens registrerede gæld for købte varer og tjenesteydelser hos såvel eksterne som interne leverandører udgør ved udgangen af 2020 godt 91 mio. kr.

Posten *mellemregningskonto* indeholder en bred vifte af mellemregningsforhold og herunder også forskydninger mellem regnskabsår. Denne er i 2020 steget med 45 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes indefrysning af feriepenge med 41,8 mio. kr. samt mindre forskydninger vedrørende udgifter i 2020, som først betales i 2021.

### Note 28 - Kautions- og garantiforpligtelser

Jammerbugt Kommunes kautions- og garantiforpligtelser udgør ved udgangen af 2020 samlet 2.589,8 mio. kr. Dette fordeler sig med 282,6 mio. kr. i kommunale garantier for lån til varmeværker, vandværker med videre, og 299,2 mio. kr. i kommunale garantier og regarantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering. Endelig er der garantier med solidarisk hæftelse for 2.008,0 mio. kr. Den samlede kautions- og garantiforpligtelse er steget med 51,8 mio. kr. i forhold til 2019, heraf udgør Udbetaling Danmark 293,9 mio. kr.

#### *Kommunale garantier for lån til varmeværker, vandværker med videre:*

De kommunale garantier for lån til varmeværker, vandværker med videre udgør 282,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 30,1 mio. kr. i forhold til 2019. Der er i 2020 indgået nye kommunale garantiforpligtelser på 51,4 mio. kr., vedrørende Jammerbugt Forsyning A/S, Tranum Varmeværk, Saltum Fjernvarmewærk og Aabybro Vand. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2020 reduceret med i alt 21,3 mio. kr.

#### *Kommunale garantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering:*

De kommunale garantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering udgør 299,2 mio. kr., hvilket er en stigning på 3,0 mio. kr. i forhold til 2019. Der er i 2020 indgået nye kommunale garantiforpligtelser på 29,5 mio. kr. vedrørende Domea Aabybros etablering af 40 ungdomsboliger på Skovbrynet i Fjerritslev. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2020 reduceret med i alt 26,5 mio. kr.

#### *Garantier med solidarisk hæftelse*

I forhold til garantier med solidarisk hæftelse, så hæfter alle interessenterne som følge af ejerkonstruktionen personligt og solidarisk for selskabernes gæld over for interessentskabernes kreditorer. På grund af den solidariske hæftelse vil Jammerbugt Kommune sandsynligvis aldrig komme til at hæfte alene for denne gæld. Garantierne med solidarisk hæftelse udgør 2.008,0 mio. kr., hvilket er en stigning på 18,7 mio. kr. i forhold til 2019. Stigningen skyldes hovedsageligt en stigning i lån optaget af Udbetaling Danmark på 95,9 mio. kr., mens der er øvrige reguleringer gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2019 på -77,2 mio. kr.

De 2.008,0 mio. kr. i garantier med solidarisk hæftelse består af lån optaget af Udbetaling Danmark på 1.784,7 mio. kr., som kommunerne hæfter solidarisk for. Herudover består det af lån og leasingkontrakter i Interessentselskaber, hvor interessenterne hæfter solidarisk. Dette består af I/S Reno Nord på 140,8 mio. kr., Nordjyllands Trafikselskab på 49,9 mio. kr. samt Nordjyllands Beredskab I/S på 32,6 mio. kr.

### **Note 28 - Kautions- og garantiforpligtelser (fortsat)**

#### *Leasing og lejeforpligtelser*

Jammerbugt Kommune har, ud over de i balancen opførte leasingkontrakter, indgået operationelle leasing- og lejeforpligtelser for samlet 6,8 mio. kr.

I afsnittet Kautions- og garantiforpligtelser er der optrykt en detaljeret oversigt over de enkelte kautions- og garantiforpligtelser samt de operationelle leasing- og lejeforpligtelser.

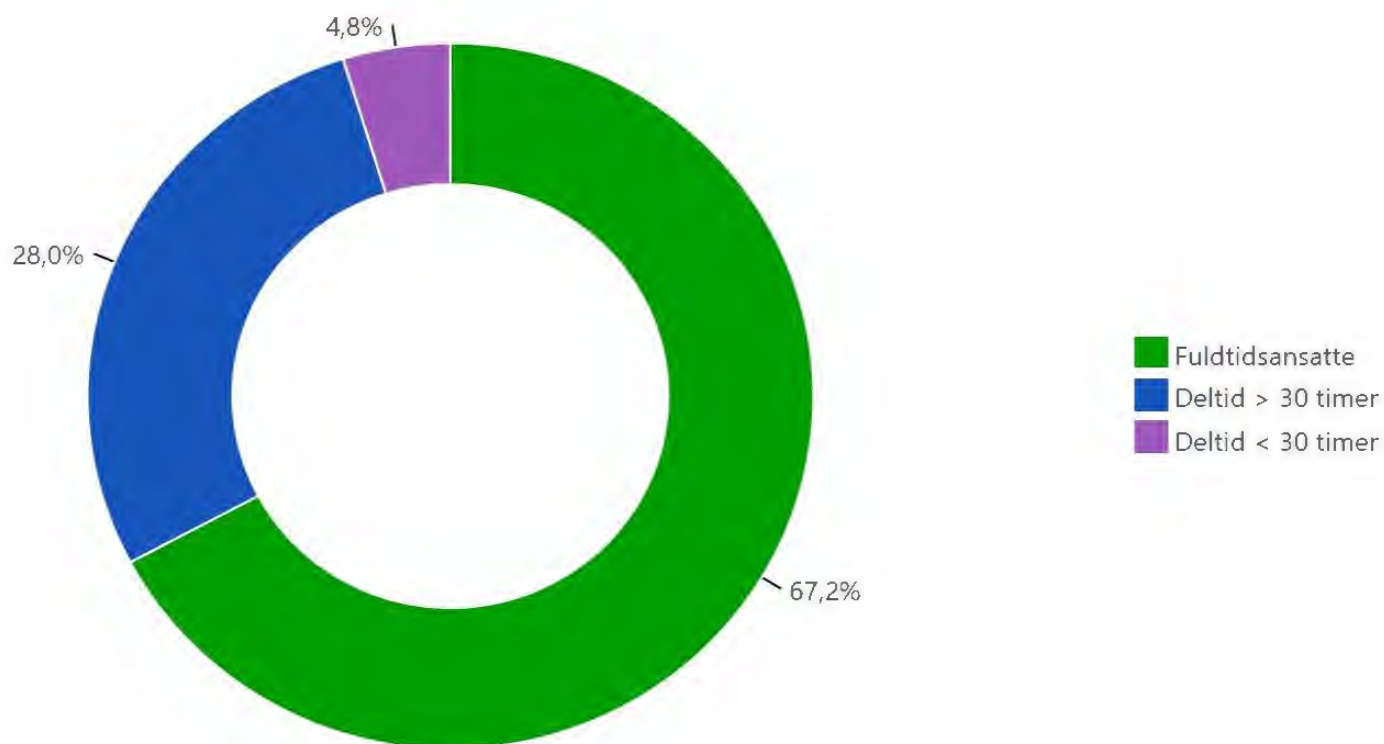
### **Note 29 - Opgaver for andre offentlige myndigheder**

Jammerbugt Kommune udfører ikke opgaver for andre offentlige myndigheder.

## Personaleoversigt

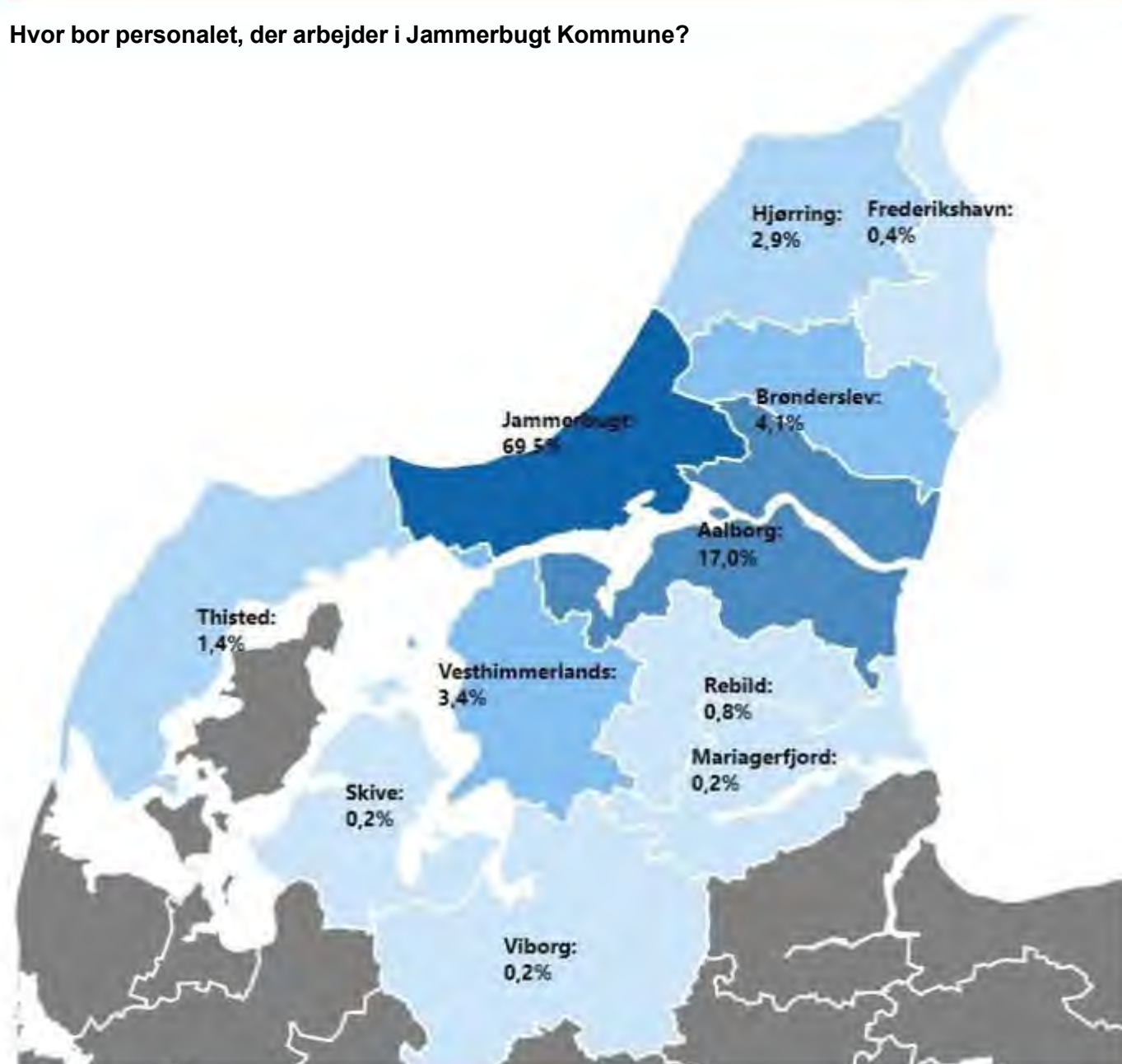
	2019 Antal		2020 Antal	
	Fuldtidsansatte	Bogført	Fuldtidsansatte	Bogført
<b>Børne- og Familieforvaltningen</b>	<b>1.099,4</b>	<b>483.047</b>	<b>1.067,7</b>	<b>483.428</b>
Familie og Forebyggelse	151,0	75.330	138,9	71.716
Forvaltningsservice og kørselskontor BFF	15,3	7.856	13,6	7.149
Fællestillidsrepræsentanter	2,0	941	2,0	917
Skole og Dagtilbud	930,1	397.474	912,2	402.670
<b>Central Stab</b>	<b>79,8</b>	<b>38.841</b>	<b>76,3</b>	<b>39.968</b>
Central Økonomi	13,2	7.198	15,3	8.555
Digitalisering, IT & Indkøb	15,8	8.332	15,8	8.810
HR	17,2	8.147	16,7	8.543
Sekretariat og borgerservice	32,1	13.943	27,5	12.950
<b>Social-, Sundheds- og Beskæftigelsesforvaltningen</b>	<b>1.008,8</b>	<b>424.111</b>	<b>998,1</b>	<b>429.139</b>
Forvaltningsservice SSB	18,4	8.725	14,4	6.995
Sundhed og Arbejdsmarked	232,5	105.244	224,3	105.190
Sundhed og Handicap	240,5	106.838	225,4	103.341
Sundhed Senior	516,5	202.184	533,0	212.475
<b>Vækst og Udviklingsforvaltningen</b>	<b>267,2</b>	<b>116.496</b>	<b>233,7</b>	<b>110.646</b>
Forvaltningsservice VUF	7,7	3.510	6,5	3.397
Kultur, Fritid og Landdistrikt	39,7	19.287	40,1	20.638
Plan og Miljø	49,3	25.256	48,2	26.594
Teknik og Forsyning	154,7	59.316	127,6	52.840
Vækst Jammerbugt	14,8	7.820	9,5	5.448

Hvor stor en del af det fastansatte personalet arbejder fuld- og deltids?



## Personaleoversigt

Hvor bor personalet, der arbejder i Jammerbugt Kommune?



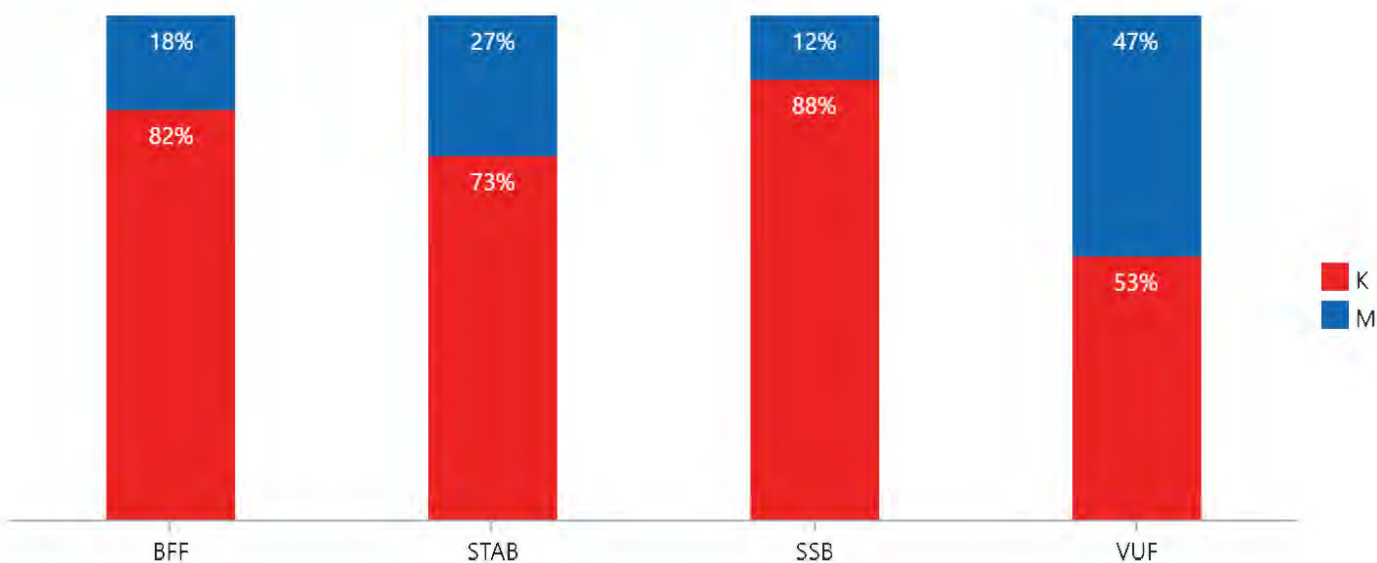
Hvordan er personalet fordelt på faggrupper?

	2019	2020
<b>Total</b>	<b>2.456,0</b>	<b>2.376,7</b>
SOSU-personale og -ledere	502,0	514,7
Pædagogisk personale og ledelse	484,8	494,1
Lærer og skoleledere	484,7	464,4
Kontor- og IT-personale	245,7	227,7
Sygeplejersker og terapeuter	186,8	167,6
Teknisk personale	144,5	140,4
Akademikere	109,9	109,5
Socialrådgivere m.v.	97,2	90,3
Dagplejere	81,2	76,9
Individuelt aflønnede	29,3	32,4
Tandlæger og -plejere	24,4	22,5
Chefer og ledere	13,6	15,1
Rengøring og service	50,8	9,5



## Personaleoversigt

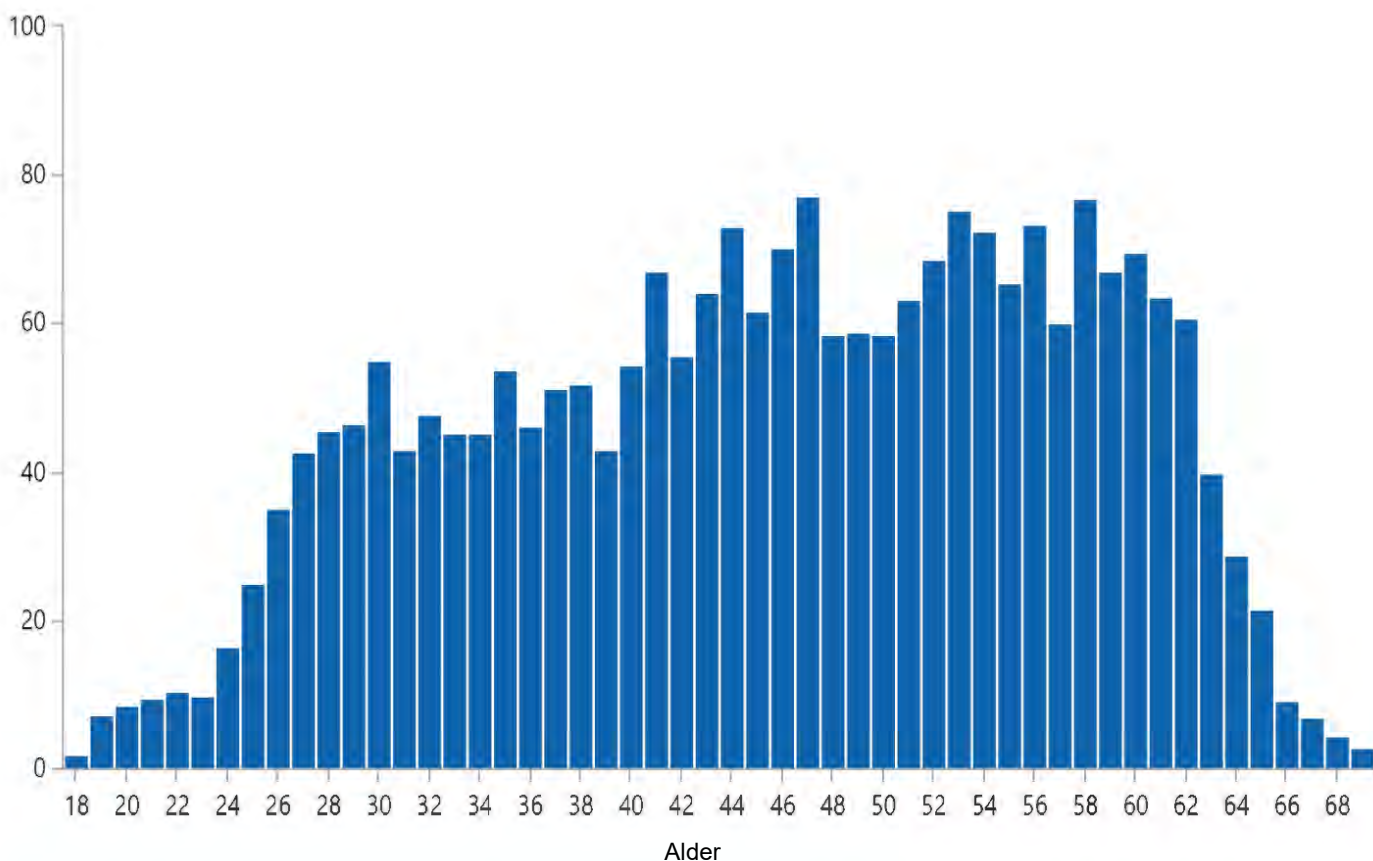
### Kønsfordeling i forvaltningerne



	Kvinder	Mænd
Børne- og Familieforvaltningen	82%	18%
Central Stab	73%	27%
Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvalt	88%	12%
Vækst og Udvikling	53%	47%

### Aldersfordeling - i 2020 er personalets gennemsnitsalder faldet med knapt to år til 43,7 år

Antal individer



## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2020	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2020
<b>KommuneKredit</b>		<b>358.888.066</b>	<b>264.444.595</b>	<b>264.444.595</b>
201543500 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2023	5.355.877	1.927.780	1.927.780
201239169 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2024	1.966.146	714.832	714.832
201138045 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2027	14.192.499	6.857.608	6.857.608
201138044 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2035	18.977.758	13.447.697	13.447.697
201340013 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2038	34.500.000	26.782.405	26.782.405
201646295 - Hjortdal Vandværk	2034	1.991.489	1.540.154	1.540.154
201238300 - Skræm Vandværk	2037	2.000.000	1.478.317	1.478.317
201746955 - Kokkedals Marks Vandværk	2037	300.000	249.945	249.945
201849760 - Aalegaard Vandværk	2038	600.000	548.027	548.027
201950038 - Vandforsyningen for Brovst og omegn	2049	4.400.000	4.193.988	4.193.988
201748113 - Tranum Varmeværk	2042	2.971.000	2.614.480	2.614.480
201849278 - Tranum Varmeværk	2043	4.592.050	4.206.723	4.206.723
201950813 - Tranum Varmeværk	2044	4.530.000	4.277.229	4.277.229
202052400 - Tranum Varmeværk	2021	7.175.000	7.175.000	7.175.000
201339978 - Skovsgård Vandværk A.m.b.A	2021	599.090	75.744	75.744
200934691 - Skovsgaard Varmeværk	2024	2.250.000	600.000	600.000
200933924 - Skovsgaard Varmeværk	2034	2.000.000	1.278.885	1.278.885
201544614 - Skovsgaard Varmeværk	2035	3.000.000	2.353.830	2.353.830
201138114 - Skovsgaard Varmeværk	2036	4.000.000	2.891.787	2.891.787
201849179 - Skovsgaard Varmeværk	2038	10.000.000	8.899.440	8.899.440
201340497 - Øland Kraftvarmeværk A.m.b.A	2033	1.500.000	1.014.065	1.014.065
201238371 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2022	9.392.916	1.979.009	1.979.009
201646350 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2036	4.900.000	3.946.870	3.946.870
202051986 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2050	4.200.000	4.100.135	4.100.135
201138016 - Aabybro Fjernvarmeværk	2021	6.000.000	600.000	600.000
201543674 - Aabybro Fjernvarmeværk	2031	34.000.000	24.271.687	24.271.687
201441692 - Aabybro Fjernvarmeværk	2034	8.000.000	5.300.000	5.300.000
201543670 - Aabybro Fjernvarmeværk	2036	8.000.000	6.272.996	6.272.996
201848803 - Aabybro Fjernvarmeværk	2038	10.000.000	8.877.064	8.877.064
201543673 - Aabybro Fjernvarmeværk	2041	29.000.000	24.377.521	24.377.521
201340004 - Gjøel Private Kraftvarmeværk	2025	15.506.149	6.766.270	6.766.270
201543516 - Ryaa Vandforsyning I/S	2037	1.069.583	838.884	838.884
201239559 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2032	3.000.000	1.984.528	1.984.528
201544022 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2035	22.725.000	16.475.625	16.475.625
201340785 - Saltum Fjernvarmeværk A.m.b.A	2023	750.000	200.568	200.568
202052230 - Saltum Fjernvarmeværk A.m.b.A	2021	17.200.000	15.907.256	15.907.256
201441923 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2039	10.000.000	8.049.160	8.049.160
201544127 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2040	1.000.000	807.711	807.711
201848603 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2043	3.500.000	3.214.884	3.214.884
201239443 - Vester Hjerimitslev Varmeværk	2032	1.200.000	780.758	780.758
201848657 - Vester Hjerimitslev Varmeværk	2038	5.500.000	4.837.193	4.837.193
201543147 - Jammerbugt Forsyning A/S	2040	10.000.000	8.008.729	8.008.729
202051804 - Jammerbugt Forsyning A/S	2045	15.000.000	14.580.384	14.580.384
201544466 - Idrætscenter Jammerbugt	2040	1.000.000	828.612	828.612
200630734 - Trekroner Landsbycenter	2031	2.225.995	978.297	978.297
201544511 - Sport og Kulturcenter Brovst	2040	2.239.189	1.847.569	1.847.569
201544571 - Skovsgård Multihus	2040	2.250.000	1.871.184	1.871.184
201544559 - Jetsmark Idrætscenter	2040	4.328.325	3.613.768	3.613.768
<b>Jyske Bank</b>		<b>28.000.000</b>	<b>-3.480.037</b>	<b>7.407.201</b>
Jetsmark Energiværk	-	28.000.000	-3.480.037	7.407.201
<b>Naturstyrelsen</b>		<b>12.000.000</b>	<b>10.800.000</b>	<b>10.800.000</b>
Aabybro Vand	2029	12.000.000	10.800.000	10.800.000
<b>Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>		<b>398.888.066</b>	<b>271.764.559</b>	<b>282.651.797</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2020	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2020
<b>Nykredit</b>		<b>202.415.840</b>	<b>122.360.940</b>	<b>65.814.985</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 9, Parkvej	2047	1.022.000	261.186	1.062.486
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2045	7.322.000	1.968.894	2.290.661
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2046	110.000	27.961	32.530
Fjerritslev Boligforening, afd. 14, Søndergade 19A	2031	9.530.000	3.532.174	798.978
Fjerritslev Boligforening, afd. 18, Toftevej 10	2040	14.528.000	9.376.672	2.678.915
A/B Hassinggård, Agertoften 16-30	2050	6.376.800	2.087.647	1.591.282
Nørresundby B/S afd. 109, Aalborgvej 7	2047	27.886.000	23.991.729	18.675.162
Domea Aabybro, afd. 5825, Anlægsvej 2	2034	4.466.000	3.692.110	1.054.836
B/S BSB Aabybro, afd. 2 afsnit 3, Anlægsvej 3A-F, 5A-7B	2039	2.475.000	1.501.406	750.703
Garanti i.f.m. byfornyelse, Østergade 13, Aabybro	2043	41.100	8.902	17.509
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2036	30.802.000	17.730.085	5.065.485
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2037	658.000	388.074	110.873
B/S BSB Aabybro, afd. 5827, Enebærvej 13	2042	18.611.000	13.445.064	9.946.658
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	525.600	253.412	15.485
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	131.400	70.005	4.278
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	3.635.000	881.957	1.064.380
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	1.335.000	323.910	390.907
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	2.125.000	610.049	707.396
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	785.000	225.359	261.320
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	13.000	4.080	4.732
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	104.950	32.941	38.198
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	4.463.500	1.159.428	1.348.908
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	692.500	179.882	209.279
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2047	30.990	7.840	9.462
Nørresundby B/S afd. 107, Gustav Zimmersvej 64A	2046	16.130.000	13.713.801	10.898.358
A/B Fruensgaard, Fruensgaardsvej 14-29	2042	5.763.000	5.763.000	1.085.178
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhusvej 26	2036	6.957.000	4.071.679	1.163.279
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhusvej 26	2037	11.967.000	7.026.070	2.007.348
B/S Nordjylland, afd. 60, Allegade 1 m. fl.	2034	9.283.000	4.259.725	1.217.003
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2030	12.424.000	4.363.862	987.106
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2033	166.000	73.076	16.530
B/S Nordjylland, afd. 62, Ingstrupvej 7	2033	2.056.000	1.328.962	309.761
<b>Nykredit - regaranti</b>		<b>66.922.900</b>	<b>16.193.496</b>	<b>10.427.276</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2041	5.645.900	1.316.635	833.880
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2042	105.000	24.567	15.559
B/S Nordjylland, afd. 60, Parkvej	2043	3.390.600	911.901	553.331
B/S Nordjylland, afd. 60, Gyvelvej 21-23 og 26-38	2042	9.376.600	2.251.903	1.364.215
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	24.466.800	5.706.499	3.457.029
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	2.248.300	524.308	332.066
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	61.200	13.521	8.191
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	4.100	906	574
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2043	4.602.100	1.194.555	756.562
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2044	95.700	22.090	14.468
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	826.000	238.287	483.061
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	205.900	65.433	132.647
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeledet 32A	2046	130.500	33.424	21.952
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeledet 32A	2044	2.920.000	746.951	490.572
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2042	12.666.500	3.097.513	1.876.491
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2043	5.300	1.352	819
A/B Præstegårdsvej, Præstegårdsvej 34	2042	172.400	43.652	85.860

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2020	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2020
<b>Realkredit Danmark</b>		<b>308.963.500</b>	<b>238.088.059</b>	<b>120.738.917</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 13	2049	5.369.000	4.011.291	1.146.026
Fjerritslev Boligforening, afd. 13	2049	107.300	98.478	28.135
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Aggersundvej	2037	6.723.000	3.969.392	1.134.055
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Aggersundvej	2037	2.241.000	1.273.064	363.715
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Aggersundvej	2039	87.000	53.186	15.195
A/B Bomgaardslund, Frejasvej 1-10	2044	3.329.000	3.329.000	1.417.155
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2032	5.773.000	2.553.426	729.514
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2030	19.025.000	6.990.613	1.581.277
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2030	841.000	298.652	67.555
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2045	2.277.400	1.654.043	472.560
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2046	7.744.300	5.594.802	1.598.435
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2047	77.400	54.087	15.453
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2048	2.749.200	1.880.491	537.256
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2049	13.305.100	9.043.541	2.583.740
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2049	187.400	127.377	36.392
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2050	656.100	595.661	170.180
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2049	120.900	82.176	23.478
B/S Domea Aabybro, afd. 5828, Birkumvænget 9A	2048	14.723.000	13.015.294	8.381.849
Nørresundby B/S afd. 112, Grønnegade 1	2048	45.872.000	40.341.226	22.312.732
Nørresundby B/S, afd. 61, Skovparken 23-75	2048	47.516.000	42.696.370	28.000.279
A/B Stendysen II	2049	15.048.000	12.934.091	2.425.142
Boligselskabet Nordjylland, afd. 63 Toftevej 16	2043	16.140.000	14.130.495	10.446.675
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 v/Domea	2048	413.900	291.963	291.963
Nørresundby B/S, afd. 61, Biersted by	2041	14.925.000	10.019.947	6.886.710
A/B Lars Brorsvej, Lars Brorsvej	2039	3.673.000	3.601.108	1.167.119
A/B Kaas, Orkidevej	2043	4.467.200	3.259.144	612.719
A/B Højvængen	2044	4.640.000	4.601.775	862.833
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2049	4.144.500	3.562.290	805.790
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2049	4.147.900	3.565.212	806.451
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2051	68.900	59.650	13.493
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2051	63.000	54.542	12.337
Nørresundby Boligselskab, Afd. 53	2040	16.907.000	10.814.788	3.089.785
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Saltum	2033	7.820.000	3.465.242	990.020
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Saltum	2035	55.000	27.941	7.983
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Hune	2033	8.195.000	3.828.101	1.093.688
B/S Domea Aabybro, afd. 5830	2050	29.531.000	26.209.599	20.611.228
<b>Realkredit Danmark - regaranti</b>		<b>23.488.700</b>	<b>16.009.420</b>	<b>4.944.175</b>
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2043	5.538.400	3.729.176	1.150.451
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2044	24.500	14.331	4.421
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2044	6.276.300	3.717.219	1.146.762
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2043	476.100	349.596	112.884
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2043	10.646.400	7.818.715	2.412.074
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2046	22.600	16.310	5.267
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2046	504.400	364.073	112.317

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2020	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2020
<b>Jyske Realkredit - garanti</b>		<b>54.550.400</b>	<b>34.428.733</b>	<b>9.003.218</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 12	2041	12.108.400	8.544.683	2.443.779
Fjerritslev Boligforening, afd. 12	2041	115.600	78.936	22.576
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2036	240.000	162.437	162.437
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2037	15.470.000	10.685.457	2.511.082
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2039	111.400	83.340	19.585
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2040	9.186.500	6.561.664	1.876.636
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2040	1.883.000	1.344.975	384.663
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2040	183.500	131.069	37.486
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 24	2032	12.483.000	5.653.905	1.277.782
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 24	2033	81.000	37.926	8.571
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 22	2031	2.630.000	1.116.209	252.263
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 22	2033	58.000	28.132	6.358
<b>Jyske Realkredit - regaranti</b>		<b>168.021.000</b>	<b>128.446.811</b>	<b>79.055.870</b>
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2034	32.606.000	15.236.749	4.357.710
Fjerritslev Boligforening, Skovgården	2036	2.730.000	1.542.185	441.065
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2036	2.247.000	1.250.961	357.775
Nørresundby Boligselskab	2043	77.973.000	68.966.675	45.738.699
Nørresundby Boligselskab	2041	14.202.000	10.006.680	6.879.592
Nørresundby Boligselskab	2042	11.428.000	8.301.848	5.707.520
Lejerbo Jammerbugt	2043	14.807.000	12.769.120	8.649.802
Nørresundby Boligselskab	2043	12.028.000	10.372.593	6.923.706
<b>LR Realkredit - garanti</b>		<b>32.122.169</b>	<b>15.828.773</b>	<b>3.636.435</b>
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5825 v/Domea	2029	9.299.000	6.554.423	1.507.739
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 2 afsnit 14 v/Domea	2029	10.102.209	3.928.767	901.751
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2030	4.474.680	1.871.831	429.632
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2031	246.960	112.312	25.778
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2030	3.999.660	1.682.311	386.133
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2030	3.999.660	1.679.129	385.402
<b>DLR Kredit - garanti</b>		<b>28.401.000</b>	<b>14.621.770</b>	<b>4.231.037</b>
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2034	1.248.420	668.655	193.486
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2033	27.152.580	13.953.115	4.037.551
<b>Nordea Kredit - garanti</b>		<b>1.727.000</b>	<b>1.340.789</b>	<b>1.340.789</b>
A/B Møllen, Brovst	2035	1.727.000	1.340.789	1.340.789
<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger i alt</b>		<b>886.612.509</b>	<b>587.318.791</b>	<b>299.192.702</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2020	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2020
<b>Nordjyllands Beredskab I/S</b>		<b>59.551.388,85</b>	<b>32.609.334,38</b>	<b>32.609.334,38</b>
Leasingaftale nr. I-4886 A12800, Redningsmateriel	2025	5.457.060	1.506.000	1.506.000
Leasingaftale nr. I-4886 A13467, Tanksprøjte	2021	1.809.448	754.831	754.831
Leasingaftale nr. I-4886 A13468, Tanksprøjte	2021	1.809.448	754.831	754.831
Leasingaftale nr. I-4886 A14882, Automobilsprøjte	2021	1.898.277	235.000	235.000
Leasingaftale nr. I-4886 A17319, MAN Vandtankvogn	2021	482.940	55.000	55.000
Leasingaftale nr. I-4886 A25043, 7 stk. Ford KA Trend+	2021	494.423	105.000	105.000
Leasingaftale nr. I-4886 A31639, Dacia Dokker Van	2021	106.496	29.116	29.116
Leasingaftale nr. I-4886 A34169, Skoda Citigo 1,0	2021	83.228	20.000	20.000
Leasingaftale nr. I-4886 A34170, Skoda Citigo 1,0 MPI	2021	83.228	20.000	20.000
Leasingaftale nr. I-4886 A34171, Dacia Logan MCV Tce	2021	138.621	30.000	30.000
Leasingaftale nr. I-4886 A34172, Dacia Logan MCV Tce	2021	135.011	30.000	30.000
Leasingaftale nr. I-4886 A34173, Dacia Logan MCV Tce	2021	137.718	30.000	30.000
Leasingaftale nr. I-4886 A34523, Udstyr til live streaming	2021	169.953	5.000	5.000
Leasingaftale nr. I-4886 A16669, MAN TGM multikøretøj	2022	2.053.000	1.242.868	1.242.868
Leasingaftale nr. I-4886 A16728, Tanksprøjte	2022	1.356.498	848.124	848.124
Leasingaftale nr. I-4886 A16730, Kabinetankvogn	2022	1.040.600	651.489	651.489
Leasingaftale nr. I-4886 A16732, Tanksprøjte	2022	1.312.300	821.154	821.154
Leasingaftale nr. I-4886 A16733, Kabinetankvogn	2022	1.040.600	651.488	651.488
Leasingaftale nr. I-4886 A16734, Lifttender	2022	782.100	152.037	152.037
Leasingaftale nr. I-4886 A16741, Volvo FM 330 A-sprøjte	2022	1.578.306	1.068.145	1.068.145
Leasingaftale nr. I-4886 A26720, Mercedes Sprinter	2022	349.175	102.097	102.097
Leasingaftale nr. I-4886 A26721, VW T5 Transporter 2,0	2022	242.033	71.052	71.052
Leasingaftale nr. I-4886 A26722, VW Transporter 2,0	2022	282.814	82.283	82.283
Leasingaftale nr. I-4886 A27006, Mercedes Sprinter 316	2022	355.372	114.580	114.580
Leasingaftale nr. I-4886 A27695, Ford Transit Custom	2022	176.181	61.872	61.872
Leasingaftale nr. I-4886 A28265, Mercedes Sprinter	2022	435.660	155.314	155.314
Leasingaftale nr. I-4886 A19966, HSE-enheder	2022	967.110	206.728	206.728
Leasingaftale nr. I-4886 A33432, Mercedes Atego 816	2022	250.000	72.409	72.409
Leasingaftale nr. I-4886 A16881, Redningskøretøj	2023	3.906.090	2.457.648	2.457.648
Leasingaftale nr. I-4886 A17772, Sprøjtevogn,	2023	1.320.000	882.434	882.434
Leasingaftale nr. I-4886 A19789, Tanksprøjte	2023	1.641.480	1.094.355	1.094.355
Leasingaftale nr. I-4886 A19790, A-Sprøjte	2023	2.212.955	1.475.256	1.475.256
Leasingaftale nr. I-4886 A33223, Dacia Dokker	2023	103.648	45.148	45.148
Leasingaftale nr. I-4886 A36506, Dacia Sandero 0,9	2023	111.973	58.737	58.737
Leasingaftale nr. I-4886 A36507, Dacia Sandero 0,9	2023	112.090	58.786	58.786
Leasingaftale nr. I-4886 A36814, Dacia Logan 90tce MCV	2023	134.527	68.236	68.236
Leasingaftale nr. I-4886 A40277, Ford Transit Costum	2023	181.105	110.744	110.744
Leasingaftale nr. I-4886 A40278, Dacia Sandero	2023	119.056	72.156	72.156
Leasingaftale nr. I-4886 A41165, Dacia Sandero	2023	119.056	72.148	72.148
Leasingaftale nr. I-4886 A41913, Dacia Sandero TRCe	2023	119.056	84.417	84.417
Leasingaftale nr. I-4886 A39325, ISL Køretøj I	2024	685.081	460.585	460.585
Leasingaftale nr. I-4886 A39326, ISL Køretøj II	2024	685.581	460.901	460.901
Leasingaftale nr. I-4886 A22366, Redningsvogn	2024	2.497.828	1.842.962	1.842.962
Leasingaftale nr. I-4886 A39659, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	76.252	76.252
Leasingaftale nr. I-4886 A39660, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	76.252	76.252
Leasingaftale nr. I-4886 A39661, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	76.252	76.252
Leasingaftale nr. I-4886 A39662, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	76.252	76.252
Leasingaftale nr. I-4886 A39663, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	73.561	73.561
Leasingaftale nr. I-4886 A39664, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	73.561	73.561
Leasingaftale nr. I-4886 A39665, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	73.561	73.561
Leasingaftale nr. I-4886 A39666, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	105.247	74.442	74.442
Leasingaftale nr. I-4886 A39667, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	105.247	74.442	74.442
Leasingaftale nr. I-4886 A39668, Dacia Dokker Van	2024	108.625	75.990	75.990
Leasingaftale nr. I-4886 A40914, Røgdykker udstyr	2024	371.920	260.956	260.956
Leasingaftale nr. I-4886 A40915, Vaskerimaskiner	2024	73.351	55.116	55.116
Leasingaftale nr. I-4886 A42677, Dacia Logan 90	2024	127.750	100.767	100.767

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2020	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2020
<b>Nordjyllands Beredskab I/S</b>				
Leasingaftale nr. I-4886 A42678, Skoda Citigo 1,0 Style	2024	120.492	94.102	94.102
Leasingaftale nr. I-4886 A44253, VW Transporter	2024	750.867	714.129	714.129
Leasingaftale nr. I-4886 A44266, VW Transporter	2024	750.867	714.129	714.129
Leasingaftale nr. I-4886 A42055, Materiel/udstyr til ASP	2025	367.691	312.822	312.822
Leasingaftale nr. I-4886 A05029, Stigevoan og lift	2025	2.865.085	555.343	555.343
Leasingaftale nr. I-4886 A41852, MAN TGI 3.140 L4H3	2025	363.999	288.159	288.159
Leasingaftale nr. I-4886 A41853, MAN TGI 6.180 L4	2025	455.000	361.447	361.447
Leasingaftale nr. I-4886 A41855, MAN TGI 3.140 L3H3	2025	401.921	319.481	319.481
Leasingaftale nr. I-4886 A45202, Ford Transit Custom	2025	198.516	190.394	190.394
Leasingaftale nr. I-4886 A45007, Man 12.250 lastbil	2026	435.800	420.282	420.282
Leasingaftale nr. I-4886 A31623, Specialkøretøj	2027	1.587.200	994.528	994.528
Leasingaftale nr. I-4886 A42054, Efterløbspumpe	2029	127.500	111.827	111.827
Leasingaftale nr. I-4886 A42453, Frigørelsesværktøj	2029	103.551	93.265	93.265
Leasingaftale nr. I-4886 A29491, Redningsvoan	2031	1.691.207	1.236.839	1.236.839
Leasingaftale nr. I-4886 A23447, Redningskøretøj	2034	4.194.145	2.336.486	2.336.486
Leasingaftale nr. I-4886 A31211, Drejestige	2036	4.524.185	3.577.765	3.577.765
<b>Nordjyllands Trafikselskab</b>		<b>81.528.787</b>	<b>49.846.689</b>	<b>49.846.689</b>
Lånenr. 201239812	2028	74.600.000	45.674.804	45.674.804
Leasingaftale nr. I-4028 A23176, Køreplanssystem	2023	6.928.787	4.171.886	4.171.886
<b>I/S Reno Nord</b>		<b>620.000.000</b>	<b>140.841.000</b>	<b>140.841.000</b>
Lånenr. 200226021L	2022	620.000.000	140.841.000	140.841.000
<b>Udbetaling Danmark</b>		<b>2.114.000.000</b>	<b>1.784.686.880</b>	<b>1.784.686.880</b>
Lånenr. 201645914	2021	442.000.000	115.686.880	115.686.880
Lånenr. 201645919	2024	294.000.000	294.000.000	294.000.000
Lånenr. 201849970	2024	47.000.000	47.000.000	47.000.000
Lånenr. 201645917	2025	577.000.000	574.000.000	574.000.000
Lånenr. 201849280	2025	424.000.000	424.000.000	424.000.000
Lånenr. 202052011	2027	330.000.000	330.000.000	330.000.000
<b>Garantier med solidarisk hæftelse i alt</b>		<b>2.875.080.176</b>	<b>2.007.983.904</b>	<b>2.007.983.904</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Leasing- og Lejeforpligtelse	Udløbsår	Hovedstol	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 31.12.2020
<b>KommuneKredit</b>		<b>9.484.098</b>	<b>2.068.980</b>	<b>4.446.571</b>
<i>Børne- og familieforvaltningen</i>				
Citroën C4 1,6 Blue HDI 100 K849 A35128	2021	170.839	16.818	99.781
<i>Fjerritslev Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38072	2021	191.685	45.945	55.417
IT-udstyr K849 A38075	2022	306.539	97.741	185.678
IT-udstyr K849 A44860	2023	232.907	74.146	214.556
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01308 - under etablering	2024	167.093	0	0
<i>Ørebro Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38087	2021	141.847	34.000	41.007
IT-udstyr K849 A38089	2022	3.789	1.211	1.697
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01320 - under etablering	2024	112.500	0	0
<i>Trekronerskolen</i>				
IT-udstyr K849 A38004	2021	9.584	2.297	2.771
IT-udstyr K849 A38006	2022	40.436	12.923	18.112
IT-udstyr K849 A44473	2023	173.643	55.276	159.961
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01300 - under etablering	2024	426.357	0	0
<i>Brovst Skole</i>				
IT-udstyr K849 A35240	2021	84.981	0	4.249
IT-udstyr K849 A38249	2021	495.349	118.729	143.207
IT-udstyr K849 A38251	2022	169.343	54.119	75.851
IT-udstyr K849 A44601	2024	477.971	152.188	477.971
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01301 - under etablering	2024	42.029	0	0
<i>Skovsgård-Tranum Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38261	2021	118.845	28.486	34.358
IT-udstyr K849 A38263	2022	47.921	15.315	21.464
IT-udstyr K849 A45130	2024	64.731	20.606	64.731
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01316 - under etablering	2024	185.269	0	0
<i>Aabybro Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38136	2021	191.685	45.945	55.417
IT-udstyr K849 A38138	2022	120.966	38.659	54.182
IT-udstyr K849 A38139	2022	534.292	203.541	230.050
IT-udstyr K849 A44262	2023	906.148	288.620	834.785
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01295 - under etablering	2024	43.852	0	0
<i>Gjøøl Skole</i>				
IT-udstyr K849 A37997	2021	44.088	10.567	12.746
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01312 - under etablering	2024	250.000	0	0
<i>Biersted Skole</i>				
IT-udstyr K849 A37930	2021	65.167	15.620	18.840
IT-udstyr K849 A37932	2022	234.529	74.952	105.048
IT-udstyr K849 A37933	2022	60.713	19.293	31.924
IT-udstyr K849 A41854	2022	103.510	33.005	62.698
IT-udstyr K849 A44593	2024	237.049	101.690	237.049
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01298 - under etablering	2024	10.000	0	0
<i>Nørhalne Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38037	2021	286.364	68.638	82.789
<i>Jetsmark Skolecenter</i>				
IT-udstyr K849 A34635	2021	779.427	0	54.560
IT-udstyr K849 A34637	2021	180.933	28.314	40.920
IT-udstyr K849 A44016	2023	922.968	293.977	850.280
IT-udstyr K849 A44017	2024	40.623	12.932	40.623
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01294 - under etablering	2024	436.409	0	0
<i>Saltum Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38096	2021	192.334	46.100	55.604
IT-udstyr K849 A38097	2022	26.520	8.475	9.774
IT-udstyr K849 A38098	2022	152.863	48.852	68.469
<b>Leasingforpligtelser i alt</b>		<b>9.484.098</b>	<b>2.068.980</b>	<b>4.446.571</b>



## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Leasing- og Lejeforpligtelse	Udløbsår	Hovedstol	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 31.12.2020
<b>Lejekontrakt BSB Aabybro</b>		<b>4.525.000</b>	<b>340.000</b>	<b>1.508.333</b>
Biersted Aktivitetscenter (påbegyndt leje 1. januar 2000)	2030	4.525.000	340.000	1.508.333
<b>Lejekontrakt Toyota Material Handling</b>		<b>1.676.052</b>	<b>239.436</b>	<b>851.971</b>
Aftale 7864 - Case 695 Rendegraver	2024	793.800	113.400	401.548
Aftale 6862-0 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	136.305
Aftale 6862-1 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	136.305
Aftale 10068 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2025	295.092	42.156	177.813
<b>Lejeforpligtelser i alt</b>		<b>6.201.052</b>	<b>579.436</b>	<b>2.360.304</b>

Oversigten viser de kommende års ydelser på de leje-/leasingkontrakter kommunen har indgået.

I denne oversigt indgår ikke leasingkontrakter, der er optaget som gæld.

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

<b>Eventualrettigheder/-forpligtelser</b>	*
<b>Eventualforpligtelser</b>	Der er på balancedagen ingen verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af Jammerbugt Kommunes økonomi.

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevilning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 013120 09</u>	Renovering mv. legepladser	U	0	0	0	0	0	65	65
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses i sammen med bygningsvedligeholdelse, bygningsvedligehold fremrykkede og energibesparende foranstaltninger. Merforbruget på 65.000 søges overført til 2021. Projektet er afsluttet, og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21.								
<u>100 013120 10</u>	Bygningsvedligeholdelse	U	0	7.908	0	7.908	0	5.356	5.356
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses i sammenhæng med renovering mv. legepladser, bygningsvedligehold fremrykkede og energibesparende foranstaltninger. Der er givet en bevilling på 10.600.000. Der er overført 308.000 fra 2019. I budgetopfølgning 3-2020 blev der overført 3.000.000 til 2021. Mindreforbruget på 2.552.000 søges overført til 2021. Projektet er afsluttet, og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21.								
<u>100 013120 20</u>	Energibesparende foranstaltninger	U	0	997	0	997	0	2.481	2.481
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses i sammenhæng med renovering mv. legepladser, bygningsvedligeholdelse og bygningsvedligehold fremrykkede. Der er givet en bevilling på 1.000.000, og der er overført -3.000 fra 2019. Merforbruget på 1.484.000 søges overført til 2021. Projektet er afsluttet, og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21.								
<u>100 013120 40</u>	Bygningsvedligeholdelse - fremrykket	U	0	11.800	0	11.800	0	7.829	7.829
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses i sammenhæng med renovering mv. legepladser, bygningsvedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger. Der i 2020 givet en bevilling på 12.000.000 kr., i budgetopfølgning 3 blev der overført 2.700.000 kr. til 2021. Mindreforbruget på 3.971.000 kr. søges overført til 2021. Projektet er afsluttet, og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21.								

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevilning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 002010</u>	Grundsalg på lukkede anlægsprojekt	U I	0 0	-207 -1.544	0 0	-207 -1.544	0 0	-192 -1.554	-192 -1.554
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Grundsalg på byggemodningsprojekter hvor der er aflagt anlægsregnskab. Afsluttes hvert år, og der aflægges anlægsregnskab i det omfang det samlede grundsalg overstiger 2 mio. kr.								
<u>100 002101 09</u>	Budgetramme	U	-3.275	0	-3.275	0	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Budgetramme anvendt til udskydelse af anlæg mellem 2019 og 2020. Rammen er udmøntet i 2020.								
<u>400 002048</u>	Aaby/Vedsted (FDF/Horsbækken)	U I	0 0	2.440 0	0 0	2.440 0	0 0	2.445 0	2.445 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Afsluttet projekt, der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21								
<u>435 002068</u>	Gartnervænget Nørhalne	U I	0 0	4 -465	-23 0	27 -465	23 0	4 -465	27 -465
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet og lukket uden anlægsregnskab								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf gen- bevilling 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 003010</u>	Grundsalg på lukkede anlægsprojekt	U I	0 0	0 -1.400	0 0	0 -1.400	0 0	342 -1.486	342 -1.486
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Grundsalg på byggemodningsprojekter hvor der er aflagt anlægsregnskab. Afsluttes hvert år, og der aflægges anlægsregnskab i det omfang det samlede grundsalg overstiger 2 mio. kr.								
<u>400 003051</u>	Erhvervsområde sydøst for Knøsgaardsvej (v. genbrugsplads) Aabybro	U I	0 0	30 -477	-23 0	53 -477	98 -617	30 -477	128 -1.094
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og lukket uden anlægsregnskab								
<u>400 003058</u>	Erhvervsområde Ny Aabyvej / Aalborgvej	U I	0 0	0 0	-69 0	69 0	70 0	0 0	70 0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og lukket uden anlægsregnskab								
<u>200 05162</u>	Salg af areal Algade	U I	0 -2.685	15 0	-10 0	25 -2.685	10 -2.685	15 0	25 -2.685
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet, og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21								
<u>400 013141 10</u>	Salg af "Hullet", Kirkevej 28E og 28F	U I	0 -2.047	-53 53	-53 53	0 -2.047	53 -2.153	16 0	69 -2.153
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet, og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21								
<u>500 013154</u>	Salg af Kingosvej 3 Cannerslundsvej Børnehaven	U I	0 0	0 -1.030	0 0	0 -1.030	0 0	8 -1.050	8 -1.050
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet projekt, lukkes uden anlægsregnskab								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevilgning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>350 514128 02</u>	Skovsgaard Børnehave, etablering af vuggestue	U	2.649	56	56	2.649	2.593	23	2.616
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 12.11.20								
<u>400 514134 10</u>	Børnehaven Skipper Clement Støjhegn	U	250	244	244	250	6	243	249
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020.								
<u>520 301162 13</u>	Ombygn. Skolecenter Jetsmark og Anlægsvejens Børnehave	U	8.947	17	17	8.947	8.930	84	9.014
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 12.11.20								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf gen- bevilling 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 212302-02</u>	Asfaltvedligeholdelse 2020	U	0	19.005	0	19.005	0	19.010	19.010
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2020 og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21.								
<u>100 212302</u>	Gjøl-Ølanddæmningen	U	920	400	400	920	500	0	500
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2021, da beløbet er disponeret.								
<u>100 212304-01</u>	Fortove - 2019	U	0	-500	0	-500	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet skal ses i sammenhæng med 100-212304-02. Anlægsprojektet afsluttes i 2020 og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21.								
<u>100 212304-02</u>	Fortove - 2020	U	0	3.519	0	3.519	0	3.037	3.037
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet skal ses i sammenhæng med 100-212304-01. Anlægsprojektet afsluttes i 2020 og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21.								
<u>100 212305-01</u>	Trafiksikkerhed 2020	U	0	1.401	0	1.401	0	1.326	1.326
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2021, da beløbet er disponeret.								
<u>100 212308-01</u>	Broer og bygværker - 2020	U	0	1.636	0	1.636	0	1.895	1.895
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2021, da beløbet er disponeret.								
<u>100 212310-01</u>	Pulje til mindre projekter - 2020	U	0	1.351	0	1.351	0	557	557
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2021, da beløbet er disponeret.								
<u>100 222002 19</u>	Cykelsti Aggersundvej	U	2.171	216	216	2.171	1.955	213	2.168
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2020 og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21.								
<u>100 222008 03</u>	Forlængelse af Toftevej	U	6.500	4.734	3.234	8.000	3.266	4.800	8.066
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2020 og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21.								
<u>100 222009 01</u>	Cykelsti/Infrastruktur/Trafiksikkerhed	U	1.179	184	184	1.179	995	1	996
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2021, da beløbet er disponeret.								
<u>100 222009 02</u>	Cykelsti Saltum	U I	3.300 0	21 -183	-1.551 1.757	4.872 -1.940	4.851 -1.757	22 -183	4.873 -1.940
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2020 og der er anlagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25.03.21.								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevilning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 031003 41</u>	Nyt varmvandsanlæg DGI-Huset	U	84	84	84	84	0	84	84
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020								
<u>100 031003 42</u>	Udsk. Belysn. svømmehal DGI-Huset	U	172	172	172	172	0	172	172
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020								
<u>100 031003 43</u>	Etablering Drøn Trekroner Landsbyc.	U	77	0	31	46	47	0	47
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020. Restbeløbet på 31.000 er tilbageført til hal-puljen i 2020								
<u>100 031003 47</u>	Etabl. Elevator i Thorup-Klim Hallen	U	180	180	180	180	0	180	180
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020								
<u>100 031003 49</u>	Renov. Cafeteria i Nolshallen	U	250	250	250	250	0	249	249
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020. Den uforbrugte del af bevillingen på 1.000 søges overført til rammen i 2021.								
<u>100 031003 51</u>	Jetsmark Idrætsc. udsk. kulfilter	U	50	50	50	50	0	41	41
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet. Den uforbrugte del af bevillingen på 9.000 søges overført til rammen 2021.								
<u>100 031003 53</u>	Brovst Rideklub etabl. Af ny bund	U	150	150	150	150	0	125	125
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet. Den uforbrugte del af bevillingen på 25.000 søges overført til rammen i 2021.								
<u>100 031003 55</u>	Thorup-Klim Ungdoms- trampoliner	U	50	50	50	50	0	41	41
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet. Den uforbrugte del af bevillingen på 9.000 søges overført til rammen i 2021.								
<u>100 031003 56</u>	Skovsgård Multihus . Udskift gulv	U	0	202	0	202	0	202	202
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020								
<u>100 031003 57</u>	ØAH Hallen efterisolering fritidshus	U	0	34	0	34	0	28	28
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet. Den uforbrugte del af bevillingen på 6.000 søges overført til rammen i 2021.								
<u>100 031003 58</u>	DGI Huset renov. Toiletter og energi	U	0	697	0	697	0	697	697
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevilning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 031003 59</u>	Trekroner Landsbyc. Udskift armature	U	0	21	0	21	0	18	18
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020. Den uforbrugte del af bevillingen på 3.000 søges overført til rammen i 2021								
<u>100 031003 61</u>	DGI Huset - nyt kloranlæg	U	0	200	0	200	0	200	200
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020								
<u>100 031004</u>	Nyt lysanlæg Jetsmark Stadion	U	500	500	500	500	0	500	500
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020								
<u>440 031169</u>	Tilbygning til Nørhalne Hallen	U I	5.000 0	-136 76	-136 76	5.000 0	5.136 -76	0 -60	5.136 -136
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 28.05.20								
<u>100 668308</u>	Blokhushuset Bæk etape II	U I	1.000 -1.000	404 -1.000	404 -1.000	1.000 -1.000	596 0	453 -1.000	1.049 -1.000
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020								
<u>100 668400 01</u>	Glarborggen	U	492	242	242	492	250	242	492
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020								
<u>100 668400 02</u>	Renov. Velfærdsfac. V. Thorup Højs.	U	218	0	218	0	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020 og pengene er flyttet tilbage til rammen i 2020.								
<u>100 668400 03</u>	Rest, bryggerimuseum	U	500	500	500	500	0	500	500
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020								



## Anlægsarbejder - Afsluttede

Teknik- og Miljøudvalg Forsyningsområdet Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf gen- bevilling 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 165110</u>	Køb af Møllebækken 5	U	0	1.500	0	1.500	0	1.500	1.500
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet af afsluttet i 2020.								
<u>100 165111</u>	Anlæggelse genbrugsplads Aabybro	U	18.425	17.382	17.382	18.425	1.043	17.362	18.405
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2020 og der er anlagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 18.02.21.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Erhverv og turisme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf gen- bevilling 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 662102</u>	Kystsporet	U	800	792	792	800	8	293	301
		I	0	1.033	1.033	0	-1.033	334	-699
<b>Bemærkninger:</b> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt. Restbudget søges overført til 2021								

Økonomiudvalg Administrativ organisation Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf gen- bevilling 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>200 650120</u>	Administrationsbygning Fjerritslev	U	0	308	0	308	0	115	115
<b>Bemærkninger:</b> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende renovering - restbudget søges overført til 2021								
<u>100 652101</u>	Pulje til bredbånd og mobilt netværk	U	500	0	499	1	1	0	1
<b>Bemærkninger:</b> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2021								

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf gen- bevilling 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 010103</u>	Offentlige toiletter - budgetforlig 17	U	1.500	325	325	1.500	1.175	163	1.338
<b>Bemærkninger:</b> (beløb i 1.000 kr.)	Der er givet en bevilling på 500.000 i 2019. Der er overført 262.000 fra 2018. Der er overført 325.000 til 2020, og der er et mindreforbrug på 162.000, som søges overført til 2021 .								
<u>100 012153</u>	Lægeklinik, Søparken, Aabybro	U	1.000	-1.595	-1.595	1.000	2.595	-125	2.470
		I	0	1.315	1.315	0	-1.315	0	-1.315
<b>Bemærkninger:</b> (beløb i 1.000 kr.)	Der er givet en bevilling på 1.000.000 i 2019. Merforbruget på 1.595.000 og merindtægten på -1.315.000 er overført til 2020. Merforbruget på 155.000 søges overført til 2021.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevilning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 002101 12</u>	Visualisering af byggemodninger m.v.	U	61	250	31	280	175	10	185
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Løbende projekt som anvendes i undersøgelsesfaser af de enkelte projekter. Søges overført til 2021								
<u>200 002014</u>	Rugmarken, Etape II, Fjerritslev	U I	3.050 -691	260 -385	9 322	3.301 -1.398	3.041 -1.013	32 -385	3.073 -1.398
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>300 002331</u>	Vesterbjergvej Brovst	U I	0 0	4.437 0	0 0	4.437 0	0 0	3.454 0	3.454 0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>400 002057</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape I	U I	11.700 -12.732	0 0	277 0	11.423 -12.732	11.424 -12.733	4 0	11.428 -12.733
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>400 002076</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape II	U I	13.050 -2.629	50 -4.016	1.125 982	11.975 -7.627	11.925 -6.298	46 -4.017	11.971 -10.315
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>400 002077</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape III	U I	0 0	200 0	0 0	200 0	0 0	236 0	236 0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>435 002010</u>	Haldagervej (10 parcelhusgrunde)	U I	5.225 0	3.853 0	4.153 0	4.925 0	1.072 0	2.839 0	3.911 0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>500 002077</u>	Jacobsvej, Pandrup (9 grunde)	U I	2.500 -1.845	70 0	283 0	2.287 -1.845	2.217 -1.845	62 -457	2.279 -2.302
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>500 002080</u>	Klosterlunden, Pandrup	U I	8.385 0	482 -699	1.574 -7	7.293 -692	6.811 -1.367	6 -699	6.817 -2.066
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab			
		Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf gen- bevilling 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020	
<u>565 002086</u>	Byggemodning, mindre lokalsamfund	U I	800 0	0 0	800 0	0 0	0 0	0 0	
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>570 002090/ 570 002091</u>	Højbogårdsvej, Saltum	U I	4.500 0	3.145 -830	2.569 0	5.076 -830	1.081 0	3.157 -830	4.238 -830
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>400 003032</u>	Høgårdsvej Aabybro 10 erhvervsgrunde	U I	0 0	225 0	0 0	225 0	0 0	625 0	625 0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>400 003057</u>	Salg areal Teknologiparken	U I	25 -280	6 0	-408 813	439 -1.093	433 -2.256	21 0	454 -2.256
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>545 005140</u>	Ved Skoven 5, Blokhuis	U I	0 0	35 -2.711	0 0	35 -2.711	0 0	0 -2.702	0 -2.702
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>545 005142</u>	Gormsvej 19, Blokhuis	U I	0 0	150 -5.555	0 0	150 -5.555	0 0	92 -5.538	92 -5.538
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>260 011126</u>	Skolevænget 8	I	0	-50	0	-50	0	-50	-50
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>350 011350</u>	Nordvangsvej - Skovsgård	U I	0 0	1.000 -1.013	0 0	1.000 -1.013	0 0	872 -1.013	872 -1.013
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>400 011140</u>	Aaby Sdr. Gade 32. Aabybro	U	1.850	38	38	1.850	1.812	1	1.813
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								
<u>400 011141</u>	Jens Møllersvej 10, Aabybro	U	2.270	10	10	2.270	2.260	0	2.260
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)			Budget				Regnskab		
			U/I	Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf gen- bevilling 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020
400 011142	Salg af Møllebækken 5	I	0	-1.500	0	-1.500	0	-1.500	-1.500
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)			Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021						
400 012152	Gl. Faktabutik - Aabybro Centret	U	4.000	53	53	4.000	3.947	0	3.947
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)			Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021						
400 012152-01	Gl. Faktabutik - Genhusning	U	0	660	0	660	0	640	640
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)			Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021						
400 012152 02	Tidligere Røde Kors Butik	U I	0 -3.080	0 0	-800 -3.080	800 0	800 0	9 0	809 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)			Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021						
400 012152 09	Diverse omkostninger Aabybrocentret	U	0	18	0	18	0	27	27
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)			Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021						
545 012154	Salg af Springvandstorvet, Blokhus	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	14 -1.500	14 -1.500
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)			Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2021						

## Anlægsarbejder - Igangværende

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevilning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 514102 12</u>	Frigivet beløb dagtilbud	U	0	900	0	900	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	På møde i Kommunalbestyrelsen 25.06.20 blev der fremrykket og frigivet 3.200.000 til daginstitutionerne i Fjerritslev. Af disse er 2.300.000 i forbindelse med budgetopfølgning pr. 30.09.2020 godkendt overført til 2021, hvor tilbygning og renovering af Gl. Dalhøj påbegyndes (Kommunalbestyrelsen 27.01.21). Uforbrugt beløb på 900.000 vil blive søgt overført til 2021 til yderligere finansiering af anlæg på daginstitutionerne i Fjerritslev.								
<u>440 514160 01</u>	Nørhalne Børnehave	U	0	3.286	0	3.286	0	1.403	1.403
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	På møde i Kommunalbestyrelsen 25.06.20 blev der fremrykket og frigivet 6.800.000 til renovering og ombygning af Nørhalne børnehave, Regnbuen. Af disse er 4.052.000 i forbindelse med budgetopfølgning pr. 30.09.20 godkendt overført til 21, hvor projektet afsluttes. På møde i Kommunalbestyrelsen 10.12.20 er der desuden givet tillægsbevilling på 100.000 til ekstra tilbygning, finansieret af driftsmidler fra Nørhalne Skole. Uforbrugt beløb på 1.445.000 vil blive søgt overført til 2021 til færdiggørelse af projektet.								
<u>440 514160 30</u>	Nørhalne Børnehave Pavillon 2	U	0	0	0	0	0	357	357
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Pavillon 2 skal i forhold til budget ses i sammenhæng med det samlede anlægsprojekt ved Nørhalne Børnehave. På møde i Kommunalbestyrelsen 08.10.20 blev der givet tillægsbevilling på 579.000 til pavillon ved Nørhalne Børnehave. Af disse er 141.000 med budgetopfølgning pr. 30.09.20 overført til 21, hvor projektet afsluttes. Uforbrugt beløb på 81.000 vil blive søgt overført til 2021 til færdiggørelse af projektet.								

Børne- og Familieudvalg Undervisning og fritid Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevilning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>520 301187 20</u>	Ny skole i Jetsmark	U	4.500	9.820	1.269	13.051	3.231	8.433	11.664
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede anlægsprojekt er estimeret til 152.000.000 og forventes afsluttet i 2023. I 2020 er der derudover til finansiering af arkæologiske udgravninger fremrykket 2.200.000 fra anlægsrammen til skoler i budget 2021. I forbindelse med den politiske behandling af budgetopfølgning pr. 30.09.20 godkendtes overførsel af forventet mindreforbrug på 1.149.000 til 2021, hvor anlægget videreføres. Yderligere uforbrugt budgetbeløb på 1.387.000 i 2020 vil blive søgt overført til 2021 til videreførelse af projektet.								
<u>570 301170 05</u>	Saltum Skole	U	8.396	3.266	26	11.636	8.370	3.176	11.546
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet med renovering og ombygning af Saltum Skole startede i 2017. Kommunalbestyrelsen godkendte 28.03.19 licitationsresultat med en samlet bevilling på 11.400.000. Dette beløb blev efterfølgende hævet til 11.636.000 grundet udskydelse af arbejder til 2020. Uforbrugt budgetbeløb på 90.000 i 2020 vil blive søgt overført til 2021, hvor projektet afsluttes.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Natur og miljø Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevilning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 038102 50</u>	Skovrejsningsprojekt	U	1.861	339	700	1.500	1.161	300	1.461
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2021								
<u>100 071310 01</u>	Vandløbsrestaurering, Ryå	U	2.000	485	-15	2.500	2.015	141	2.156
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2021								

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	genbevilning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 010102 11</u>	Masterplan Fjerritslev	U I	4.052 0	669 0	669 0	4.052 0	5.755 -800	1.810 -200	7.565 -1.000
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Skal ses i sammenhæng med 100 010102 12 Masterplan Brovst. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 010102 12</u>	Masterplan Brovst	U	2.000	2.948	0	4.948	428	611	1.039
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Skal ses i sammenhæng med 100 010102 11 Masterplan Fjerritslev. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 010102 13</u>	Aabybro Midtbyplan	U	0	25	0	25	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222005 11</u>	P-pladser - Søren Petersvej	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 -757	0 -757
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222008 05</u>	Ombyg. Ø. Hovensvej / Knøsgårdsvej	U	0	2.500	0	2.500	0	2.574	2.574
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222008 06</u>	Ombyg. Postvænget / Banesti	U	0	500	0	500	0	74	74
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222008 07</u>	Østergade og Postvænget	U	0	300	0	300	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222009 03</u>	Cykelsti Kollerup Strandvej	U I	300 0	4.192 -2.900	192 0	4.300 -2.900	108 0	360 0	468 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab			
		Primo 2020	Bevilling 2020	gen- bevilling 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020	
<u>100 222009 04</u>	Cykelsti Brovst/Tranum	U	0	200	0	200	0	113	113
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222009 05</u>	Cykelsti Strandvejen	U	0	0	0	0	0	57	57
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222009 06</u>	Cykelsti Thorupstrandvej	U	0	0	0	0	0	35	35
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222010</u>	Rundkørsel Vesterhavsvej	U	450	3.500	450	3.500	0	3.789	3.789
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222900-01</u>	Nedrivning af Aaby Sdr. Gade 32	U	0	675	0	675	0	675	675
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222900-02</u>	Etablering adgangsvej	U	0	200	0	200	0	412	412
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222900-03</u>	Offentlig sti etape 1	U	0	51	0	51	0	51	51
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>100 222900-04</u>	Etablering af 4 ekstra P-pladser	U	0	103	0	103	0	103	103
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021.								
<u>265 241002</u>	Oprensning af sejlrende mv.	U	0	1.277	0	1.277	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Havnene ses over et. Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021, da de er disponeret.								
<u>340 243131</u>	Renovering havneanlæg, ålegræs	U	0	0	0	0	0	22	22
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Havnene ses over et. Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021, da de er disponeret.								
<u>420 243140</u>	Oprensning af sejlrende mv.	U	0	0	0	0	0	582	582
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Havnene ses over et. Anlægsprojektet fortsætter i 2021. Uforbrugte midler søges overført til 2021, da de er disponeret.								



## Anlægsarbejder - Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevilning 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 015125</u>	Skrotordning 2015	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	104 0	104 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Det samlede merforbrug på 104.000 på kondemnerende ejendomme søges genbevilliget til 2021, eftersom projektet fortsætter i 2021								
<u>100 015126</u>	Skrotordning 2016/2017/2018/2019	U I	3.351 0	825 1.227	825 1.227	3.351 0	5.471 -2.914	1.919 -918	7.390 -3.832
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Det samlede mindreforbrug på 1.051.000 på kondemnerende ejendomme søges genbevilliget til 2020. Projektet fortsætter i 2021								
<u>100 015127</u>	Skrotordning 2020	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	2.701 -969	2.701 -969
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Det samlede merforbrug på 1.732.000 på kondemnerende ejendomme søges genbevilliget til 2021, eftersom projektet fortsætter i 2021.								
<u>100 031001</u>	Rådighedsbeløb halpuljen	U	0	-50	0	-50	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af den negative udgiftsbevilling på 50.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								
<u>100 031002</u>	En vurdering af halområdet	U	0	74	0	74	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 74.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								
<u>100 031003 50</u>	Nøglefri Haller	U	838	110	110	838	727	0	727
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 110.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								
<u>100 031003 52</u>	Gjøl Gymnastik - renov. Toiletter mv.	U	300	300	300	300	0	313	313
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Merforbruget på 13.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								
<u>100 031003 54</u>	Trekroner Landsbyc. etabl. tilskuerp.	U	45	45	45	45	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 45.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								
<u>100 031003 60</u>	Biersted IF omfugning murværk	U	0	67	0	67	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte bevillingen på 67.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								
<u>100 031100</u>	Skaterbane i Brovst	U I	1.500 -1.000	1.500 -1.000	1.500 -1.000	1.500 -1.000	0 0	0 -1.000	0 -1.000
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af udgiftsbevillingen på 1.500.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2020	Bevilling 2020	Heraf genbevil-ling 2020	Ultimo 2020	Primo 2020	Forbrug 2020	Ultimo 2020
<u>100 031180</u>	Skaterbane ved Jetsmark	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	932 -811	932 -811
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Udgiften på 932.000 og indtægten på -811.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								
<u>200 031031</u>	Renov. Idrætscenter Fjerritslev	U	1.000	77	77	1.000	923	0	923
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 77.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								
<u>400 031147</u>	Renovering af idrætsanlæg i Aabybro samt ny kunstgræsbane	U I	4.214 -2.214	254 -2.214	254 -2.214	4.214 -2.214	3.960 0	0 -300	3.960 -300
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del på udgiftsbevillingen på 254.000 søges genbevilliget til 2021, den uforbrugte del på indtægtsbevillingen på -1.914.000 søges genbevilliget til 2021								
<u>400 031150</u>	Aabybro IF - nyt klubhus	U	0	-50	-50	0	50	25	75
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Merforbruget på 75.000 søges genbevilliget til projektet i 2021								
<u>500 031003</u>	Projekter I Jetsmark	U I	500 0	500 0	500 0	500 0	0 0	1.022 -820	1.022 -820
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 298.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								
<u>500 031392</u>	Forprojekt renov. Jetsmark Hallen	U	5.150	0	0	5.150	5.150	0	5.150
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet videreføres i 2021.								
<u>100 668309</u>	Maskinhal Øster Han Herred	U I	1.659 -1.659	-275 -699	-275 -699	1.659 -1.659	1.935 -960	0 -640	1.935 -1.600
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Merforbruget på udgifter på 275.000 søges genbevilliget til 2021, den uforbrugte del på indtægten -59.000 søges genbevilliget til 2021.								
<u>100 668400</u>	KFL Landdistriktpulje min. 75% fin.	U	-170	523	-170	523	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 523.000 søges genbevilliget til projektet i 2021.								
<u>100 668400 04</u>	Skaterpark Tranum	U	360	360	360	360	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 360.000 søges genbevilliget til projektet i 2021								
<u>100 668400 05</u>	Birkelse Multibane	U	0	125	0	125	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 125.000 søges genbevilliget til projektet i 2021								

### **Generelt**

Jammerbugt Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Ændring i beregningsmetode for kommunens hensatte forpligtelse vedrørende ikke-forsikrings-af-dækkede tjenestemandspensioner.**

Under hensatte forpligtelser medtages kommunens gældsforpligtelse til ikke-forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner. Forpligtelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5 år. Jammerbugt Kommune har sidst fået udarbejdet en aktuarmæssig beregning i 2016.

På baggrund af at beregningsprincipperne for opgørelse af denne forpligtelse blev ændret fra 2017, har kommunen til regnskab 2020 fået udarbejdet ny aktuarmæssig beregning efter disse principper, hvilket har bevirket, at forpligtelsen er steget fra 93,2 mio. kr. i 2019 til 430,5 mio. kr. i 2020.

Årsagen til denne store stigning skyldes primært nedenstående faktorer, som kan henføres til de ændrede beregningsprincipper:

- Ved erhvervsaktive tjenestemænd bliver der nu indregnet anciennitetsstigning indtil pensionering. Tidligere blev de beregnet som opsatte pensioner
- Pensionsalderen beregnes nu til 2 år efter tidligste pensionsalder i stedet for tidligere henholdsvis på 62 og 65 år.
- Forventet levealder baseres på Finansministeriets data i stedet for tidligere Sampensions egen bestand af forsikrede
- Forrentning baseres på Finanstilsynets krav i stedet for tidligere en fast forrentning

### **God bogføringsskik**

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for området.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

### **Driftsregnskab**

#### **Indregning af indtægter og udgifter**

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

#### **Præsentation af udgiftsregnskabet**

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

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

Regnskabsopgørelsen er præsenteret på et niveau, der følger udvalgsstrukturen i kommunen. Bemærkningerne er udarbejdet med udgangspunkt i det godkendte bevillingsniveau.

### **Ekstraordinære poster**

Udgifter og indtægter vedrørende jordforsyning er udskilt fra det øvrige anlægsområde og vises som særskilt post i regnskabsopgørelsen.

### **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 såvel som til det korrigerede 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.

## **Balancen**

### **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 forpligtelser. Der er i Budget- og regnskabssystem for kommuner fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives lineært over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogføringer herunder bogførte fakturaer, leasingaftaler m.v.

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

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder samt aktiver under 100.000 kr. afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket. Enkeltstående aktiver med en kostpris under 100.000 kr. indkøbt til samme formål bunkes ikke men afskrives straks.

Forbedringsudgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, registreres sammen med det oprindelige aktiv eller registreres særskilt. Levetiden fastsættes under hensyntagen til det oprindelige aktivs restlevetid.

Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, betragtes som vedligeholdelse og udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### **Grunde og bygninger**

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der anvendes følgende levetider:

Bygningens anvendelse		Levetid
Administrative formål	Rådhus, administrationsbygninger m.v.	50 år
Forskellige serviceydelse	Folkeskoler, sociale institutioner, daginstitutioner samt tilhørende legepladser, plejehjem/-boliger, brandstationer, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller m.v.	30 år
Diverse formål	Kommunale kiosker eller pavilloner, parkeringskældre m.v.	15 år

## Regnskabspraksis

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

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

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar herunder it-udstyr værdifastsættes efter samme regler som øvrige lignende aktiver. Levetidsfastsættelsen sker efter lejekontraktens varighed eller som øvrige lignende aktiver.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

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

Der anvendes følgende levetider:

Tekniske anlæg		Levetid
Maskiner	Snepløve og fejmaskiner Maskinelt udstyr til affaldshåndtering (pumper, luftrensere, ventilatorer m.m.) Elektriske motorer/maskiner Maskiner til storkøkkener, vaskerier, beskyttede værksteder og lignende.	15 år
Specialudstyr	Laboratorieudstyr	10 år
Transportmidler	Større lastbiler og busser Person- og handicapbiler	8 år

Inventar m.v.		Levetid
IT	IT og andet kommunikationsudstyr samt større servere	3 år
Inventar	Kontorinventar samt inventar på institutioner	5 år
Driftsmateriel	EI- og VVS-udstyr Legepladsudstyr Værktøj Måleapparater og instrumenter	10 år

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Jammerbugt Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og som finansiel forpligtelse. Indregningen sker i overensstemmelse med bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

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

### **Immaterielle anlægsaktier**

Immaterielle anlægsaktiver afskrives efter individuel vurdering lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

Andele af interessentskaber, som Jammerbugt Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi ifølge det seneste foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december, og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser og lignende) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelen, indregnes ikke i kommunens balance.

### **Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Dog indregnes den nominelle værdi af kommunens indskud i Landsbyggefonden ikke i balanceposten i henhold til bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

### **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

Færdigbyggemodnede grunde og bygninger til salg er optaget til forventet salgspris. Ikke færdigbygget jord inddraget under udstykningsformål optages til seneste vurdering.

### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver - tilgodehavender.

Indtægter som vedrører regnskabsåret, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

### **Omsætningsaktiver - værdipapirer**

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer herunder pantebreve. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuelt resttilgodehavende.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger og obligationer.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb.

### **Hensatte forpligtelser**

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed. Det skal samtidig være sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet efter metoden angivet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen.

Hensatte forpligtelser vedrører eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav samt arbejdsskadeforpligtelser. Forpligtelser indregnes i balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse.

Arbejdsskadeforpligtelser skal som minimum genberegnes hvert 5. år, og i de år hvor der ikke foretages aktuarmæssig genberegning, foretages der årlig opgørelse.

### **Langfristede gældsforpligtelser**

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, mens leasingydelsen indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Indefrosne feriemidler som kommunen skal afregne til Lønmodtagernes feriefond er optaget med den værdi som kommunen skal afregne *efter* 2021.

### **Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.**

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken og andre myndigheder optages med restværdien på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen opgøres ved en beregning af skyldige feriedage og feriefridage over for blandt andet funktionærer. Feriepengeforpligtelsen beregnes som 12½ % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår samt 6. ferieuge. Feriefridagene beregnes som 2½ % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår.

De indefrosne feriemidler er medtaget til den værdi, som kommunen påtænker at afregne i 2021.

Udgifter som vedrører regnskabsåret, men som først udbetales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet gæld.