

Regnskabsresultatet

Jammerbugt Kommunes foreløbige regnskab for 2020 viser et driftsoverskud på 80 mio. kr. hvilket er 12,2 mio. kr. bedre end det korrigerede budget og stort set lig med oprindeligt budgetteret.

Nedenfor beskrives, hvordan det foreløbige regnskab for 2020 ser ud. Det 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.

Ved den egentlige aflæggelse af regnskab 2020 i april kommenteres der mere detaljeret på regnskabsresultat.

I resultatopgørelsen 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 et driftsoverskud på niveau med det forventede. Der var forudsat et kasetræk 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
Indtægter	-2.519,9	-2.581,7	-61,8
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
Driftsudgifter i alt	2.435,4	2.498,6	63,2
Renter m.v.	3,8	3,1	-0,7
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-80,7	-80,0	0,7
Anlægsudgifter *	84,8	84,8	0,0
Anlægsindtægter	-5,1	-12,4	-7,3
Anlægsudgifter i alt	79,7	72,4	-7,3
Jordforsyning udgifter *	3,3	13,2	10,0
Jordforsyning indtægter	-	-18,6	-18,6
Resultat af det skattefinansierede område	2,2	-13,1	-15,3
Forsyning i alt	-	19,7	19,7
Resultat i alt	2,2	6,7	4,4
Lån, netto (optagelse og afdrag)	32,9	-6,5	-39,5
Øvrige finansfor skydninger	-0,9	-24,6	-23,7
Ændring af likvide aktiver	34,3	-24,4	-58,7

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

Der er samlet givet tillægsbevillinger til driftsindtægter på 63,6 mio. kr. i 2020.

Driftsudgifterne ligger i regnskabet på et niveau, der er 63,2 mio. kr. over det oprindeligt budgetterede. 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. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 66,2 mio. kr.

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 folkeskoler, SFO og SI'er, fald i udgifter til tjenestemandspensioner samt efteruddannelse og kompetenceudvikling. Politikområde 3 (Familie og forebyggelse) udviser et merforbrug på 14,3 mio. kr. ifht. 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). Ekskl. COVID-19 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. ekskl. COVID-19). Merforbruget skyldes ekstra udgifter grundet COVID-19. Politikområde 18 (Sundhed og arbejdsmarked - serviceudgifter) udvi-

ser et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. (5,5 mio. kr. ekskl. COVID-19) hvilket primært skyldes færre udgifter til STU og EGU området samt til produktionsskoler.

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. ekskl. COVID-19). Politikområde 8 (Sundhedsområdet - serviceudgifter) udviser mindreforbrug på 0,8 mio. kr. (1,7 mio. kr. ekskl. COVID-19) i forhold til oprindeligt budget, hvilket ses som mindreforbrug på flere områder. Politikområde 19 (Sundhedsområdet KMF) afviger med 3,9 mio. kr. i merforbrug hvilket skyldes flere udgifter til KMF. Politikområde 17 (Sundhed og Handicap) afviger med 14,4 mio. kr. (12,4 mio. kr. ekskl. COVID-19) i merforbrug, hvilket skyldes budgetreduktioner på baggrund af benchmark analyser, som endnu ikke er fuldt omsat.

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 vedr. 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 vedr. kollektiv trafik.

Under Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget er der et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Det skyldes bl.a. et mindreforbrug på folkeoplysning mv. 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. mindre 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. På kapitalforvaltningsaftalen var der oprindeligt budgetteret med 0,2 mio. kr. i kurstab. Der kan konstateres et tab på 2,0 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 1,8 mio. kr. På rentesiden har kapitalforvaltningsaftalen udvist en merindtægt på 0,3 mio. kr. Garantiprovision udviser en merindtægt på 0,5 mio. kr.

Anlæg

Der er netto afholdt anlægsudgifter inklusiv jordforsyning på 98 mio. kr., hvilket er 15,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Denne afvigelse skyldes færre udgifter til anlægsprojekter på 13 mio. kr. samt jordforsyning på 2,2 mio. kr. Modsat er der indgået anlægsindtægter på 4,6 mio. kr. samt indtægter på anlægsprojekter jordforsyning på 0,5 mio. kr., som ikke oprindeligt var budgetteret. I alt en afvigelse på 20,3 mio.kr. til oprindeligt budget.

Forsyningsområdet

Der var ikke oprindeligt afsat budget til anlægsprojekter 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 givet en egentlig tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. i 2020. Dette sammen med et realiseret ej budgetteret driftsunderskud på 0,9 mio. kr., giver et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgettede.

Lån og finansforskydninger

Det realiserede låneoptag på 59,2 mio. kr. er 39,2 mio. kr. højere end 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.

På finansforskydningerne er der en mindreudgift 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. Der er 58,7 mio. kr. mere i likviditet end budgetteret.

Serviceramme og anlægsramme (brutto)

Jammerbugt Kommunes servicerramme for 2020:

	<i>I 1.000 kr.</i>
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) for 2020:

	<i>I 1.000 kr.</i>
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 mv.

Regnskab 2020 set i forhold til korrigeret budget 2020

I regnskabsopgørelsen herunder er regnskabet for 2020 vist sammen med det korrigerede budget. Der kommenteres på væsentlige afvigelser mellem regnskabet og det korrigerede budget.

Der er desuden indsat en kolonne med §40 bevillinger. Ifølge den kommunale styrelseslov §40 skal der gives tillægsbevillinger til såvel drift som anlæg, hvis der forventes afvigelser mellem bevillinger og regnskab. Formålet med disse tillægsbevillinger er at sikre, at bevillingerne passer med forventet forbrug. Ifølge den anvendte revisionspraksis gives der dog alene tillægsbevillinger ved større forventede afvigelser (mer/mindreforbrug) mellem forventet regnskab og den aktuelle bevilling (det korrigerede budget).

Kommunalbestyrelsen gav efter anbefaling fra revisionen på deres møde den 10. december 2020 en række §40 bevillinger på hhv. drift og anlæg for at tilpasse bevillingerne til det forventede forbrug.

Regnskabsopgørelse

Regnskab 2020 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget og regnskab	§ 40 bevillinger	Afvigelse ekskl. §40 bevillinger
Indtægter	-2.583,5	-2.581,7	1,8		1,8
Driftsudgifter:					
Økonomiudvalg	307,6	302,7	-4,9	-1,9	-6,8
Børne og familieudvalg	670,8	664,1	-6,7	-14,3	-21,0
Beskæftigelsesudvalg	617,0	629,8	12,8	0	12,8
Social- og sundhedsudvalg	807,8	808,5	0,7	0	0,7
Teknik- og Miljøudvalg	60,4	49,2	-11,2	-1,5	-12,7
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	48,4	44,3	-4,1	-1,4	-5,5
Driftsudgifter i alt	2.512,0	2.498,6	-13,4	-19,1	-32,5
Renter m.v.	3,7	3,1	-0,6		-0,6
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-67,8	-80,0	-12,2	-19,1	-31,3
Anlægsudgifter	97,8	84,8	-13,0		-13,0
Anlægsindtægter	-7,9	-12,4	-4,6		-4,6
Anlægsudgifter i alt	89,9	72,4	-17,5	-	-17,5
Jordforsyning udgifter	15,4	13,2	-2,2		-2,2
Jordforsyning indtægter	-18,1	-18,6	-0,5		-0,5
Resultat af det skattefinansierede område	19,4	-13,1	-32,5	-19,1	-51,6
Forsyning i alt	18,9	19,7	0,9		0,9
Resultat i alt	38,3	6,7	-31,6	-19,1	-50,7
Lån, netto (optagelse og afdrag)	-6,5	-6,5	-0,0		-0,0
Øvrige finansforskydninger	21,0	-24,6	-45,6		-45,6
Ændring af likvide aktiver	52,8	-24,4	-77,2	-19,1	-96,3

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

Drift

Indtægterne er budgetteret til 2.583,5 mio. kr., og det realiserede regnskab udviser 2.581,7 mio. kr. Skatteindtægterne udgør godt 67 % heraf, nemlig 1.738,6 mio. kr., mens bloktilskud mv. udgør 843,1 mio. kr. svarende til 32,7%.

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.

Økonomiudvalget har et korrigeret budget på i alt 307,6 mio. kr., og i forhold hertil er der et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. i 2020. De væsentligste afvigelser pr. politikområde er:

- **Politikområde 12 – Erhverv og turisme**
 - Politikområdet udviser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på drift. Dette skyldes modtagne projektindtægter, som først skal anvendes i 2021-2023.
- **Politikområde 13 – Administrativ organisation**
 - Området udviser samlet et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til en beslutning om tilbageholdenhed på udgiftssiden, med det mål at kompensere for merforbrug på øvrige områder.
- **Politikområde 14 – Politisk organisation**
 - Udviser et mindreforbrug på 0,07 mio. kr.
- **Politikområde 15 – Kommunale ejendomme**
 - Ejendomscentret udviser et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr. på drift hvilket hovedsageligt kan henføres til følgende:
 - 2,4 mio. kr. i merforbrug på drift af ældreboliger samt være- og bosteder. Dette skyldes bl.a. manglende budgetmæssig tilpasning af huslejeindtægter og driftsudgifter på ældreboliger. Området er ikke en del af den ordinære drift.
 - 1,0 mio. kr. i mindreforbrug på øvrige områder. Dette skyldes, at der er overført driftsbudget fra 2018 og 2019 vedrørende midler til renovering af Asylcenter i Brovst.
- **Politikområde 16 – Tværgående aktiviteter**
 - Området udviser samlet et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. hvilket hovedsageligt kan henføres til følgende:
 - Ekstraordinær indtægt på baggrund af Trepartsaftalen, begrundet i situationen omkring COVID-19, svarende til 0,9 mio. kr.
 - Indsamlet budgetmidler til finansiering af Lønmodtagernes Feriemidler 2,6 mio. kr. Disse indbetales først i 2021.
 - Øvrige områder udviser samlet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., herunder blandt andet drift af ikke solgte byggegrunde, Forskønnelse af Centerbyer samt Redningsberedskab.

Børne- og Familieudvalgets korrigerede budget ligger på 670,8 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets område på 6,7 mio. kr. De væsentligste afvigelser pr. politikområde er:

- **Politikområde 1 - Dagtilbud**
 - Institutionerne (børnehaver og vuggestuer) 1,4 mio. kr. i mindreforbrug
 - Private institutioner og tilskud til pasning af egne børn 1,0 mio. i mindreforbrug
 - Det specialiserede børneområde 0,5 mio. kr. i mindreforbrug
 - Fripladser og mellemkommunale betalinger 0,8 mio. kr. i mindreforbrug
- **Politikområde 2 – Undervisning og fritid**
 - Folkeskoler har et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr.
 - Skolefritidsordninger og Sl'er udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr.
 - Det specialiserede område kommer ud med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
 - Efter- og videreuddannelse i folkeskolen – mindreforbrug på 0,9 mio. kr.
 - Befordring udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr. pga. COVID-19 kompensation til private vognmænd

- *Politikområde 3 – Familie og forebyggelse*
 - Sundhedsplejen udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget

Beskæftigelsesudvalgets korrigerede budget udgør netto 617 mio. kr. Der er i 2020 et samlet merforbrug på 12,8 mio. kr. på udvalgets området. (Ekskl. COVID-19 ville området udvise et mindreforbrug på 3 mio. kr.) Afvigelse pr. politikområde er:

- *Politikområde 5 – Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet*
 - Merforbrug på 9,3 mio. kr. grundet flere sygedagpengeudgifter vedr. COVID-19 samt et mindreforbrug på integrationsområdet
- *Politikområde 6 – Forsikrede ledige*
 - Merforbrug på 4 mio. kr. grundet COVID-19
- *Politikområde 18 – Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet – Serviceudgifter*
 - Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. primært vedr. misbrugsområdet

Social- og Sundhedsudvalgets korrigerede budget i alt udgør 807,8 mio. kr., er der et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. De væsentligste afvigelser pr. politikområde er:

- *Politikområde 7 – Sundhed og seniorområdet*
- Området udviser et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr. (mindreforbrug 1,0 mio. kr. ekskl. COVID-19). Merforbruget ses primært på sygeplejen med 0,9 mio. kr. og hjemmeplejen med 1,6 mio. kr. samt på løn og vederlag til pasning af døende med 1,3 mio. kr. Omvendt er der på plejecentrene et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.
- *Politikområde 8 – Sundhedsområdet - Serviceudgifter*
 - Området udviser et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. (mindreforbrug 0,7 mio. kr. ekskl. COVID-19)
- *Politikområde 17 – Sundheds- og handicapområdet*
 - Der har været et samlet mindreforbrug på området på 0,5 mio. kr. (1 mio. kr. ekskl. COVID-19). Mindreforbruget dækker over udsving mellem de forskellige former for botilbud samt mindreforbrug på personlig støtte og samværs- og aktivitetstilbud.
- *Politikområde 19 – Sundhedsområdet – KMF*
 - Der er i 2020 balance mellem udgifter og korrigeret budget.

Teknik- og Miljøudvalget har i 2020 et budget på 60,4 mio. kr., og der er et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. De væsentligste afvigelser pr. politikområde er:

- *Politikområde 9 – Natur og miljø*
 - Samlet set er der et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. hvilket primært skyldes merindtægter til eksternt finansierede projekter med 2,0 mio. kr., hvor udgifterne først kommer senere.
 - Mindreforbrug på vandløb 0,5 mio. kr. og skadedyrsbekæmpelse 0,6 mio. kr.
 - Der er i 2020 udvist generel tilbageholdenhed på driften, hvilket resulterer i 1,0 mio. kr. i mindreforbrug.
- *Politikområde 10 - Infrastruktur*
 - Der ses et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Dette skyldes bl.a. et mindreforbrug på kommunale veje på 1,7 mio. kr., mindreforbrug vintertjeneste 1,6 mio. kr. samt flere indtægter på arbejde for egne institutioner på 2,1 mio. kr. Herudover ses et mindreforbrug på kollektiv trafik på 1,1 mio. kr.

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgets korrigerede budget udgør 48,4 mio. kr. hvilket resulterer i et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. De væsentligste afvigelser pr. politikområde er:

- *Politikområde 4 – Kultur og Fritid*
 - Projekter under udvikling i yder- og landdistriktsområder udviser et mindreforbrug 2,0 mio. kr.
 - Andre kulturelle opgaver og musikarrangementer - mindreforbrug 1,0 mio. kr.
 - Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde – mindreforbrug 0,7 mio. kr.
 - Folkebiblioteker – mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Anlæg

De realiserede skattefinansierede *anlægsudgifter/jordforsyning udgifter* 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. (inkl. jordforsyning) idet regnskabsposten også indeholder *anlægsindtægter/indtægter jordforsyning* på 31 mio. kr.

De væsentligste anlægsafvigelser pr. udvalg:

- Økonomiudvalget – mindreforbrug på 8,1 mio. kr.
- Børne og familieudvalg – mindreforbrug på 3,9 mio. kr.
- Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg – mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Teknik- og miljøudvalg – mindreforbrug på 5,4 mio. kr.

På området for jordforsyning er der et forventet regnskabsmæssigt overskud på netto 5,4 mio. kr. I forhold til det korrigerede indtægtsbudget på 2,6 mio. kr. er der tale om samlede merindtægter på 2,7 mio. kr.

Forsyningsområdet

Dækker affaldsområdets drifts- og anlægsudgifter. Samlet set udviser området et forbrug på 19,7 mio. kr., og det er 0,9 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen fremkommer på driften, idet der ses et ikke budgetteret forbrug på 0,9 mio. kr. Dette skyldes udgifter til COVID-19, som ikke kompenseres, idet området er brugerfinansieret. Anlægssiden udgør 0,02 mio. kr. i mindreforbrug, idet anlægsprojektet vedr. Genbrugsplads Aabybro er afsluttet i 2020 indenfor budgettet.

Lån og finansforskydninger

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

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

Finansforskydninger viser i regnskabet en nettoindtægt på 24,6 mio. kr. 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 samlede bundlinje viser dermed, at likviditeten ultimo 2020 er forbedret med 24,4 mio. kr. Dette er 77 mio. kr. bedre end det korrigerede budget, og det skyldes bedre regnskabsresultater på de skattefinansierede drifts- og anlægsområder samt finansforskydninger, som er beskrevet ovenfor.

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.