

# REGNSKAB 2021



**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 .....	73
Personaleoversigt.....	83
Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser .....	86
Anlægsarbejder .....	95
Regnskabspraksis .....	113

# 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 2021

## Borgmester

Borgmester  
1. viceborgmester  
2. viceborgmester

Mogens Christen Gade  
Anne-Mette Ulstrup  
Diana Aarestrup

## Udvalgsformænd

Økonomiudvalgsformand  
Børne- og Familieudvalgsformand  
Beskæftigelsesudvalgsformand  
Social- og Sundhedsudvalgsformand  
Teknik- og Miljøudvalgsformand  
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgsformand

Mogens Christen Gade  
Susanne Møller Jensen  
Diana Aarestrup  
Ib Nellesmann  
Michael Krogsgaard  
Helle Bak Andreasen

## Direktion

Kommunaldirektør  
Direktør Børne & Familie  
Direktør Social, Sundhed & Beskæftigelse  
Direktør Vækst & Udvikling

Holger Spangsberg  
Diana Lübber Pedersen  
Hanne Madsen  
Peter Albeck Laursen

## Revision

BDO Kommunernes Revision  
Visionsvej 51  
9000 Aalborg

## Borgmesterens forord

Hermed foreligger Jammerbugt Kommunes årsberetning og regnskab for 2021. Årsberetningen og regnskabet blev forelagt for Kommunalbestyrelsen den 28. april 2022.

Jammerbugt Kommunes regnskab for 2021 viser et meget tilfredsstillende resultat. Der er realiseret et driftsoverskud på 105,2 mio. kr., og det er et bedre resultat end forventet i årets løb. Kassebeholdningen er formindsket med 38 mio. kr., idet der har været anlægsudgifter på 124 mio. kr.

Det realiserede overskud på driften er bedre end regnskabsresultaterne de foregående år. En stærk økonomi er forudsætningen for at kunne disponere 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, afdrage på gælden, foretage nødvendige investeringer samt udvikle i hele kommunen.

COVID-19 har også fyldt meget i 2021 med diverse restriktioner og anbefalinger. Dette bærer regnskabet og aktiviteterne i Jammerbugt Kommune derfor også præg af. Kommunens medarbejdere har alle bidraget og været en stor del af indsatsen i kampen mod Corona.

Det lokale erhvervsliv er med til at fastholde og udvikle Jammerbugt Kommune som et godt sted at bo, leve og arbejde. Den vedtagne *Erhvervs- og vækststrategi* sætter retningen for erhvervs- og vækstindsatsen i 2021-2024, hvor ambitionen er at sikre de bedst mulige vilkår for at skabe, drive og udvikle virksomhed i Jammerbugt Kommune.

Vi er også i 2021 den turistkommune i Nordjylland med flest antal overnatninger - på trods af COVID-19. Turismeområdet er et meget vigtigt erhverv for os, og vi er stolte over at være en attraktiv destination for turister fra såvel ind- og udland.

Bosætning prioriteres i hele Jammerbugt kommune, og det vægtes højt at kunne tilbyde attraktive byggegrunde og boliger til borgerne i vores lokalsamfund. Der er i 2021 sat gang i flere nye ungdomsboliger ved Fjerritslev Gymnasium samt nye byggegrunde i Aabybro og Hune. Flere almene boliger er også på vej mange steder i kommunen.

I 2021 har Kommunalbestyrelsen vedtaget en ny Kommuneplan. Fokus i *Kommuneplan21* for vores kommune er det åbne land, klimatilpasning, opdatering af retningslinjer i forhold til detailhandel og rammer for lokalplanlægning og lokalisering af nye områder til byudvikling for de kommende år.

*Beskæftigelsesplan 2022* er også vedtaget i 2021 som en rettesnor for beskæftigelsesindsatsen i Jammerbugt Kommune. De to overordnede fokusområder er ungeindsatsen med særligt fokus på den tidligere indsats og samarbejdet med virksomhederne.

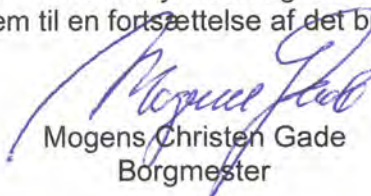
Dansk Arbejdsgiverforening (DA) har for nyligt offentliggjort, at Jammerbugt Kommune er den 2. bedste beskæftigelseskommune i landet. Det er godt gået.

Der er flere store anlægsprojekter i gang - blandt andet skolebyggeri i Jetsmark, udbygning og renovering af Jetsmark Idrætscenter og Idrætscenter Jammerbugt i Fjerritslev samt vej- og bygningsvedligeholdelse og ny infrastruktur generelt.

Selvom det går godt, skal vi fastholde fokus på, hvordan vi hele tiden bedst kan præge udviklingen. Forude venter nye udfordringer, og der står vi klar. Handling slår nemlig alt.

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 fremover bliver igangsat.

Hermed skal der lyde en stor tak til Kommunalbestyrelsen og alle kommunens medarbejdere for den store indsats, der er ydet i 2021. Jeg ser frem til en fortsættelse af det brede samarbejde i 2022.


  
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 28. april 2022



Mogens Christen Gade  
Borgmester



Holger Spangsberg  
Kommunaldirektør



## 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 2021, jf. siderne 26-116 i "Regnskab 2021, Bind 1, Årsberetning", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 105 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -18 mio. kr.
- Resultat af forsyningsvirksomheder på 3 mio. kr.
- Aktiver i alt på 2.709 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 980 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. og note 20 udarbejdes efter § 2 stk. 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (i det følgende benævnt "revisionsbekendtgørelsen").

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. og note 20 er udarbejdet i overensstemmelse med § 2 stk. 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

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 og kapitel 14, om Regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2021 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 projektregnskaber, 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 10 år frem til og med regnskabsåret 2021. 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 2021. 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 og tilskud udgør jf. note 20 i Årsberetningen 223.681 mio. kr. og 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. Jammerbugt Kommune 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 behandling i revisionen*

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 bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2021.
- Vi har revideret note 20 i Årsberetningen i overensstemmelse med kapitel 14, om Regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2021 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4.

### **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 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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. samt at note 20 udarbejdes efter § 2 stk. 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4. 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. samt kapitel 14, om Regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2021 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4., 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., og med kapitel 14, om Regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2021 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne 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.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.





Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

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

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i "Regnskab 2021, Bind 1, Årsberetning", som, 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.

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 15. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsens årsberetning

Ledelsens årsberetning præsenterer regnskabet for Jammerbugt Kommune i 2021 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 børnepassning - 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

#### Byfornyelse og omdannelse

Investeringslysten og interessen for nybyggeri, renovering og private projekter med fokus på byfornyelse har i 2021 været stor. Der er udpeget og færdiggjort udstykninger i Brovst, Saltum, Biersted og sidste del af Horsbækken i Aabybro. I 2021 blev 1. etape af byfornyelserne i Fjerritslev, Brovst og Aabybro Bymidte indviet, og arbejdet videreføres nu i en 2. etape.

Masterplan Jetsmark, herunder Midtbyplan Pandrup, tog sin start i efteråret 2021, og den forventes klar til politisk behandling dette forår. Der har også været høj aktivitet i Blokhushune, hvor antallet af nye boliger stiger markant, og plangrundlaget for omdannelsen af Hune Midtby med nyt hotel er ved at være på plads.

### Mere i gang i erhverv og turisme

#### Styrket relation til lokale virksomheder

Vækst Jammerbugt har i 2021 arbejdet med at fastholde og styrke den stærke relation til de lokale virksomheder, iværksættere og øvrige interessenter, herunder Erhvervshus Nordjylland og Destination Nordvestkysten.

Lysten til at starte selvstændig virksomhed i 2021 har været stor, og 62 iværksættervirksomheder har fået gavn af rådgivning og sparring under opstart. Der er ligeledes arbejdet på at bringe kommunens virksomheder tættere sammen. Højdepunktet var en sommerkonference for erhvervslivet og en erhvervskonference i efteråret med spot på helt centrale erhvervsmæssige temaer: arbejdskraft, finansiering, digitalisering, grøn omstilling og bæredygtighed.

### Turismeprojekter

Jammerbugt Kommune arbejder med flere projekter relateret til turisme. Sidste år blev den rekreative vandre- og cykelrute Kystsporet fra Blokhus til Nr. Vorupør en realitet. Oplevelsen af Løkken og Blokhus som en samlet destination skal styrkes ved at forlænge Sti100. Dette skal inspirere gæsterne til i højere grad at bevæge sig på feriestederne til fods og på cykel, ligesom stien giver mulighed for rekreative oplevelser.

For at beholde førerpositionen som én af Danmarks mest besøgte turistkommuner, koordineres og igangsættes der langt over 100 events primært i og omkring de stærke feriesteder Slettestrand, Thorupstrand og Blokhus.

I samarbejde med VUC, AMU og flere øvrige erhvervsuddannelser søsatte Jammerbugt Kommune i 2021 to opkvalificeringsforløb med fokus på turismeservice for ledige i Jammerbugt Kommune. Det skete i regi af Turismeakademiet. Som navnet antyder har forløbet fokus på at klæde deltagerne på til at arbejde inden for turismefaget med et mindset for service, der sikrer, at branchen får arbejdskraft til rådighed, der ikke alene løfter opgaverne fagligt, men med en adfærd, der får turisterne til at finde oplevelsen ekstra god. En gruppe turismevirksomheder i Jammerbugt Kommune har bidraget til koncept og indhold med henblik på at sikre et match mellem opkvalificeringen og branchens reelle behov.

### Generel fokus på opkvalificering

Mangel på arbejdskraft i samfundet har medført, at Jobcenter Jammerbugt i 2021 har haft større fokus på opkvalificering. Tiltagene 'Arbejdskraftsmesse' og 'Hænderne Op' måtte aflyses grundet COVID, men det har ikke forhindret jobcenteret i at sætte andre tiltag i gang. Tiltagene er besluttet efter dialog med virksomheder ud fra den generelle opkvalificeringsdagsorden i landsdelen og med viden fra de lokale jobbarometre, som Jammerbugt virksomheder også bidrager til. Tiltagene er sat i gang i samarbejde med andre kommuner og selvstændigt i Jammerbugt Kommune. For at sikre det bedste samarbejde med uddannelsesinstitutionerne blev der i 2021 etableret et Uddannelsesnetværk med Jammerbugt Kommune og alle relevante uddannelsesinstitutioner.

### SOSU-uddannelse og SOSU-rekruttering

2021 var året, hvor det lykkedes at starte et nyt lokalt SOSU-grundforløb i Jammerbugt Kommune med oprettelsen af en SOSU-skole i Brovst. Her tilbydes et grundforløb, men andre lokale udviklingstiltag, herunder SOSU-KLAR, er også en mulighed. SOSU-KLAR har til formål at uddanne ferieafløserne og motivere deltagere på forløbet til en egentlig SOSU-uddannelse. Skolen er kommet godt fra start i forhold til grundforløbet og yderligere forløb.

Sidste år fortsatte Jobcentret også det nære og tværgående samarbejde med Sundhed & Senior for fortsat at have fokus på at reducere sygefraværet på SOSU-området. Det er vigtigt at fastholde og rekruttere til dette område, hvor der er mangel på arbejdskraft. Derfor blev samarbejdet udvidet fra at have fokus på sygefravær, forebyggelse og fastholdelse til også at omfatte et egentligt rekrutteringssamarbejde, hvor jobcenteret bidrager med relevante ledige til jobs og uddannelsesaftaler.

### Værdijob Netværk

For over et år siden skød Jobcenter Jammerbugt et virksomhedssamarbejde i gang med over 20 virksomheder. Samarbejdet omfatter en indsats for borgere, der er langt væk fra arbejdsmarkedet. Denne målgruppe har en vigtigere rolle i en tid, hvor der er generel mangel på arbejdskraft. Desværre har COVID-19 betydet, at netværket har ligget stille i en periode. I november 2021 blev det startet op igen.

### Beskæftigelsesindsatsen

I 2021 fik Jammerbugt Kommune igen en top tre placering i Dansk Arbejdsgiverforenings benchmark – "Danmarks Bedste Beskæftigelseskommune". Jobcenter Jammerbugt blev nr. 2 blandt alle landets kommuner efter en 1. plads i 2020. Især indsatsen for unge og virksomhedssamarbejdet vægttes i benchmarken, og netop de to punkter har Kommunalbestyrelsen i Jammerbugt Kommune valgt som fokusområder.

### Ressourcecenter Jammerbugt i udvikling

I 2019 åbnede Jammerbugt Kommune lokalt et specialiseret autismetilbud målrettet borgere med udfordringer inden for autismespektret. Fra at omfatte 35 borgere i begyndelsen er tilbuddet vokset til at omfatte mere end 100 borgere, herunder også borgere fra andre kommuner. I 2021 besluttede Beskæftigelsesudvalget at udvide målgruppen, således at andre borgere, der ikke har en autismediagnose, men har behov for tilsvarende hjælp, kan få et tilbud på Ressourcecentret. Herudover udvidede centret med en lokal butik i Halvrømmen. I butikken kan borgerne trænes i butiksfaget, og andre borgere vil se egne produkter, de selv har produceret i centrets værksteder.

### **Forbedringer af rammevilkårene**

#### Fysisk gennemgang af de kommunale ejendomme

Der er i 2021 foretaget en fysisk gennemgang af de kommunale ejendomme for at få et overblik over tilstanden på den samlede bygningsmasse. Ved hjælp af forebyggende vedligehold indvendigt og udvendigt arbejder Kommunen med at sikre bygningskapitalen. Der er uddannet to dronpiloter, som ved overflyvning af bygningerne kan skabe overblik over bygningstilstanden og derved give mulighed for at handle rettidigt og forebyggende.

#### Kommuneplan '21

Kommunalbestyrelsen godkendte i december sidste år Kommuneplan '21. Den fastlægger de overordnede mål for udviklingen og arealanvendelsen i kommunen. Planen er en revision af Kommuneplan '17, og den har fokus på: 1) det åbne land, herunder Grønt Danmarkskort, hvori alle retningslinjer er gennemgået, forenklet og opdateret, 2) klimatilpasning, hvor alle udpegninger og retningslinjer er blevet opdateret vedrørende klima, vand og lokalplanlægning, 3) opdatering af retningslinjer for detailhandel, hvor byernes eksisterende centerstruktur med mulighed for dagligvarer, udvalgsvarer og særligt pladskrævende varer er gennemgået og defineret, og 4) opdatering af rammer for lokalplanlægning og lokalisering af nye områder til byudvikling.

#### Genbrugspladser og affaldsordninger

Jammerbugt Kommune har i 2021 gennemført en implementering af en ny metode for registrering af nummerplader. Det har gjort erhvervslivets betalingssystem mere smidigt og frigivet tid til service af borgerne.

Samtidig er der på genbrugspladserne udviklet en ny fraktion til genanvendelse af isolering. Sidste år arbejdede Jammerbugt Kommune med sikring af fremtidens affaldsordninger som led i implementeringen af klimaplanen for affaldssektoren og den cirkulære økonomi. De fremtidige ordninger blev fastlagt inden sommeren 2021, og der er indgået nye kontrakter, der træder i kraft i 2022 og 2023.

#### Infrastrukturforbedringer

I 2021 blev der udarbejdet en ny infrastrukturplan for Aabybro. Jammerbugt Kommune prioriterer et større og mere sammenhængende stinet, så det er nemmere og mere sikkert for borgere og turister at færdes i kommunen. Cykelstiplanen blev også revideret i 2021, og denne er nu tilgængelig i digital form. Planen indeholder en oversigt over mere end 60 ønsker til nye stier og til, hvilke stier der allerede er på vej. Samtidig blev den gamle Jernbanebro fra 1897 over Ryå mellem Aabybro og Birkelse renoveret og malet, så stiforbindelsen mellem byerne nu er sikret i årene fremover.

#### Moderniseringsplan for skole- og dagtilbudsområdet

Med Budgetaftalen for 2021 besluttede Kommunalbestyrelsen, at der skal udarbejdes en samlet moderniseringsplan for Jammerbugt Kommunes daginstitutioner og skoler. Moderniseringsplanen skal synliggøre, hvor behovene for renoveringer og moderniseringer af de fysiske omgivelser er størst.

Moderniseringsplanen skal kvalificere og styrke det politiske beslutningsgrundlag og fremtidssikre fag- og læringsmiljøer i forhold til Jammerbugt Kommunes vision om et skolevæsen i top og Kvalitetsnotatets parametre for høj kvalitet i dagtilbud. I 2021 har Skole- & Dagtilbud og Vækst- & Udvikling entretret med NERD Architects. De har besøgt skoler og daginstitutioner for at udarbejde en beskrivelse af de eksisterende fysiske rammer og læringsmiljøer. I 2022 forestår arbejdet med at samle moderniseringsplanen med data omkring læringsmiljøer, kapacitet og bygningernes stand.

## Ledelsens årsberetning

### Ny Kultur-, Fritids- og Landdistriktpolitik

I august 2021 vedtog Kommunalbestyrelsen i Jammerbugt Kommune en ny Kultur-, Fritids- og Landdistriktpolitik. På trods af COVID-19 er det lykkedes at gennemføre en inddragende proces for interessenter, som er sket via onlinemøder og 250 besvarede spørgeskemaer. Herved har borgerne tilkendegivet holdninger og forventninger til den nye politik. Disse er medtaget under syv definerede indsatsområder: 1) Frivillighed, 2) Sunde og meningsfulde fællesskaber, 3) Partnerskaber på tværs, 4) Liv i Landdistrikterne, 5) Bæredygtige rammer, 6) Synlighed og formidling og 7) Naturen som aktiv.

### Klimahandlingsplanen "Sammen om klimaet"

I maj 2021 godkendte Kommunalbestyrelsen klimahandlingsplanen "Sammen om Klimaet", som indeholder en samlet målsætning om klimaneutralitet i 2050. Det betyder, at der ikke må udledes mere CO<sub>2</sub>, end der optages på kommunens område. Delmål for 2030 er 70 procents reduktion.

### **Flere unge får en uddannelse**

#### Fortsat arbejde med implementering af skolepolitikken

I 2021 har skolerne og det samlede skolevæsen ud fra skolepolitikken bestræbt sig på at sikre, at drenge og piger får lige muligheder for at blive så dygtige, som de kan. Skolernes arbejde med eksempelvis Engineering i skolen og Makerspaces taler ind i den udvikling, hvor skolerne i stigende grad involverer eleverne og udfordrer dem fagligt ved at arbejde eksperimenterende og medskabende. I lyset af denne udvikling ses det, at forskellen mellem drengenes og pigernes karaktergennemsnit er blevet mærkbart mindre over de seneste år, og dette er ikke på bekostning af pigernes typiske højere faglige niveau.

#### Engineering i Skolen (EiS)

Jammerbugt Kommune blev i 2020 en del af det nationale projekt EiS. I perioden august 2020 til januar 2022 afvikles tre semestre med kompetenceudvikling samt et opsamlingssemester i 1. halvår 2023. UCN står for kompetenceudviklingen. Målet er at kompetenceudvikle ca. 70 lærere i Engineering didaktikken, som de bruger i blandt andet. naturfagsundervisningen. EiS-didaktikken består af elementer, som vi kender fra ingeniørverdenens arbejdsmetoder. Kompetenceudviklingen er blevet taget rigtig godt imod af medarbejderne, og de har vist et stort engagement. Medarbejderne oplever i høj grad, at eleverne er glade for at arbejde engineeringbaseret.

#### Makerspace

Jammerbugt Kommune har tidligere fået bevilget midler fra Villum Fonden til etablering af makerspaces på alle kommunens folkeskoler og til et rullende makerspace i regi af Ungdomsskolen. Projektperioden løber frem til 2024, og her kompetenceudvikles en stor andel af det pædagogiske personale, så de kan planlægge og gennemføre undervisning med afsæt i en didaktik, der udnytter mulighederne i makerspace, og som samtidig bygger på eksisterende erfaringer fra blandt andet. teknologiforståelsesfaget og Engineering.

Et centralt element i etablering af og arbejdet i de enkelte makerspaces er inddragelse af lokalsamfundet. 8 ud af 12 skoler er påbegyndt etableringen af deres makerspaces og har fået kompetenceudviklet 30 nøglepersoner. I 2022 kompetenceudvikles nøglepersonerne for de resterende skoler, og der afvikles fem kompetenceudviklingsforløb for øvrigt pædagogisk personale, så der kan etableres makerspaces på de sidste fire skoler i 2022. Den kommunale ungdomsskole har i 2021 ansat en makerspacekoordinator, der skal understøtte skolerne og etablere det rullende makerspace.

#### Styrket læringsfokus for anbragte børn

Antallet af anbragte børn, der tager 9. klasses eksamen i folkeskolen, er markant lavere end deres jævnaldrende. De, der afslutter afgangseksamen, får lavere karakterer end deres jævnaldrende. Sådan er det også i Jammerbugt Kommune. For at ændre dette har Jammerbugt Kommune i samarbejde med Socialstyrelsen startet projektet 'Styrket læringsmiljø for anbragte børn og unge'.

## Ledelsens årsberetning

I alt deltager 19 anbragte børn og unge, der bor hos plejefamilier eller på opholdssteder i Jammerbugt Kommune. Projektet sætter fokus på, hvor vigtigt det er, at de nære og professionelle voksne sætter krav til elevernes faglige formåen og til deres trivsel. Erfaringer lige nu viser, at det er et misforstået hensyn for denne målgruppe udelukkende at fokusere på trivsel. Tværtimod oplever de unge, at læring og trivsel hænger sammen, og at de understøtter og er hinandens forudsætninger.

### Indsats for unge mellem 15 og 29 år

Flere unge mellem 15 og 29 år skal gennemføre en ungdomsuddannelse, opnå tilknytning til arbejdsmarked eller støttes i at fastholdes i beskæftigelse. Kommunens Ungeenhed støtter og vejleder de unge i at tage en uddannelse eller finde vejen ind på arbejdsmarkedet.

I dette arbejde er rådgivere, virksomhedskonsulenter og vejledere fra Ungdommens Uddannelsesvejledning tilknyttet, ligesom Ungeenheden har fokus på overgangen fra folkeskolen til for eksempel en ungdomsuddannelse. I tæt samarbejde med uddannelsesinstitutionerne understøtter Ungeenheden, at de unge gennemfører uddannelsen. Uddannelsesinstitutionen kan ringe direkte til fagkoordinatoren i Ungeenheden, hvorefter en mentor inden for 48 timer kontakter den unge.

### Samarbejdet mellem elever, forældre, skoler og Ungdommens Uddannelsesvejledning og ny erhvervspraktikpolitik

I 2021 har kommunen evalueret samarbejdet mellem folkeskoleelever, forældre, skoler og Ungdommens Uddannelsesvejledning. Evalueringen viser en stor grad af tilfredshed, men levner også mulighed for udvikling, blandt andet en mere tydelig kommunikation om elevplaner. Det har resulteret i et tværgående samarbejde mellem skoleområdet og Ungeenheden, og sammen skal de udvikle og vidensdele på tværs. I samarbejdet har den nye Erhvervspraktikpolitik, som Kommunalbestyrelsen godkendte i 2021, været drøftet, og der er aftalt mere konkret omsætning af intentionerne i politikken.

## Dit gode liv

### Genstart af forenings- og kulturlivet

Forenings- og kulturlivet er genstartet efter at have været lukket ned på grund af COVID-19. Med støtte fra Slots- og Kulturstyrelsen afviklede Jammerbugt Kommune i august og september 2021 fire vellykkede genstartsfestivaler med ca. 700 deltagere. Festivalerne var organiserede som folkelige motionsevents i Brovst, Fjerritslev, Pandrup og Aabybro, hvor deltagere kunne gå eller løbe forskellige distancer og undervejs opleve varierede forenings- og kulturtilbud.

### Jammerbugt Kommunes første Kulturuge

2021 var også året med Jammerbugt Kommunes første Kulturuge. I de første 10 dage af oktober var et væld af kulturarrangementer i kommunen, dertil var der Åbne Atelierdøre, hvor 25 lokale kunstnere åbnede deres værksteder og atelier for publikum. Kulturugen sluttede med et festligt arrangement på Tranum Strandgaard, hvor Kulturministeren deltog og overrakte Jammerbugt Kommunes første kulturpris til Birthe Holmgaard.

### Perimetersti om Saltum By

Skole, erhvervsliv og foreninger har sammen med det omkringliggende landbrug skabt nye muligheder for gåture i Saltumområdet. I foråret 2021 blev en næsten 20 kilometer lang trampesti indviet. Projektet er finansieret af en forsøgspulje i Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen.

### Bevarelse af højmosen ved Aaby Mose

I foråret 2021 nåede bevarelse af højmosen ved Aaby Mose en milepæl ved etablering af en dæmning om området. En 40 meter lang udsigtsplatform, infotavler og andre publikumsfaciliteter giver nu publikum bedre mulighed for at opleve højmosen. Projektet videreføres ved etablering af cykelsti til Aabybro og et undervisningsspor for skoler. Projektet er finansieret af Aage V. Jensen Fond og CANAPE-projektet.

### Danmarks vildeste kommune

Jammerbugt Kommune meldte sig 2021 til konkurrencen om at blive Danmarks vildeste Kommune. Kommunens Vej og Park omstiller pasningen af kommunale arealer. Dermed er der øget fokus på bæredygtighed og biodiversitet, og sidste år efteruddannede kommunen medarbejdere i plejeplanlægning. Plejen af arealerne vil fremover have mere fokus på variation i dyre- og planteliv. Også i forbindelse med landdistriktsarbejdet foldes ideer og inspiration ud i lokalområderne. Vild natur tænkes ind i den nye naturfagsstrategi og i projektet "Den grønne rygrad".

Administrativt arbejdes der mere end før med vild natur i masterplaner, lokalplaner, ved cykelstier, vandreruter og regnvandsbassiner. Kommunen inddrager løbende borgere, skoler, institutioner og erhverv om gode og vilde ideer. Alt samles på en hjemmeside "Vild på Jammerbugtsk".

### Overvægtsklinikken - Klinik for sunde vaner

Overvægtsklinikken skiftede i oktober 2021 navn til "Klinik for Sunde Vaner" med afsæt i en vision om, at der fremadrettet skal være fokus på de gode vaner og trivsel, fremfor vægt alene. Der er tale om en helhedsorienteret indsats med øje for både den fysiske, sociale og mentale sundhed.

I august 2020 startede de første børn og unge i forløb hos Overvægtsklinikken i Sundhedshuset i Brovst - Klinik for sunde vaner. Dette er et ud af tre projekter i handlekataloget til Jammerbugt Kommunes Sundhedspolitik for 2019-2022. Klinik for sunde vaner skal være med til at reducere andelen af overvægtige børn og unge i kommunen, hvilket er et af målene i sundhedspolitikken. Familierne tilbydes halvårlig og årlig kontrol efter afsluttede forløb. Klinikken vejleder familierne i at tage kontakt ved behov for støtte og vejledning efter afsluttet forløb. Siden begyndelse er 66 børn registeret i klinikken, hvorfor klinikken allerede i det første leveår har indfriet det overordnede måltal, som var 39 årlige forløb.

### Lettere behandlingstilbud i PPR

Børne- og Undervisningsministeriet besluttede i 2020 at støtte Jammerbugt Kommune med 5,8 mio. kr. over to år til etablering og afprøvning af nye behandlingstilbud. I Jammerbugt Kommune har PPR opstartet tre nye behandlingstilbud til børn og unge, der har brug for støtte i forhold til affektregulering, psykisk mistrivsel og social træning på baggrund af en autismediagnose.

Tilbuddet om affektregulering er med til at skabe en øget forståelse for og evne til at håndtere og regulere egne og andres følelser. Tilbud i forhold til psykisk mistrivsel er for udskolings elever, der har tegn på psykisk mistrivsel ved eksempelvis stigende fravær, begyndende social isolation eller nedtrykthed. Social træning er et tilbud til elever med autisme, som vil profitere af social træning, for at øge deltagelse i sociale sammenhænge og kommunikative kompetencer.

Tilbuddene startede i efteråret 2021. Foreløbigt har 55 elever været henvist til behandlingstilbuddene, hvoraf 39 elever er blevet tilbudt behandling indtil nu. Særligt tilbuddet om affektregulering har været efterspurgt, hvorfor denne målgruppe er blevet udvidet til at kunne tage imod elever både fra indskoling og på mellemtrinnet.

### Opnormering af SSP

I 2018 blev SSP udvidet til tre faste medarbejdere. Det betyder hurtigere responstid fra kontakt til handling, en fleksibel og handlekraftig enhed med større viden om og indsigt i de kriminalitetstruede unge i Jammerbugt Kommune, der dækker endnu bredere end tidligere.

SSP-Jammerbugt er i dag en enhed, der arbejder med:

- Et fokus på det tværfaglige samarbejde med blandt andet skoler, politiet og rådgivere omkring individorienterede indsatser og forløb med unge. Der afholdes faste møder med politiet ca. hver 14. dag.
- Et samlet skolekatalog med undervisningstilbud til elever og forældre i skolerne. Efter flere års stor indsats er der nu næsten opnået 100 % tilslutning til alle tilbud.

- Et skærpet fokus på det digitale område. Det sker blandt andet ved deltagelse i et projekt på 0 – 6 års området med Medierådet og et projekt med Politiet om ofre for en krænkelse. Der er udarbejdet en handleplan for "Digitale krænkelse" og undervisningsplatformen "Dit liv på nettet" bruges i undervisningsforløb på kommunens folkeskoler.
- Et mere synligt SSP. SSP tilstræber gennem kampagner – for eksempel "Sikker Spiller", der handler om at passe på sig selv på nettet og kampagnen "Hvad tror du selv ...?" med fokus på unges fristelser og det at sige fra, at nå bredere ud til de unge. SSP er til stede ved 9. klassernes "Sidste skoledag" i Fårup Sommerland og til koncerten "Vesterhavsrock" i Fjerritslev.
- Et stærkt VSP-samarbejde (Vej-Skole-Politi), som har gjort Jammerbugt kommune til guldkommune ved Rådet for sikker trafik i 2020.

### Familien på Vej

"Familien på Vej" sluttede i 2021, og der er i løbet af 2021 udarbejdet en evaluering. Denne konkluderer, at projektet er lykket med at tilbyde familierne en helhedsorienteret indsats og med at sætte familierne og deres behov i fokus. Evalueringen konkluderer, at projektet i mindre grad er lykket med at inddrage civilsamfundet i familiens netværk. Det kan i nogen grad skyldes COVID-19 og den reducerede mulighed for samspil med foreninger og lignende. Derimod har projektet bidraget med læring i forhold til den fremadrettede indsats til også at lykkes på denne front. Endelig konkluderer evalueringen, at målet med at få mindst ti voksne i job eller uddannelse og afslutte mindst ti børnesager er blevet indfriet.

### En indgang for borgerne i Jammerbugt Kommune

I forlængelse af erfaringer fra projekt "Familien på Vej" og med positiv erfaring fra konceptet "En Indgang for Virksomheder i Jammerbugt Kommune" er konceptet "En indgang for Borgerne" lanceret i 2021. Borgere med berøring med kommunen skal opleve en helhedsorienteret og koordineret indsat fra kommunen. Medarbejderne skal samarbejde endnu mere om den enkelte borger, så borgeren oplever, at kommunens afdelinger går i takt. Konceptet har et strukturelement i forhold til ensretning af telefonåbningstider, men vigtigste er et fælles mindset i forhold til samarbejdet på tværs af afdelinger og forvaltninger med henblik på en helhedsorienteret indsats.

### Sundhedstilbud i samarbejde med foreninger

Jammerbugt Kommune har modtaget midler til projekt "Idrætsstafetten", der giver mulighed for at afholde individuelle sundhedssamtaler. Målet med "Idrætsstafetten" er også at etablere aftaler med lokale foreninger, som sammen sikrer, at borgere, der starter i et tilbud hos kommunen, bliver motiveret og hjulpet videre i et passende foreningstilbud. I 2021 har projektet fortsat været i fokus, og resultaterne begynder at vise sig, dog i mindre omfang grundet COVID-19. Viljen til samarbejde mellem foreninger og kommune var tydelig i løbet af 2021, og det giver et godt grundlag for den fremadrettede indsats.

Det gode samarbejde mellem foreningerne og kommunen ses også i projektet om 'Naturtræning'. Kommunens og foreningernes træningsindsats foregår bogstaveligt talt side om side, og det letter overgangen fra kommunal træning til træning i foreningerne for borgerne.

### Move

Siden sidste år har kommunen deltaget i samarbejde med Socialstyrelsen og andre kommuner i et nyt projekt "Move". Det er målrettet unge stofmisbrugere, og er et manualbaseret koncept, som allerede er afprøvet og implementeret i ni andre kommuner. Projektet har vist gode resultater, da 50% af de unge, der har deltaget, fortsat er stoffri 9 måneder efter endt behandlingsforløb. Dette er en betydelig højere andel set i forhold til den almene indsats, hvor mellem 30 og 36% er stoffri afhængig af, hvilken behandlingsmetode der anvendes.

### Etablering af pavilloner på plejecentrene

På plejecentrene opførte kommunen i efteråret 2020 og vinter 2021 pavilloner til brug ved besøg og andre aktiviteter. Midlerne kom fra en pulje til opførelse af besøgsfaciliteter, som Folketinget afsatte i forbindelse med COVID-19. I 2021 tog plejecentrene pavillonerne i brug, og beboerne fik nye muligheder for at få besøg og for at bruge plejecentrenes udearealer på nye måder.



## Ledelsens årsberetning

### Projekt omsorg og nærvær

I slutningen af 2020 fik Jammerbugt Kommune 5,3 mio. kr. fra Sundhedsstyrelsen til et projekt, der skulle sikre omsorg og nærvær til borgere i kommunen, der får besøg af hjemmeplejen. Centralt i projektet var tildeling af en fast kontaktperson til de ca. 100 borgere i kommunen, der modtager mest hjemmepleje. Flere borgere har en oplevelse af, at mange forskellige medarbejdere fra hjemmeplejen kommer hos dem. Kontaktpersonen skulle give borgerne og deres pårørende en fast og kendt indgang til kommunen og derved skabe øget tryghed.

Herudover skulle projektet arbejde med borgernes ernæringstilstand og psykisk triage. Der skulle arbejdes med medarbejdernes kompetencer i forhold til geriatri og pårørendesamarbejde. Og der skulle fokus på samarbejdet med Regionshospitalet i Hjørring i forhold til indlæggelser og udskrivninger. Projektet levede på de fleste områder op til formålet, og efter projektets gennemførelse står det klart, at borgere uden netværk havde glæde af en fast kontaktperson. Jammerbugt kommune arbejder derfor fremadrettet med at give især denne gruppe af borgere mere kontinuitet i deres møde med kommunen.

### Aftale med regionen om at styrke den akutte indsats

Jammerbugt kommune aftalte med Region Nordjylland i 2021 at styrke den akutte indsats i kommunen. Aftalen med Regionen betyder et nyt samarbejde på tre områder:

- Der bliver mulighed for, at borgerne i Jammerbugt kommune kan få taget blodprøver og EKG i tre af kommunens sygeplejeklinikker. Det betyder, at en lang række borgere slipper for turen til hospitalerne for at få taget disse prøver forud fra indlæggelser og ambulante besøg. I stedet kan borgerne få taget prøverne nærmere hjemmet.
- Regionens akutbil i Brovst indgår i et samarbejde med akutsygeplejerskerne i Jammerbugt kommune. Hvis akutbilen står stille, kan den rekvireres til at supplere kommunens sygeplejersker i akutte opgaver. For eksempel ved at tage prøver eller give medicin på stedet, som kommunens sygeplejersker ikke har mulighed for. Formålet er at sikre, at færre borgere skal indlægges på hospitalet, og i stedet får den nødvendige behandling i hjemmet.
- Der ansættes en borgernær sygeplejerske i en delt stilling mellem Jammerbugt kommune og Region Nordjylland. Sygeplejersken skal følge borgere, når de skal indlægges på hospitalet, og når de udskrives igen. Via sit kendskab til både kommune og hospital skal sygeplejersken sikre, at overgangen mellem hjem og hospital og retur igen bliver så koordineret som muligt.

### Hjemmeplejen og sygeplejens nye lokaler i Pandrup

I slutningen af 2020 flyttede hjemmeplejegrupperne i Aabybro, Kaas og Saltum og sygeplejen i Pandrup sammen i lokaler på Industrivej i Pandrup. Det giver grupperne nye og tidssvarende lokaler og sikrer samarbejdet på tværs af hjemmeplejegrupper og sygeplejen, som dermed skaber en bedre opgaveløsning til gavn for borgerne i kommunen.

I 2021 stod sammenlægningen sin prøve, og det har vist sig at være givende. Nu samarbejder grupperne mere på tværs af plejegrupperne og hjælper og supplerer hinanden ved sygemeldinger eller spidsbelastninger. Det kommer borgerne til gavn, fordi forbruget af vikarer reduceres, og kommunen dermed har medarbejdere på vagt, der kender kommunen og borgerne.

### Brugertilfredshedsundersøgelse

På handicapområdet er kommunens kerneopgave at understøtte borgerne, så de kan indfri deres potentialer og mestre deres liv. Det sker i tæt samarbejde med borgerne i Jammerbugt Kommune. Flere initiativer er sat i værk i 2021 for at understøtte kerneopgaven. En undersøgelse af værestedernes ungeaftener er iværksat. Både personale og brugere blev inviteret til at udfylde spørgeskema for at få en afklaring af, om ungeaftnerne opfylder brugernes ønsker. Resultat af undersøgelsen kommer primo i 1. kvartal 2022. Botilbuddene har også arbejdet med at sikre borgerinddragelse og samskabelse, blandt andet ved etablering af brugerråd flere steder.

### Nyt værested i Brovst

Værestedet Syrenen mistede sine lokaler ved en brand. Brugere og medarbejdere har siden hjulpet med et nyt værested på Stationsvej i Brovst. Det er lykket for brugere og medarbejdere at bevare værestedets særlige kendetegn og dermed grundlaget for trivsel i de nye lokaliteter.

### Idræt for sindet – Et idrætsstilbud til særlige sårbare borgere

Målsætningen for den fælles vision "Bevæg dig for livet" mellem DGI og DIF er, at 75% af danskerne i 2025 skal dyrke idræt, og at 50% af befolkningen skal dyrke idræt i en forening. Ca. 700.000 – 800.000 danskere lever med en eller flere psykiske lidelser. Kendetegnet for gruppen er en lav grad af idrætsdeltagelse.

Med initiativ fra blandt andet DGI (Dansk Gymnastik Idræt) og DIF (Dansk Idræts Forbund) er der indgået en aftale med kommuner, herunder Jammerbugt Kommune, for at højne idrætsdeltagelse for målgruppen. På baggrund af aftalen har der hver mandag siden september 2021 været udbudt idræt for særlige sårbare borgere på Ulveskovskolen i Brovst. Tilbuddet er i 2021 etableret med en foreningsbestyrelse bestående af borgere fra Jammerbugt Kommune.

### **Covid-19 og kommunen**

Medarbejdere og ledere har i 2021 også udvist en høj grad af omstillingsparathed i 2021 i forbindelse med Covid-19.

### Skole- og Dagtilbud

I skole- og dagtilbuddene er der fundet gode og holdbare løsninger, så der i hele perioden har været kapacitet til at passe og undervise alle børn, der har haft behov for det. Det tværgående sundhedsteam i Jammerbugt Kommune har siden første nedlukning understøttet skoler og dagtilbud i forbindelse med nedlukninger og genåbninger med sundhedsfaglig vejledning og sparring. De har løftet en stor opgave ved smitteopsporing i skoler og dagtilbud – både kommunalt og privat.

Derudover har Skole- og Dagtilbudsområdet været understøttet af den kommunale testenhed, der med stor omstillingsparathed har leveret den fornødne kapacitet til at sikre test af børn og medarbejdere. Det har medvirket til at skabe trygge rammer for både børn og ansatte. Særligt skole- og dagtilbudsområdet har været afhængig af et stærkt og sammentømret tværkommunalt samarbejde. Et samarbejde, som gennem hele perioden er vokset sig stærkere. Relationer mellem medarbejdere og ledere på tværs af forvaltningerne er styrket, kendskabet til hinandens fagområder er øget, og det har været tydeligt og mærkbart, hvor afhængige afdelinger er af hinanden, og nødvendigheden af at spille hinanden gode. Den læring tager vi med os videre.

Corona har også haft en slagside for børn og unge. Der er en markant stigning i antallet af børn og unge der mistrives og med sociale, psykiske og faglige udfordringer. Dette stiller høje krav til PPR, hvor der efterspørges flere Pædagogisk Psykologisk Vurderinger, flere anbringelser, flere forebyggende indsatser i familien, og flere børn og unge, der bliver visiteret til et specialtilbud i dagtilbud og skoler. Det kræver naturligvis et ekstra fokus og øget opmærksomhed fremadrettet for at mindske de negative konsekvenser af Covid-19.

### Beskæftigelsesindsatsen

Dette område har også været berørt af Covid-19 gennem stort set hele 2021. Store dele af indsatsen har periodevis været suspenderet, og det har 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 og så videre.

Som følge af Covid-19 er ledigheden i Jammerbugt Kommune steget, det har medført et travlt år for jobcentret, hvor kontaktforløbene i stor udstrækning er foregået over telefon eller digitalt. Antallet af sygemeldte er steget betragteligt i perioden, og grundet lovændringer har sygedagpengeperioden været forlænget i forhold til øvrige år.

## Ledelsens årsberetning

Det betyder, at kommunen ser flere borgere på sygedagpenge og med en væsentlig længere varighed end tidligere. Der er også i 2021 gennemført digitale jobsamtaler, borgere har deltaget i webinarer, andre har deltaget i digitale jobsøgningsforløb og så videre. Endelig har kommunen måttet aflyse vigtige arrangementer som Arbejdskraftsmesse og Hænderne Op.

På genoptræningsområdet har der været fokus på at reducere smitten via brug af værnemidler, via alternative tilgange med on-lineopfølgning og hjemmetræning, hvor det har været fagligt forsvarligt.

### Restriktioner på plejecentre

For at skærme beboerne på plejecentrene i Jammerbugt kommune var der i perioder i 2021 indført besøgsrestriktioner. Medarbejderne på plejecentrene forsøgte i den forbindelse at sikre trivslen på plejecentrene, og i samarbejde med de pårørende fandt man løsninger for at sikre, at kontakten blev opretholdt i størst muligt omfang. Det har dog været en belastning for mange beboere og pårørende, at mulighederne for sociale kontakter har været begrænset.

### Ekstra opgaver: test, rengøring, værnemidler, organisering og sygefravær

Covid-19 medførte flere nye opgaver for sundhedsmedarbejderne i 2021. Det var alt sammen for at sikre, at medarbejderne ikke bidrog til smittespredning og for at sikre, at medarbejderne ikke selv blev smittet. I starten af 2021 indførte kommunen tilbud om test af medarbejderne i Sundhed Senior. To gange om ugen har det været muligt at blive testet med en PCR-test på arbejdspladsen. Det har været uddannede medarbejdere, der har testet kollegerne, og test er sket i samarbejde med Region Nordjylland, der har leveret testmateriale og afhentet prøverne.

I en periode hen over sommeren var PCR-test erstattet af hurtigtest, så medarbejderne i Sundhed Senior havde mulighed for at blive testet på skolerne. Dette var for at sikre, at testkapaciteten blev benyttet hensigtsmæssigt. I efteråret blev PCR testningen genindført.

Herudover har medarbejderne haft fokus på hygiejne og brugen af værnemidler i kontakten med borgerne. Det har betydet, at der ved besøg hos borgerne er blevet gjort rent på kontaktflader og andre centrale steder for at minimere risikoen for smittespredning.

Endelig var fokus på at holde afstand til kolleger, og i perioder er medarbejderne mødt ind direkte fra deres hjem til dagens første borgerbesøg i stedet for at møde ind på hjemmeplejens base. På trods af flere foranstaltninger steg sygefraværet markant hen mod slutningen af året, og særligt på plejecenteret i Kaas blev mange borgere og medarbejdere smittet. En stor og flot indsats på tværs af afdelingen sikrede dog, at driften kunne fungere.

### Vaccination af beboere på plejecentre og kommunens øvrige borgere

I starten af 2021 blev alle beboerne på kommunens plejecentre tilbudt vaccine mod Covid-19. I januar gav praktiserende læger det første stik til de fleste af beboerne, og ca. en måned efter blev beboerne revaccineret. I samarbejde med Region Nordjylland etablerede kommunen et vaccinationssted i Brovst Hallen, hvor de ældste og mest udsatte borgere blev tilbudt vaccination i første omgang. I løbet af foråret og sommeren blev der med jævne mellemrum vaccineret i Brovsthallen i henhold til Sundhedsstyrelsens udrulning af vaccinationer. Kommunen støttede Region Nordjylland med opgaven. I efteråret 2021 fik beboerne på plejecentrene tredje stik, og i slutningen af 2021 blev tredje stik tilbudt til øvrige borgere i Jammerbugt kommune.

### Sommerpakker og arrangementer

Regeringen afsatte i 2021 midler til Sommer og Erhvervspakker for at sætte gang i økonomien og ferieaktiviteterne. Herunder blev der afsat midler til aktiviteter i kultur, idræts- og foreningslivet for at skabe kulturoplevelser og arrangementer for sårbare, handicappede og ældre. Derfor har det været muligt at tilbyde borgere i Jammerbugt en række oplevelser, der har været med til at give et vigtigt afbræk og løft af stemningen i en hverdag præget af restriktioner.

# Ledelsens årsberetning

## Regnskabsresultatet

I 2021 aflægges Jammerbugt Kommune endnu engang et regnskab, der viser et positivt resultat. Regnskab 2021 har et realiseret driftsoverskud på 105,2 mio. kr., og dette resultat ligger 36,9 mio. kr. under det oprindelige budget og 21,9 mio. kr. over det korrigerede budget.

Nedenfor beskrives, hvordan regnskabet for 2021 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 2021 vist sammen med det oprindelige budget.

### Regnskab 2021 set i forhold til oprindeligt budget 2021

Sammenholdes regnskabet for 2021 med det oprindeligt budgetterede, er det realiserede regnskab tilfredsstillende, idet der er realiseret et driftsoverskud, som dog er mindre end oprindeligt forudsat. Der var forudsat et kassetræk på 4,3 mio.kr., men regnskabet udviser et forbrug af likvider på 38,3 mio.kr.

Regnskab 2021 (Mio. kr.)	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse oprindeligt budget og regnskab
<b>Indtægter</b>	<b>-2.675,2</b>	<b>-2.661,2</b>	<b>13,9</b>
Driftsudgifter:			
Økonomiudvalg	355,6	308,7	-46,9
Børne og familieudvalg	655,9	676,0	20,0
Beskæftigelsesudvalg	621,5	649,0	27,5
Social- og sundhedsudvalg	781,5	808,7	27,3
Teknik- og Miljøudvalg	60,7	62,1	1,4
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	50,6	46,7	-3,9
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.525,8</b>	<b>2.551,2</b>	<b>25,4</b>
Renter m.v.	7,2	4,8	-2,4
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>142,2</b>	<b>105,2</b>	<b>36,9</b>
Anlægsudgifter *	147,2	137,3	-9,9
Anlægsindtægter	-6,8	-13,3	-6,5
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>140,4</b>	<b>124,0</b>	<b>-16,4</b>
Jordforsyning udgifter*	0	19,2	19,2
Jordforsyning indtægter	-5,0	-20,0	-15,0
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-6,8</b>	<b>18,0</b>	<b>24,8</b>
Forsyning i alt	0	-3,3	-3,3
<b>Resultat i alt</b>	<b>-6,8</b>	<b>14,7</b>	<b>21,4</b>
Lån, netto (optagelse og afdrag)	6,8	17,2	10,4
Øvrige finansfor skydninger	4,2	6,4	2,2
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>4,3</b>	<b>38,3</b>	<b>34,0</b>

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

\* Bruttoanlægsrammen (inkl. Jordforsyning) er 147,2 mio. kr. og regnskab 2021 udviser 156,5 mio. kr.

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

### Drift

I forhold til oprindeligt budgetteret er der mindreindtægter for 13,9 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt midtvejsregulering af bloktilskuddet og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet (merudgifter), samt kompensation for COVID-19 udgifter (merindtægter).

Driftsudgifterne ligger i regnskabet på et niveau, der er 25,4 mio. kr. over det oprindeligt budgetterede. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 39 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.

## Ledelsens årsberetning

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

- *Økonomiudvalgets* område har et vedtaget budget på 355,6 mio. kr., og der ses et mindreforbrug i forhold hertil på 46,9 mio. kr., hvilket primært skyldes opsamling af budgetpulje til finansiering af Lønmodtagernes Feriefond samt løn og barselspuljer, hvor udgiften er afholdt i forvaltningerne men oprindeligt budgetteret under Økonomiudvalget.
- På *Børne og Familieudvalgets* område viser regnskabet en overskridelse på 20 mio. kr. set i forhold til oprindeligt budgetteret. Heraf vedrører 6,7 mio. kr. COVID-19 udgifter.
- *Beskæftigelsesudvalget* har samlet set et merforbrug på 27,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket kan tilskrives COVID-19 udgifter.
- På *Social- og Sundhedsudvalgets* område ses et merforbrug på 27,3 mio. kr. i forhold til det oprindeligt forudsatte. Der er COVID-19 relaterede merudgifter på 6,3 mio. kr.
- *Teknik- og Miljøudvalgets* oprindelige budget var 60,7 mio. kr., og regnskabet udviser et forbrug på 62,1 mio. kr. Der er således en afvigelse på 1,4 mio. kr. (merforbrug).
- På *Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget* er der et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

### Renter

Renteudgifter udgør 4,8 mio. kr., og dette er 2,4 mio. kr. bedre end forudsat ved budgetlægningen, hvilket primært skyldes rentebesparelser på forrentning af indefrosne feriemidler. Desuden har der været flere kursgevinster end forventet på kapitalforvaltningsaftalen.

### Anlæg

Der er netto afholdt anlægsudgifter inklusiv jordforsyning på godt 123 mio. kr., hvilket er 12,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Denne afvigelse skyldes flere udgifter til anlægsprojekter/jordforsyning på 9,3 mio. kr. samt indtægter på jordforsyning/anlægsprojekter, som ikke var budgetteret på 21,5 mio. kr.

### Forsyningsområdet

Der er ikke afholdt anlægsudgifter på forsyningsområdet i 2021. Driften udviser et overskud på 3,3 mio. kr.

### Lån og finansforskydninger

Det realiserede låneoptag er 2,8 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 merforbrug på 13,2 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede. Beløbet er sammensat af en mindredgift på 6,1 mio. kr. vedrørende afdrag på optagne lån og en merudgift på 19,4 mio. kr. vedrørende afdrag på gæld til Lønmodtagernes Feriemidler. På grund af ændringer i konteringsregler bliver budgettet flyttet fra drift til afdrag på lån.

På finansforskydningerne er der en merudgift på 2,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette skyldes primært flere tilgodehavender. Når der er flere tilgodehavender med udgangen af et regnskabsår end ved indgangen til samme regnskabsår, vil dette have en negativ effekt på finansforskydningerne, idet kommunen har færre penge i kassen.

### Resultat og likviditet

Kommunens ordinære driftsresultatet er 37 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Dette afspejles i forbruget af likvide midler, som er 34 mio. kr. højere end forventet i det oprindelige budget.

## Ledelsens årsberetning

### Service ramme og anlægsramme, brutto

Jammerbugt Kommunes service ramme (mio. kr.)	Regnskab 2021
Serviceudgifter Budget 2021	1.796,2
Service rammen Regnskab 2021	1.790,8
Forskel	-5,4

+ = merforbrug/- = mindreforbrug

Serviceudgifterne i regnskab 2021 er dermed 5,4 mio. kr. lavere end de oprindeligt budgetterede serviceudgifter.

Jammerbugt Kommunes anlægsramme, brutto (mio. kr.)	Regnskab 2021
Anlægsudgifter Budget 2021	147,2
Anlægsrammen Regnskab 2021	156,5
Forskel	9,3

+ = merforbrug/- = mindreforbrug

Bruttoanlægsudgifterne i regnskab 2021 er dermed 9,3 mio. kr. højere end de oprindeligt budgetterede bruttoanlægsudgifter.

## Ledelsens årsberetning

### Regnskab 2021 set i forhold til korrigeret budget 2021

I regnskabsopgørelsen herunder er regnskabet for 2021 vist sammen med det korrigerede budget.

### Regnskabsopgørelse

Regnskab 2021 (Mio. kr.)	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse Korrigeret budget og regnskab
<b>Indtægter</b>	<b>-2.659,9</b>	<b>-2.661,2</b>	<b>-1,4</b>
Driftsudgifter:			
Økonomiudvalg	308,3	308,7	0,4
Børne og familieudvalg	695,6	676,0	-19,6
Beskæftigelsesudvalg	641,2	649,0	7,8
Social- og sundhedsudvalg	800,5	808,7	8,2
Teknik- og Miljøudvalg	69,0	62,1	-6,9
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	56,8	46,7	-10,1
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.571,4</b>	<b>2.551,2</b>	<b>-20,2</b>
Renter m.v.	5,1	4,8	-0,3
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-83,3</b>	<b>-105,2</b>	<b>-21,9</b>
Anlægsudgifter *	153,9	137,3	-16,6
Anlægsindtægter	-4,5	-13,3	-8,8
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>149,5</b>	<b>124,0</b>	<b>-25,4</b>
Jordforsyning udgifter *	25,0	19,2	-5,8
Jordforsyning indtægter	-19,9	-20,0	-0,1
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>71,2</b>	<b>18,0</b>	<b>-53,2</b>
Forsyning i alt	0,0	-3,3	-3,3
<b>Resultat i alt</b>	<b>71,2</b>	<b>14,7</b>	<b>-56,5</b>
Lån, netto (optagelse og afdrag)	17,3	17,2	-0,1
Øvrige finansforskydninger	19,4	6,4	-12,9
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>107,9</b>	<b>38,3</b>	<b>-69,6</b>

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

\* Bruttoanlægsrammen (inkl. Jordforsyning) var 147,2 mio. kr. og regnskab 2021 udviser 156,5 mio. kr.

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

### Drift

Indtægterne er budgetteret til 2.659,9 mio. kr., og det realiserede regnskab viser 2.661,2 mio. kr. Skatteindtægterne udgør knap 66% heraf, nemlig 1.754,4 mio. kr., mens bloktilskud med videre udgør 906,8 mio. kr. Note 1 og 2 til resultatopgørelsen beskriver forudsætninger og resultatet vedrørende indtægterne.

De samlede driftsudgifter udgør i regnskabet 2.551,2 mio. kr., hvilket er 20,2 mio. kr. lavere end det korrigerede budget på 2.571,4 mio. kr.

På udvalgsniveau er der tale om følgende væsentlige afvigelser:

- **Økonomiudvalget:**  
Udvalget har et korrigeret budget på i alt 308,3 mio. kr., og i forhold hertil er der et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. Dette er sammensat af mindreforbrug flere steder, blandt andet 0,8 mio. kr. på Erhverv og Turisme, 0,5 mio. kr. på den administrative organisation (IT-udgifter), 0,8 mio. kr. grundet færre møder og mindre kørsel samt 0,9 mio. kr. som følge af færre udgifter til byfornyelse. Dette opvejes dog af merforbrug på kommunale ejendomme på 3,5 mio. kr.
- **Børne- og Familieudvalget:**  
Børne- og Familieudvalgets korrigerede budget ligger på 695,6 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets område på 19,6 mio. kr. Der er mindreforbrug på alle udvalgets politikområder. Dagtilbudsområdet (børnehaver, specialbørnehaver og vuggestuer) udviser 12,2 mio. kr. i mindreforbrug, Undervisning og Fritid viser 4,2 mio. kr. i mindreforbrug, som hovedsageligt stammer fra folkeskolerne. Familie- og Forebyggelsesområdet har et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som kan henføres til PPR, Tandplejen samt forebyggende foranstaltninger.

## Ledelsens årsberetning

- *Beskæftigelsesudvalget:*  
Beskæftigelsesudvalget har et korrigeret budget på 641,2 mio. kr., og der ses et merforbrug på 7,8 mio. kr. Sundheds- og arbejdsmarkedsområdet med de store udgiftsområder som integration, kontanthjælp, førtidspension og sygedagpenge har et samlet merforbrug på 7,2 mio. kr., mens området for forsikrede ledige har et merforbrug på 1 mio. kr. Serviceudgifter udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- *Social- og Sundhedsudvalget:*  
På udvalgets område, hvor det korrigerede budget i alt udgør 800,5 mio. kr., er der et samlet merforbrug på 8,2 mio. kr. Merforbruget findes på Sundhed- og Seniorområdet med 9,3 mio. kr. Dette opvejes delvist af et mindreforbrug på Sundheds- og Handicapområdet på 1 mio. kr.
- *Teknik- og Miljøudvalget:*  
Teknik og Miljøudvalgets korrigerede budget er på 69,0 mio. kr., og der ses et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. Dette består hovedsageligt af mindreforbrug på eksternt finansierede projekter, skadedyrsbekæmpelse og vandløbsvedligeholdelse (i alt 3,7 mio. kr.), samt mindreforbrug vedrørende infrastruktur, kommunale veje, vintertjeneste og kollektiv trafik på i alt 3,2 mio. kr.
- *Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget:*  
Der er i forhold til et korrigeret budget på 56,8 mio. kr. et mindreforbrug på 10,1 mio. kr., som primært stammer fra ej-igangsatte projekter i yder- og landdistriktsområder med 5,5 mio. kr., folkeoplysning og fritidsaktiviteter med 1,3 mio. kr., stadions og idrætsanlæg med 1,3 mio. kr. samt andre kulturelle opgaver og musikarrangementer med 1,9 mio. kr.

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

### Renter

Renteudgifterne udgør 4,8 mio. kr., hvilket er 0,3 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Dette skyldes primært flere indtægter (kursgevinster) på kapitalforvaltningsaftalen end forventet.

### Resultat af ordinær drift

Resultatet af kommunens ordinære drift er et overskud på 105,2 mio. kr., hvilket er meget tilfredsstillende, idet det er 21,9 mio. kr. bedre end forventet i det korrigerede budget.

### Anlæg

De realiserede skattefinansierede anlægsudgifter/jordforsyning udgør netto 123,2 mio. kr., hvilket giver en samlet mindreudgift på 31,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er reelt foretaget anlægsinvesteringer for 156,5 mio. kr., idet regnskabsposten også indeholder anlægsindtægter/indtægter på jordforsyning med 33,3 mio. kr. På udgiftssiden vedrører de største investeringer i 2021 bygningsvedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger med 12 mio. kr., infrastruktur med 36,6 mio. kr., reovering af Jetsmark Idrætscenter med 14,8 mio. kr. samt ny skole i Jetsmark med 38,3 mio. kr. Indtægtssiden er overvejende tilskud fra diverse puljer, som delvist har finansieret visse anlægsprojekter samt forsikringssum (brand) vedrørende Tjørnevænget i Brovst.

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

- Økonomiudvalget – et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Det er hovedsageligt fordelt med 1,1 mio. kr. vedrørende "Kystsporet", 2 mio. kr. på Kommunale ejendomme og 1 mio. kr. vedrørende salg af grunde og ejendomme.
- Børne- og Familieudvalget – mindreforbrug på 13,1 mio. kr. som især vedrører reovering af børnehaver (1,6 mio. kr.) og ny skole i Jetsmark (11,5 mio. kr.)
- Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalget – mindreforbrug på 1,6 mio. kr.
- Teknik- og Miljøudvalget – et samlet mindreforbrug på 6,6 mio. kr., som primært vedrører infrastruktur (5,9 mio. kr.) og vandløbsrestauration (0,7 mio. kr.)



## Ledelsens årsberetning

På området for jordforsyning er der et regnskabsmæssigt overskud på 0,8 mio. kr., og i forhold til det korrigerede budget er der tale om en samlet mindreudgift/merindtægt på 5,9 mio. kr. Afvigelsen er primært et resultat af, at der i 2021 er færre udstykningsudgifter i Aabybro og Brovst end forudsat.

Beløbene vil blive søgt overført til 2022.

### Resultat af det skattefinansierede område

Resultatet af det skattefinansierede område er herefter et underskud på 18 mio. kr. Dette resultat er 53,2 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget, og på den baggrund er resultatet meget tilfredsstillende.

### Forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomheder dækker affaldsområdets samlede drifts- og anlægsudgifter. Samlet set udviser forsyningen et overskud på 3,3 mio. kr., hvilket ikke er budgetteret. Afvigelsen fremkommer på driftssiden, idet der ikke er anlægsudgifter i 2021 på området.

### Resultat i alt

Kommunens samlede resultat – før finansiering – er dermed et underskud på 14,7 mio. kr., hvilket er 56,5 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Hovedårsagerne hertil er forklaret ovenfor.

### Lån og finansforskydninger

Der er i 2021 optaget lån for 52,1 mio. kr., hvilket svarer til det korrigerede budget. Alle lån er optaget til finansiering af skattefinansierede anlægsprojekter på dagtilbuds- og skoleområdet, til byggemodning, til bygningsvedligehold og finansiering af energibesparende foranstaltninger samt lån til indefrysning af grundskyld.

Der er afdraget 69,3 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket svarer til det korrigerede budget.

*Finansforskydninger* viser i regnskabet en nettoudgift på 6,4 mio. kr. Dette er 12,9 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Nettoudgiften skyldes primært flere tilgodehavender i 2021. Når der er flere tilgodehavender ved udgangen af et regnskabsår end ved indgangen til samme regnskabsår, vil dette have en negativ effekt på finansforskydningerne, idet kommunen har færre penge i kassen.

Samlet set påvirker finansieringen (lån, afdrag og finansforskydninger) resultatet negativt med 23,6 mio. kr.

### Ændring af likvide aktiver

Kommunens samlede bundlinje viser dermed, at likviditeten ultimo 2021 er forringet med 38,3 mio. kr. Dette er 69,6 mio. kr. bedre end det korrigerede budget, og det skyldes de bedre regnskabsresultater på de skattefinansierede drifts- og anlægsområder, på takstfinansieret drift samt på finansforskydninger, som er beskrevet ovenfor.

Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2021 steget lidt. Gennemsnittet 31. december 2020 var på 197 mio. kr., mens det tilsvarende ved udgangen af 2021 var på 210,7 mio. kr.

## Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	-105.237	-80.035
Resultat af det skattefinansierede område (underskud)	18.002	-13.052
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift (overskud)	-3.315	873
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg	0	18.862
Resultat i alt (underskud)	14.688	6.683
<b>Balance, aktiver</b>		
Materielle anlægsaktiver	1.070.761	1.080.801
Finansielle anlægsaktiver	1.389.991	1.395.608
Omsætningsaktiver	174.179	132.780
Likvide beholdninger	73.760	110.787
<b>Balance, passiver</b>		
Egenkapital	-980.154	-999.569
Hensatte forpligtelser	-419.866	-430.475
Langfristet gæld	-969.524	-936.120
- heraf ældreboliger	-230.447	-245.388
- heraf lønmodtagernes feriemidler	-98.803	-75.236
Kortfristet gæld	-339.148	-353.813
<b>Gennemsnitlig likviditet</b>		
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	210.739	197.445
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	5.519	5.172
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b>		
Langfristet gæld i alt	25.393	24.522
Langfristet skattefinansieret gæld ekskl. ældreboliger	19.357	18.094
Langfristet skattefinansieret gæld ekskl. Ældreboliger og lønmodtagernes feriemidler	16.769	16.123
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	6.036	6.428
Langfristet gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler	2.588	1.971
<b>Skatteudskrivning</b>		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	157.342	155.255
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	174.279	172.568
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,70	25,70
Grundskyldspromille	32,85	32,85
<b>Indbyggertal</b>		
Indbyggertal pr. ultimo året	38.181	38.175

## Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret

Note (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Regnskab 2020	
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>					
<b>Indtægter</b>					
1	Skatter	-1.755.252	-1.754.614	-1.754.429	-1.738.598
2	Generelle tilskud mv.	-919.901	-905.270	-906.814	-843.135
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.675.153</b>	<b>-2.659.884</b>	<b>-2.661.243</b>	<b>-2.581.732</b>
<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>					
3	Økonomiudvalg	355.597	308.323	308.716	302.651
4	Børne og familieudvalg	655.941	695.592	675.957	664.126
5	Beskæftigelsesudvalg	621.501	641.213	648.993	629.817
6	Social- og sundhedsudvalg	781.473	800.500	808.734	808.529
7	Teknik- og Miljøudvalg	60.699	69.018	62.123	49.165
8	Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	50.556	56.766	46.683	44.264
9	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.525.767</b>	<b>2.571.412</b>	<b>2.551.206</b>	<b>2.498.551</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-149.386</b>	<b>-88.472</b>	<b>-110.037</b>	<b>-83.181</b>
10	Renter m.v.	7.218	5.138	4.800	3.146
	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-142.168</b>	<b>-83.334</b>	<b>-105.237</b>	<b>-80.035</b>
<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>					
3	Økonomiudvalg	53.104	25.829	21.735	12.984
4	Børne og familieudvalg	45.300	58.171	45.119	13.719
5	Beskæftigelsesudvalg	0	0	0	0
6	Social- og sundhedsudvalg	496	180	54	0
7	Teknik- og Miljøudvalg	31.100	47.753	41.123	41.431
8	Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	10.414	17.539	15.997	4.230
9	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>140.414</b>	<b>149.472</b>	<b>124.028</b>	<b>72.364</b>
11	<b>Jordforsyning</b>				
	Salg af jord	-5.000	-19.916	-20.001	-18.610
	Køb af jord inkl. byggemodningsudgifter	0	24.998	19.212	13.229
9	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>-5.000</b>	<b>5.082</b>	<b>-789</b>	<b>-5.381</b>
	<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-6.754</b>	<b>71.220</b>	<b>18.002</b>	<b>-13.052</b>
12	<b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>				
	Drift (indtægter - udgifter)	0	0	-3.315	873
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0	0	0	18.862
9	<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.315</b>	<b>19.735</b>
	<b>C. RESULTAT I ALT (A+B)</b>	<b>-6.754</b>	<b>71.220</b>	<b>14.688</b>	<b>6.683</b>
<b>FINANSIERING</b>					
<i>Ændring af likvide midler</i>					
	Resultat i alt	-6.754	71.220	14.688	6.683
13	Optagne lån (langfristet gæld)	-49.300	-52.100	-52.132	-59.200
13	Afdrag på lån (langfristet gæld)	56.136	69.387	69.331	52.688
14	Øvrige finansforskydninger	4.193	19.365	6.434	-24.620
	<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>4.275</b>	<b>107.872</b>	<b>38.320</b>	<b>-24.449</b>

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

## Balance

Note (1.000 kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2020
<b>AKTIVER</b>		
15 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde	112.052	114.384
Bygninger	858.360	900.116
Tekniske anlæg m.v.	36.949	35.974
Inventar m.v.	4.541	4.359
Anlæg under udførelse	58.858	25.968
<b>I alt</b>	<b>1.070.761</b>	<b>1.080.801</b>
15 <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
16 Aktier og andelsbeviser	1.243.568	1.253.533
17 Langfristede tilgodehavender	86.966	79.302
18 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	59.457	62.774
<b>I alt</b>	<b>1.389.991</b>	<b>1.395.608</b>
19 <b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>55.362</b>	<b>40.803</b>
20 <b>Omsætningsaktiver - tilgodehavender</b>	<b>116.516</b>	<b>89.676</b>
21 <b>Omsætningsaktiver - værdipapirer</b>	<b>2.301</b>	<b>2.301</b>
22 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>73.760</b>	<b>110.787</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.708.691</b>	<b>2.719.976</b>
<b>PASSIVER</b>		
23 <b>Egenkapital</b>		
Modpost for takstfinansierede aktiver	-80.060	-80.793
Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.022.731	-1.027.281
Reserve for opskrivninger	-11.904	-1.665
Modpost for donationer	-11.429	-11.864
Finansiell egenkapital	145.970	122.035
<b>I alt</b>	<b>-980.154</b>	<b>-999.569</b>
24 <b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-419.866</b>	<b>-430.475</b>
25 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-969.524</b>	<b>-936.120</b>
26 <b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>	<b>-10.102</b>	<b>-9.272</b>
27 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-329.046</b>	<b>-344.541</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-2.708.691</b>	<b>-2.719.976</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>-1.755.252</b>	<b>638</b>	<b>-1.754.614</b>	<b>-1.754.429</b>	<b>185</b>
<b>7.68 Skatter</b>	<b>-1.755.252</b>	<b>638</b>	<b>-1.754.614</b>	<b>-1.754.429</b>	<b>185</b>
90 Kommunal indkomstskat	-1.540.985	-155	-1.541.140	-1.541.140	0
92 Selskabsskat	-11.961	0	-11.961	-11.961	-0
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-1.688	0	-1.688	-1.488	200
94 Grundskyld	-200.089	813	-199.276	-199.290	-14
95 Anden skat på fast ejendom	-529	-20	-549	-549	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Hovedparten af kommunens skatteindtægter udgøres af indkomstskat og grundskyld. Samlet set har Jammerbugt Kommune i 2021 modtaget 1.754,4 mio. kr. i skatteindtægter, hvor der i det vedtagne budget var budgetteret med 1.755,3 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune netto modtaget indtægter på 0,9 mio. kr. mindre end, hvad der oprindeligt var budgetteret med. Der er i 2021 givet tillægsbevillinger til 0,6 mio. kr. af mindreindtægterne.

De væsentligste afvigelser vedrørende skatterne fordeler sig på følgende måde:

- Kommunerne er i 2021 pålagt en kollektiv modregning som følge af skattestigninger fra 2020 til 2021. Jammerbugt Kommunes andel er på 0,2 mio. kr. Denne mindreindtægt er der søgt tillægsbevilling til.
- Jammerbugt Kommune budgetterede i 2021 med 1,7 mio. kr. i indtægter fra forsker- og dødsbo-skat. Kommunen modtog 0,2 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 0,8 mio. kr.

Efter tillægsbevillinger er der en afvigelse på 0,2 mio. kr. mellem regnskabsresultatet og det korrigerede budget.

### 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>-919.901</b>	<b>14.631</b>	<b>-905.270</b>	<b>-906.814</b>	<b>-1.544</b>
<b>7.62 Tilskud og udligning</b>	<b>-918.135</b>	<b>14.131</b>	<b>-904.004</b>	<b>-904.013</b>	<b>-9</b>
80 Udligning og generelle tilskud	-799.008	4.747	-794.261	-794.261	0
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	6.264	0	6.264	6.264	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	4.325	0	4.325	4.320	-5
86 Særlige tilskud	-129.716	9.384	-120.332	-120.336	-4
7.65 Refusion af købsmoms	-1.766	500	-1.266	-2.801	-1.535

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Jammerbugt Kommune har i 2021 budgetteret med 919,9 mio. kr. i tilskud, udligning og momsrefusion. Der er samlet modtaget indtægter på 906,8 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune modtaget indtægter på 13,1 mio. kr. mindre end, hvad der oprindeligt var budgetteret med.

Der er i 2021 givet tillægsbevillinger til mindreindtægter på 14,1 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning. De væsentligste afvigelser vedrørende tilskud og udligning fordeler sig på følgende måde:

- Der er i 2021 foretaget en midtvejsregulering af bloktilskuddet. Jammerbugt Kommune har tilbagebetalt 9,1 mio. kr. i 2021. Denne midtvejsregulering består hovedsageligt af en mindre indtægt pga. midtvejsregulering af overførslerne på 22,9 mio. kr., samt en merindtægt pga. nye opgaver jf. lov- og cirkulæreprogrammet samt stigende PL på samlet 10,2 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til denne mindreindtægt.
- Desuden modtog Jammerbugt Kommune en COVID-19 kompensation på 5,8 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til denne kompensation.
- Der er i 2021 foretaget en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet. For Jammerbugt Kommune betød det en udgift på 9,4 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til dette.
- I forbindelse med COVID-19 er der desuden indført et nyt tilskud i 2021: Tilskud til styrkelse af rehabilitering af sårbare ældre. Her har Jammerbugt Kommune modtaget 0,6 mio. kr. i 2021. Der er søgt tillægsbevilling til dette tilskud.
- Jammerbugt Kommune har haft en udgift på 2,1 mio. kr. vedrørende efterregulering af kommunal medfinansiering for 2020. Der er søgt tillægsbevilling til denne udgift.

Med tillægsbevillinger vedrørende tilskud og udligning er der ingen afvigelse mellem regnskabsresultatet og det korrigerede budget.

Regnskabet vedrørende refusion af købsmoms viser en samlet indtægt på 2,8 mio. kr., hvilket er 1,5 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Merindtægten vedrører hovedsageligt korrektion af moms vedrørende regnskab 2016 som følge af en momsscreening udført af BDO. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2021 var det forventningen, at korrektionen vedrørende 2016 ville give en indtægt på cirka 1,5 mio. kr., hvorfor budgettet blev tilpasset til denne forventning. Resultatet blev dog 1,5 mio. kr. bedre end forventet.

## 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>355.597</b>	<b>-47.274</b>	<b>308.323</b>	<b>308.716</b>	<b>393</b>
	Administrativ organisation	213.536	4.592	218.128	217.435	-693
	Tværgående aktiviteter	72.837	-52.025	20.812	19.917	-895
	Kommunale ejendomme	43.816	1.771	45.587	49.125	3.538
	Politisk organisation	14.092	20	14.112	13.318	-794
	Erhverv og turisme	11.316	-1.632	9.684	8.923	-761
<b>Anlæg</b>	<b>Økonomiudvalg</b>	<b>53.104</b>	<b>-27.275</b>	<b>25.829</b>	<b>21.735</b>	<b>-4.094</b>
	Tværgående aktiviteter	45.000	-35.234	9.766	9.538	-228
	Kommunale ejendomme	6.104	7.907	14.011	12.038	-1.973
	Erhverv og turisme	2.000	-602	1.398	134	-1.264
	Administrativ organisation	0	654	654	25	-629

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Økonomiudvalget har i forhold til et samlet korrigeret budget (eksklusiv jordforsyning) på 308,3 mio. kr. en merudgift på 0,4 mio. kr. på driftssiden og en mindredrift på 4,1 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>11.316</b>	<b>-1.632</b>	<b>9.684</b>	<b>8.923</b>	<b>-761</b>
	6.51 Sekretariat og forvaltninger	2.046	-2.046	0	0	0
	6.62 Turisme	2.797	1.605	4.402	4.079	-323
	6.63 Udvikling af menneskelige ressourcer	-76	76	0	0	0
	6.67 Vejledning og Erhvervsudvikling	6.549	-1.267	5.282	4.844	-438
<b>Anlæg</b>		<b>2.000</b>	<b>-602</b>	<b>1.398</b>	<b>134</b>	<b>-1.264</b>
	6.62 Turisme	2.000	-602	1.398	134	-1.264

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

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

Vækst Jammerbugt har i 2021 været involveret i udviklingsprojekter med ekstern finansiering, blandt andet Nordvest Smart Production og Cirkulær innovation i Partnerskaber. Nordvest Smart Production kører videre i 2022.

Erhverv og Turismes oprindelige budget udgør 11,3 mio. kr., og det korrigerede budget udgør 9,7 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 2,4 mio. Kr., mens der i forhold til det korrigerede budget er et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget i forhold til det korrigerede budget på Erhverv og Turisme skyldes:

- Overførsel af et mindreforbrug fra regnskabsår 2020 til 2021. Dette mindreforbrug skyldes, at der er modtaget tilskud til projekter i 2020, der skal dække allerede afholdte udgifter på projekterne i 2018 og 2019 (låste driftsmidler), som udlignes i årene 2021-2023.
- I regnskabsår 2021 modtog området endnu et tilskud til et projekt, der skal dække allerede afholdte udgifter på projekterne i 2018 og 2019 (låste driftsmidler), som udlignes i årene 2021-2023.
- En besparelse på løn pga. vakant stilling.

### Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

#### Anlæg

Erhverv og Turismes oprindelige anlægsbudget udgør 2 mio. kr., og det korrigerede budget udgør 1,4 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., mens der i forhold til det korrigerede budget er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Et par af anlægsprojekternes budgetbeløb er overført til 2022, hvor projekterne forventes igangsat.

Projekt Kystsporet kommer ud med et mindreforbrug på 1,1 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 2022. Projektmidlerne er søgt overført til 2022.

Projekt Sti 100 kommer ud med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., idet projektet ikke blev igangsat i 2021. Projektmidlerne er søgt overført til 2022.



## 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>213.536</b>	<b>4.592</b>	<b>218.128</b>	<b>217.435</b>	<b>-693</b>
0.18 Driftssikring af boligbyggeri	663	-181	482	426	-56
0.40 Kirkegårde	200	-150	50	-6	-56
3.64 Andre kulturelle opgaver	119	-117	2	1	-1
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	92	17	109	109	-0
6.50 Administrationsbygninger	114	-11	103	103	0
6.51 Sekretariat og forvaltninger	68.698	5.987	74.685	81.118	6.433
6.52 Fælles IT og telefoni	42.916	958	43.874	43.362	-512
6.53 Jobcentre	31.837	637	32.474	28.091	-4.383
6.54 Naturbeskyttelse	5.820	98	5.918	5.303	-615
6.55 Miljøbeskyttelse	6.123	0	6.123	5.511	-612
6.56 Byggesagsbehandling	3.323	110	3.433	3.542	109
6.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	16.444	-143	16.301	15.724	-577
6.58 Det specialiserede børneområde	19.474	-2.515	16.959	16.567	-392
6.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden m.v.	9.818	73	9.891	9.891	0
6.72 Tjenestemandspension	7.895	-171	7.724	7.692	-32
<b>Anlæg</b>	<b>0</b>	<b>654</b>	<b>654</b>	<b>25</b>	<b>-629</b>
6.50 Administrationsbygninger	0	654	654	25	-629

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Politikområde 13 dækker den administrative organisation. I forhold til det samlede korrigerede budget på 218,1 mio. kr., er der på driften et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. og på anlæg et mindreforbrug på 0,6 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>103</b>	<b>103</b>	<b>0</b>
	Jammerbugt kommune	0	0	0
	Fjerritslev	0	0	0
	Brovst	47	48	1
	Aabybro	34	34	0
	Pandrup	22	21	-1
<b>06.45.51-06.45.58</b>	<b>Administration</b>	<b>155.893</b>	<b>155.857</b>	<b>-36</b>
	Jammerbugt kommune	-6.577	-6.605	-28
	Fjerritslev	27.479	27.334	-145
	Brovst	58.005	58.435	430
	Aabybro	34.717	34.594	-123
	Pandrup	42.269	42.099	-170
<b>06.45.52</b>	<b>IT-systemer og IT-afdeling</b>	<b>43.874</b>	<b>43.362</b>	<b>-512</b>
	<b>Total</b>	<b>199.870</b>	<b>199.322</b>	<b>-548</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 ingen afvigelser

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 0,5 mio. kr.

Fællesområdet har ingen væsentlige afvigelser.

Administrationen i de fire forvaltninger udviser samlet et lille mindreforbrug. Herunder står opført de væsentligste poster:

- Administrationen i Fjerritslev udviser et lille mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Administrationen i Brovst udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes COVID-19 udgifter samt merudgift i forbindelse med implementeringen af KSD og KY - de nye ydelsessystemer på sygedagpengeområdet og øvrige ydelser.
- Administrationen i Aabybro udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes tilbageholdenhed ved ansættelser i vakante stillinger.
- Administrationen i Pandrup udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes vakante stillinger.

Vedrørende Fælles IT-systemer og Digitalisering og IT, er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som forventes overført til 2022.

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 0,7 mio. kr., er der ved udgangen af regnskabet et restbudget på 0,6 mio. kr., som søges overført til 2022.

### 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>14.092</b>	<b>20</b>	<b>14.112</b>	<b>13.318</b>	<b>-794</b>
6.40 Fælles formål	490	-6	484	437	-47
6.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	9.245	-63	9.182	8.756	-426
6.42 Kommissioner, råd og nævn	734	0	734	595	-139
6.43 Valg m.v.	791	0	791	736	-55
6.51 Sekretariat og forvaltninger	1.343	63	1.406	1.402	-4
6.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	-0	-0
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts om- råder	1.489	26	1.515	1.392	-123

- = 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.

- På de forskellige udviklingsprojekter er der samlet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På budgettet for kommunalbestyrelsens medlemmer ses et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til mindreudgifter til mødeaktiviteter samt kørsel.
- På Kommissioner råd og nævn ses en mindreudgift på 0,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes færre udgifter i forbindelse med valg til Seniorrådet end forventet.
- På de øvrige områder ses mindre afvigelser, blandt andet et lille mindreforbrug i forbindelse med valg til Kommunalbestyrelsen.

## 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>43.816</b>	<b>1.771</b>	<b>45.587</b>	<b>49.125</b>	<b>3.538</b>
0.05 Ubestemte formål	-264	0	-264	-146	118
0.10 Fælles formål	1.338	1.000	2.338	812	-1.526
0.11 Beboelse	-356	1	-355	-401	-46
0.12 Erhvervsejendomme	-450	0	-450	-957	-507
0.13 Andre faste ejendomme	-5.770	813	-4.957	12.345	17.302
0.15 Byfornyelse	28	0	28	0	-28
0.19 Ældreboliger	-17.733	0	-17.733	-12.528	5.205
0.20 Grønne områder og naturpladser	46	0	46	23	-23
0.35 Andre fritidsfaciliteter	151	0	151	125	-26
2.05 Driftsbygninger og -pladser	761	0	761	730	-31
2.30 Fælles formål	2	0	2	3	1
2.41 Lystbådehavne m.v.	159	0	159	266	107
3.01 Folkeskoler	32.613	0	32.613	21.803	-10.810
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	537	0	537	357	-180
3.05 Skolefritidsordninger	4.940	0	4.940	3.276	-1.664
3.50 Folkebiblioteker	1.030	0	1.030	823	-207
3.63 Musikarrangementer	117	0	117	320	203
3.64 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	13	13
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	298	0	298	444	146
4.82 Genoptræning og vedligeholdel- sestræning	1.261	0	1.261	1.442	181
4.85 Kommunal tandpleje	617	0	617	469	-148
5.11 Dagpleje	0	60	60	50	-10
5.14 Daginstitutioner	4.929	0	4.929	3.905	-1.024
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	266	0	266	376	110
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klub- ber (§ 32 stk.3 og § 36)	335	0	335	0	-335
5.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre om- fattet af frit valg af leverandør	467	0	467	673	206
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært æl- dre undtaget frit valg af leverandør (ser- vicelovens § 83, jf. § 93,	1.138	313	1.451	1.598	147
5.28 Hjemmesygepleje	215	0	215	9	-206
5.29 Forebyggende indsats samt aflast- ningstilbud målrettet mod primært ældre	3.880	0	3.880	4.189	309
5.51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	1.662	-353	1.309	1.309	0
5.59 Aktivitets- og samværstilbud (Ser- vicelovens § 104)	580	-63	517	677	160
5.60 Selvforsørgelses- og hjemrejsepro- gram eller introduktionsprogram og in- tro-dukationsforløb m.v.	1.912	0	1.912	1.433	-479
5.98 Beskæftigelsesordninger	287	0	287	642	355
6.50 Administrationsbygninger	8.742	0	8.742	4.986	-3.756
6.62 Turisme	78	0	78	57	-21
<b>Anlæg</b>	<b>6.104</b>	<b>7.907</b>	<b>14.011</b>	<b>12.038</b>	<b>-1.973</b>
0.10 Fælles formål	200	162	362	291	-71
0.12 Erhvervsejendomme	0	-155	-155	-155	0
0.13 Andre faste ejendomme	5.904	7.900	13.804	11.902	-1.902

- = mindreforbrug, + = merforbrug

### Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

#### *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.

#### **Drift**

Politikområde 15 omfatter drift af de kommunale grunde, ejendomme og udlejningsejendomme, som ikke hører under andre driftsområder. Pr. 1. januar 2020 blev kommunale bygninger fra Social-, Sundheds- og Beskæftigelsesforvaltningen overført til Ejendomscenteret. Der er et samlet merforbrug på driftssiden på 3,5 mio. kr., og et mindreforbrug på anlægssiden på 2,0 mio. kr.

På området *Faste ejendomme* skyldes det store merforbrug på 17,3 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 området *Ældreboliger* på 5,2 mio. kr. Området nulstilles i forbindelse med regnskabsafslutningen, da området er takstfinansieret og ikke skal med i overførselssagen.

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på øvrige områder. Dette skyldes, at der er overført driftsbudget fra 2018–2021 vedrørende midler til bygningsudgifter på det tidligere asylcenter i Tranum. Mindreforbruget overføres til 2022.

#### **Anlæg**

Det samlede korrigerede anlægsbudget udgør netto 14,0 mio. kr. Med udgifter på 12,0 mio. kr. ses en mindreudgift på 2,0 mio. kr.

På området *Fælles formål* (offentlige toiletter samt ladestandere) er der overført et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. fra 2020. Der er et oprindeligt budget på 0,2 mio. kr. til udarbejdelse af strategi for ladeinfrastruktur. Anlægsprojektet udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvor de 0,1 mio. kr. er overført til 2022. Beløbet er reserveret til yderligere vedligehold af offentlige toiletter.

På området *Andre faste ejendomme* (bygningsvedligeholdelse, Energibesparende foranstaltninger, Renovering med videre., legepladser og fremrykkede anlægsprojekter) er der i 2021 givet en samlet anlægsbevilling på 13,8 mio. kr. Anlægsprojekterne udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som er overført til 2022. Heraf er 1,1 mio. kr. reserveret til renovering af Stationsvej 20, Brovst. Resten er reserveret til mindre projekter samt Biersted Skole, som ikke har været muligt at gennemføre på grund af vejrlig samt leveranceproblemer. Alle projekter er videreført/igangsat i 2022.

## 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>72.837</b>	<b>-52.025</b>	<b>20.812</b>	<b>19.917</b>	<b>-895</b>
0.01 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.02 Boligformål	0	200	200	86	-114
0.05 Ubestemte formål	-100	0	-100	-155	-55
0.11 Beboelse	0	0	0	0	0
0.15 Byfornyelse	620	297	917	498	-419
0.95 Redningsberedskab	9.564	0	9.564	9.521	-43
2.11 Vejvedligeholdelse m.v.	-3.200	22	-3.178	-3.178	-0
5.26 Personlig og praktisk hjælp og mad- service (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 (ser- vicelovens § 83, jf. § 93,	-1.300	53	-1.247	-1.247	0
5.78 Dagpenge til forsikrede ledige	-35.000	35.000	0	0	0
6.51 Sekretariat og forvaltninger	-2.024	24	-2.000	-2.000	0
6.52 Fælles IT og telefoni	-400	400	0	0	0
6.70 Løn- og barselspuljer	27.877	-11.221	16.656	16.391	-265
6.71 Indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler	41.800	-41.800	0	0	0
6.76 Generelle reserver	35.000	-35.000	0	0	0
<b>Anlæg</b>	<b>45.000</b>	<b>-35.234</b>	<b>9.766</b>	<b>9.538</b>	<b>-228</b>
0.11 Beboelse	0	175	175	5	-170
0.12 Erhvervsejendomme	0	-959	-959	-1.011	-52
0.13 Andre faste ejendomme	0	10.550	10.550	10.544	-6
6.70 Løn- og barselspuljer	45.000	-45.000	0	0	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Politikområde 16 dækker de tværgående aktiviteter i kommunen. I forhold til det samlede korrigerede budget på 30,6 mio. kr. er der på driften et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. og på anlæg et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

- Udgiften til drift og vedligehold af ubebyggede grunde har været lavere end forventet. På øvrige jordstykker i kommunen er der i regnskabsåret registreret opkrævning af jordleje for henholdsvis 2020 og 2021. Sammenlagt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Budget på Byfornyelse (Centerbypuljen) har ikke været udnyttet fuldt ud, hvilket resulterer i et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- På øvrige områder er der samlet et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

#### Anlæg

På anlægssiden ses en mindreudgift på ejendomme svarende til 0,2 mio. kr. Heraf udgør afvigelser på afsluttede projekter 0,1 mio. kr. De resterende 0,1 mio. kr. forventes overført til 2022 til videreførelse af igangværende projekter.

## 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</b>	<b>Børne- og Familieudvalg</b>	<b>655.941</b>	<b>39.651</b>	<b>695.592</b>	<b>675.957</b>	<b>-19.635</b>
	Dagtilbud	133.218	9.376	142.594	130.390	-12.204
	Undervisning og fritid	381.569	11.243	392.812	388.592	-4.220
	Familie og forebyggelse	141.154	19.032	160.186	156.975	-3.211
<b>Anlæg</b>	<b>Børne- og Familieudvalg</b>	<b>45.300</b>	<b>12.871</b>	<b>58.171</b>	<b>45.119</b>	<b>-13.052</b>
	Dagtilbud	4.500	2.970	7.470	5.931	-1.539
	Undervisning og fritid	40.800	9.901	50.701	39.188	-11.513

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Børne- og Familieudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 753,8 mio. kr. et mindreforbrug på 19,6 mio. kr. på driftssiden, og et mindreforbrug på 13,0 mio. kr. på anlægssiden. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger og omplaceringer svarende til 39,7 mio. kr. på driftssiden, hvoraf 6,7 mio. kr. vedrører COVID-19 kompensation. På anlægssiden er det oprindelige budget korrigeret med genbevillinger og tillægsbevillinger svarende til i alt 12,9 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>133.218</b>	<b>9.376</b>	<b>142.594</b>	<b>130.390</b>	<b>-12.204</b>
	5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	-6	-6
	5.10 Fælles formål	17.023	-510	16.513	14.045	-2.468
	5.11 Dagpleje	28.718	-555	28.163	26.369	-1.794
	5.14 Daginstitutioner	41.931	4.036	45.967	41.385	-4.582
	5.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, privat fritidshjem, private klubber og puljeordning	36.344	3.856	40.200	39.640	-560
	5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	9.202	2.549	11.751	8.957	-2.794
<b>Anlæg</b>		<b>4.500</b>	<b>2.970</b>	<b>7.470</b>	<b>5.931</b>	<b>-1.539</b>
	5.14 Daginstitutioner	4.500	2.970	7.470	5.931	-1.539

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Politikområde 1 dækker dagtilbudsområdet, som er organiseret i en række forskellige institutionstyper: kommunal dagpleje, private pasningsordninger, kommunale vuggestuer og børnehaver, specialbørnehaver og privatinstitutioner. Området dækker samtidig udgifter og indtægter vedrørende friplads- og søskendetilskud samt mellemkommunale betalinger inden for disse dagtilbud. Politikområdet udviser på driftssiden et mindreforbrug på 12,2 mio. kr., og de væsentligste afvigelser er kommenteret herunder.

#### Fælles formål

Fælles formål dækker fællesudgifter som søskendetilskud, tilskud til privat pasning, tilskud til pasning af egne børn og pulje til finansiering af PAU-elever. Området udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært puljen for PAU-elever, idet der her er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Puljen er kollektivt finansieret dels af de institutioner, som har elever under uddannelse til pædagogiske assistenter, og dels af en central finansiering. Af mindreforbruget vil institutionernes finansieringsandel af budgettet til puljen - svarende til knap 1,5 mio. kr. - indgå i opgørelsen af beløb, der søges overført til 2022, mens den centrale finansieringsandel ikke søges overført.

Herudover er der på området et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som blandt andet vedrører privatpasning og pasning af egne børn.

### 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 1,8 mio. kr. Der er mindreforbrug på 1,2 mio. kr. under dagplejemodellen, og mindreforbrug på 0,6 mio. kr. blandt andet vedrørende fripladser og mellemkommunale betalinger. Mindreforbruget under dagplejemodellen indgår i opgørelsen af beløb, der søges overført til 2022.

#### *Daginstitutioner*

Daginstitutionsområdet dækker udgifter og indtægter vedrørende kommunale vuggestuer og børnehaver, samt udgift til fripladser med mere. Området udviser et samlet mindreforbrug på 4,6 mio. kr. De kommunale institutioner har mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som indgår i opgørelsen af beløb, der søges overført til 2022. På øvrige områder er der et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. fordelt på en række områder, som vedrører blandt andet fripladser, mellemkommunale betalinger og udgifter under det specialiserede område.

#### *Tilskud til privatinstitutioner*

Udgifterne omfatter tilskud til børn i privatinstitutioner, (drifts-, administrations-, bygnings- og fripladstilskud), ligesom der i 2021 er udbetalt kompensation til privatinstitutionerne for merudgifter i relation til COVID-19. Området udviser et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

#### *Særlige dagtilbud og særlige klubber*

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

Der er på området et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvoraf 1,7 mio. kr. er mindreforbrug på fællesområdet. Dette mindreforbrug skal ses i lyset af, at frigivelse af indefrosne midler i forbindelse med Budgetaftalen for Budget 2021 samt overførsel af midler fra 2020 har øget budgettet med godt 2,1 mio. kr. Uden disse budgetmidler ville der på fællesområdet være et merforbrug i størrelsesordenen 0,4 mio. kr. Af mindreforbruget på 1,7 mio. kr. vil en andel - svarende til overførslen fra 2020 til 2021 - på knap 1,2 mio. kr. indgå i opgørelsen af beløb, der søges overført til 2022.

### **Anlæg**

Regnskabet for 2021 afsluttes med et forbrug på 5,9 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 7,5 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært, at arbejdet med reovering af Børnehaven Regnbuen, Nørhalne, og Børnehaven Gl. Dalhøj, Fjerritslev, først færdiggøres i 2022, hvorfor overskydende midler på henholdsvis 0,2 og 0,3 mio. kr. søges overført. Derudover er der på Rammen for Dagtilbud uforbrugte midler på 1,0 mio. kr. til finansiering af mindre projekter. Disse søges ligeledes overført til 2022, hvor arbejderne igangsættes og afsluttes.



## 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>381.569</b>	<b>11.243</b>	<b>392.812</b>	<b>388.592</b>	<b>-4.220</b>
3.01 Folkeskoler	271.779	7.018	278.797	273.028	-5.769
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	624	-180	444	588	144
3.05 Skolefritidsordninger	26.523	360	26.883	28.157	1.274
3.06 Befordring af elever i grundskolen	10.442	200	10.642	11.638	996
3.07 Specialundervisning i regionale tilbud	923	-487	436	642	206
3.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder	514	1.698	2.212	2.207	-5
3.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	2.431	-195	2.236	2.328	92
3.10 Bidrag til staten for elever på private skoler	20.283	321	20.604	20.565	-39
3.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	7.966	713	8.679	8.678	-1
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	8.856	668	9.524	9.487	-37
5.14 Daginstitutioner	30.123	1.038	31.161	30.082	-1.079
6.72 Tjenestemandspension	1.105	89	1.194	1.193	-1
<b>Anlæg</b>	<b>40.800</b>	<b>9.901</b>	<b>50.701</b>	<b>39.188</b>	<b>-11.513</b>
3.01 Folkeskoler	40.800	9.901	50.701	39.188	-11.513

- = 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 388,6 mio. kr., og i forhold til korrigeret budget på 392,8 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 4,2 mio. kr.

#### Folkeskoler

Folkeskoler udviser et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Overskuddet fordeler sig henholdsvis med et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende 'fælles formål' og med et mindreforbrug på kommunens 12 folkeskoler på 4,8 mio. kr. Skolernes overskud spreder sig på forskellige skoler og igen her på forskellige poster, idet skolerne bruger af de overførte midler men udviser samtidig mådehold i forhold til, at disse midler også indgår i en mere langsigtet prioritering af planlægning.

På området 'fælles formål' er der mange mindre afvigelser, fordelt på mange typer af udgiftsposter. Desuden ønskes uforbrugte midler på 0,8 mio. kr. vedrørende "Liv i by og skole" overført til 2022. Disse puljemidler overgår pr. 1. januar 2022 til Vækst- og Udviklingsforvaltningen. Samlet set giver de små afvigelser og de uforbrugte puljemidler et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

#### Skolefritidsordninger og Daginstitutioner

Skolefritidsordninger og daginstitutioner udviser til sammen et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Underskuddet fordeler sig henholdsvis med et merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende 'fælles formål', som blandt andet kan henføres til mindreindtægter på forældrebetalingen grundet færre børn i SFO, og med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende SFO'er/SI'er, inklusiv 8 vuggestuer og 8 børnehaver, som i lighed med skolernes overskud ligeledes fordeler sig på mange forskellige poster.

#### Befordring af elever i grundskolen

Regnskabsresultatet på merudgifter til befordring på 1,0 mio. kr. skyldes, at flere børn som følge af COVID-19 er kørt alene i taxa. Endvidere er der indgået en ny kontrakt på kørselsopgaven på skoleområdet pr. 1. august 2021. Kontrakten har medført prisstigninger, hvis omfang ikke var usikkert ved Budgetopfølgning 3-2021 pr. 31. oktober 2021.

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

#### Anlæg

Regnskabet for 2021 afsluttes med et forbrug på 39,2 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 50,7 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 11,5 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært mindreforbrug på 10,3 mio. kr. vedrørende forsinkelser på byggeriet på den nye skole i Jetsmark-området. Mindreforbruget søges overført til 2022 til finansiering af det samlede projekt. Derudover er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på projektet vedrørende ASF-klasse, Biersted Skole. Dette beløb søges også overført til 2022, hvor projektet afsluttes. På Rammen for Folkeskoler er der uforbrugte midler på 0,5 mio. til finansiering af mindre projekter. Disse søges ligeledes overført til 2022, hvor arbejderne igangsættes og afsluttes.

## 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>141.154</b>	<b>19.032</b>	<b>160.186</b>	<b>156.975</b>	<b>-3.211</b>
3.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	9.674	1.159	10.833	9.985	-848
3.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder jf. Folkes	1.000	0	1.000	976	-24
4.85 Kommunal tandpleje	15.771	872	16.643	15.353	-1.290
4.89 Kommunal sundhedstjeneste	7.945	-556	7.389	7.393	4
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-8.652	-514	-9.166	-9.630	-464
5.20 Opholdssteder mv. for børn og unge	21.152	10.225	31.377	31.310	-67
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	34.632	3.803	38.435	37.155	-1.280
5.22 Plejefamilier	42.117	-1.823	40.294	40.515	221
5.23 Døgninstitutioner for børn og unge	10.148	1.976	12.124	12.242	118
5.24 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	1.052	-358	694	694	0
5.26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	469	2.403	2.872	2.901	29
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	74	-1	73	68	-5
5.72 Sociale formål	5.672	1.746	7.418	7.841	423
6.51 Sekretariat og forvaltninger	100	100	200	172	-28

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområde 3 omfatter indsatser og institutioner, som har et forebyggende eller sundhedsfremmende sigte i forhold til børn og unge. Området udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 19,0 mio. kr.

#### *Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR)*

PPR udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært, at PPR i perioden 2021 og 2022 har fået bevilget eksterne projektmidler til projektet "Behandlingsstilbud i PPR", og mindreforbruget vil derfor blive søgt overført til 2022, hvor projektet videreføres.

#### *Kommunal tandpleje*

Tandplejen udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes, at det ikke er lykkedes at besætte vakante tandlægestillinger. 0,3 mio. kr. af mindreforbruget vil blive søgt overført til 2022 til finansiering af transaktionsomkostninger.

#### *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).

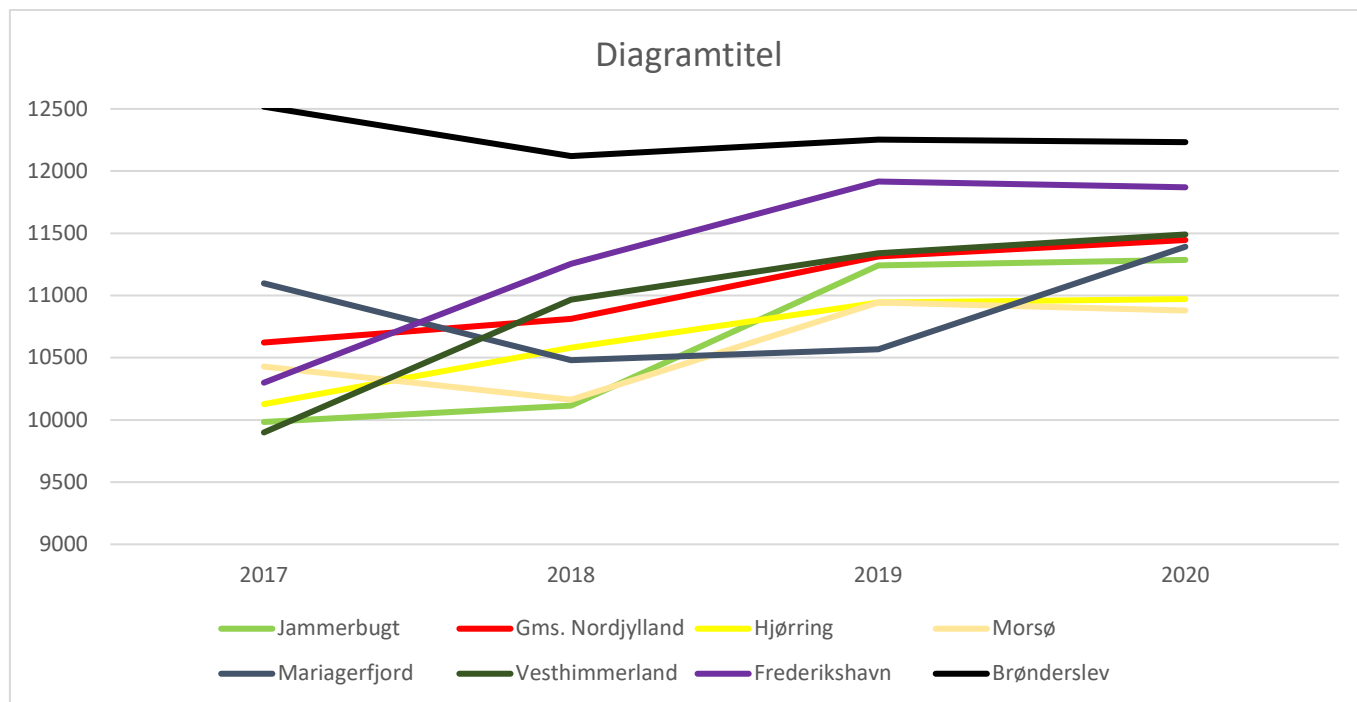
Rammen udviser et regnskabsresultat på 108,2 mio. kr. Dette er en forbedring på 1,1 mio. kr. i forhold til 2020, hvor regnskabsresultatet var 109,3 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger svarende til 16,3 mio. kr.

Der er for "Rammen til forebyggelse og anbringelse" godkendt en strategiplan i 2019 med faglige og økonomiske tiltag, som der fortsat arbejdes målrettet efter. Målet er at sikre faglige og økonomiske løsninger i kommunens indsatser på Børne- og Familierådgivningens område. I foråret 2021 blev der foretaget en midtvejsevaluering af strategiplanen, hvor der er truffet beslutning om at kvalificere sammenligningsgrundlaget for udgiftsniveauet i Jammerbugt Kommune.

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

Dette gøres ved at sammenholde udgiftsniveauet med de øvrige nordjyske kommuner. Ved at se Jammerbugt Kommunes udgifter til forebyggelse og anbringelse i forhold til de nordjyske kommuner gives et billede af, hvordan udgiftsniveauet placerer sig i Jammerbugt Kommune i forhold til de omkringliggende kommuner. Af nedenstående graf fremgår det, at udgiften til børn og unge pr. indbygger i Jammerbugt Kommune ligger under den gennemsnitlige nettoudgift for Region Nordjylland (korrigeret gennemsnit) – omregnet svarer dette samlet til 1,5 mio. kr.

#### Nettoudgifter til børn og unge pr. indbygger 0-22-årige (kr.) for Region Nordjylland 2020



Der er i 2021 blevet arbejdet efter strategiplanen, og der er samtidig arbejdet aktivt med at højne den sociale kvalitet i opgaveløsningen samt sikre en forsat systematisk tilgang i sagsarbejdet. Der er i 2021 igangsat et forløb med Socialstyrelsens Task Force, der har fokus på blandt andet at sikre, at sagsbehandlingen systematiseres samt at den rette indsats igangsættes rettidigt. Desuden arbejdes i regi af projekt *Styrket familiebehandling* med udvikling af forældrekompetencen hos sårbare forældre, for at understøtte disse i at kunne opfylde deres børns behov i hjemmet og derved undgå anbringelser.

Projektet er dels med til at understøtte målsætningen om færre anbringelser og dels med til at udvikle det tværfaglige samarbejde. Dette målrettede fokus på at indfri strategiplanens mål, herunder de yderligere indsatser der iværksættes i den sammenhæng, forsætter ind i 2022 og frem.

I strategiplanen er et centralt fokusområde det høje antal anbringelser samt udgiften hertil. Regnskabet for 2021 viser, at der har været 134,3 helårsanbragte børn og unge. Der har generelt været en stigning i antal anbringelser i forhold til regnskab 2020. Tilgangen sker primært i de mindre tunge anbringelsesformer som eget værelse og plejefamilie. Trods stigningen i helårsanbragte er regnskabsresultatet alligevel forbedret med 1,1 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Der har i 2. halvår af 2021 været flere familieplejeanbragte børn, som af forskellige årsager er blevet anbragt på opholdssteder. Dette har sammenhæng med den lange nedlukning på grund af COVID-19. Der ses en stigning i antal at børn og unge, som har store udfordringer efter samfundet igen er lukket op efter COVID-19 restriktionerne. Samtidigt har der været behov for yderligere hjælp til handicappede børn og unge i form af fuldtidsanbringelse på døgninstitution.

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

Udgifterne til bekæmpelse af ungdomskriminalitet (funktion 5.26), hvor der behandles sager vedrørende børn og unge, der er dømt eller mistænkt for at have begået personfarlig kriminalitet er fortsat stigende. I disse sager har Jammerbugt Kommune ingen indflydelse på foranstaltningsform og dermed udgiftsniveau (hvilket er en ændring af lovgivningen, hvor kompetencen tidligere var placeret hos kommunen). Jammerbugt Kommune har i 2021 haft 10 unge, som er dømt til at modtage hjælp ved enten en forebyggende eller anbringende foranstaltning.

På det forebyggende område har der samlet set været et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til regnskab 2020. Dette skyldes hovedsageligt, at der har været en nedgang i aflastning af børn og unge på specialinstitutionerne, hvilket skyldes, at barnet/den unge er blevet anbragt udenfor hjemmet på en døgninstitution i forbindelse med deres handicap. Derudover er taksterne for de pædagogiske og socialfaglige indsatser leveret af den kommunale leverandør blevet sat ned med henblik på at matche de takster, de private leverandører udbyder til sammenlignelige ydelser.

Regnskabsresultatet for regnskab 2021 viser, at der samlet er brugt 1,1 mio. kr. mindre i forhold til regnskab 2020 - dette til trods for at der er flere børn og unge, som har haft et behov for anbringelse udenfor hjemmet. Regnskabsresultatet påvirkes omvendt positivt af økonomiske tiltag på det forebyggende område ved blandt andet at tilpasse intern takstafregning med private tilbud samt afgang i aflastning på specialinstitutioner. Dog er det vigtigt at have for øje, at en del af de nyanbringelser, der er iværksat i 2. halvår 2021, forventes at få helårseffekt ind i 2022.

#### *Sociale formål*

*Sociale formål* omfatter handicapkompenserende ydelser som tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter. Udgifterne på dette område medfinansieres med 50 pct. refusion fra staten. Regnskabet for 2021 udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med en tillægsbevilling svarende til 1,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes en øget tilgang i compensation for tabt arbejdsfortjeneste. De øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste hænger blandt andet sammen med, at flere børn fortsat har det svært ved at omstille sig til at vende tilbage til deres tilbud efter at have været hjemme i en længere periode som følge af COVID-19.

## 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>621.501</b>	<b>19.712</b>	<b>641.213</b>	<b>648.993</b>	<b>7.780</b>
Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet - Overførselsudgifter	520.803	26.809	547.612	554.807	7.195
Sundhed- og Arbejdsmarked – Forsikrede ledige	74.872	-4.126	70.746	71.696	950
Sundhed- og Arbejdsmarked – Serviceud- gifter	25.826	-2.971	22.855	22.490	-365

- = mindreforbrug, += merforbrug

Regnskab 2021 på Beskæftigelsesudvalgets område viser en afvigelse på samlet set 27,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.

Den store afvigelse i 2021 kan tilskrives konsekvenser af COVID-19. Der er samlet givet COVID-19 relaterede tillægsbevillinger i 2021 for 24,5 mio. kr., og regnskabet viser yderligere COVID-19 relaterede udgifter på 4,4 mio. kr. Samlet 28,9 mio. kr.

Når der ses bort fra udgifterne forbundet med COVID-19, er "det rene" resultat et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. fordeler sig med et merforbrug på 8,1 mio. kr. på politikområde 5, et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. på politikområde 6 og et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på politikområde 18.

Afvigelserne kommenteres i det efterfølgende.

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

Politikområde 5 viser et merforbrug på 33,9 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et merforbrug på 8,1 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til vedtaget budget og et merforbrug på 4,7 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et merforbrug på 3,7 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til korrigeret budget.

På politikområde 6 ses et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til vedtaget budget. Politikområde 6 viser et merforbrug på 1 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter i forhold til korrigeret budget. Eksklusiv COVID-19 udgifter er der balance på politikområdet i forhold til korrigeret budget.

Politikområde 18 udviser et mindreforbrug i forhold til vedtaget budget på 3,3 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter). I forhold til korrigeret budget ses et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

## Noter

### Note 5 – Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

#### 5. Arbejdsmarkedsområdet

Politikområde 5: Sundhed og Arbejdsmarkedsområdet (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, genbevilgninger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>520.803</b>	<b>26.809</b>	<b>547.612</b>	<b>554.807</b>	<b>7.195</b>
3.43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	2.879	59	2.938	2.938	0
3.45 Erhvervsgrunduddannelser	1.087	-856	231	231	-0
5.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	5.443	920	6.363	6.363	0
5.61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelse	5.947	-2.275	3.672	3.672	-0
5.65 Repatriering	0	-0	-0	-0	0
5.65 Seniorpension	11.433	2.959	14.392	14.392	-0
5.66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	59.247	5.800	65.047	65.047	0
5.67 Personlige tillæg m.v.	5.554	-105	5.449	5.449	-0
5.68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	140.122	-2.570	137.552	137.552	0
5.71 Sygedagpenge	50.587	19.631	70.218	73.755	3.537
5.72 Sociale formål	363	141	504	504	-0
5.73 Kontant- og uddannelseshjælp	45.515	5.985	51.500	51.500	0
5.74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion v	0	0	0	0	0
5.75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	0	-2	-2	-3	-1
5.76 Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	15.141	101	15.242	15.242	-0
5.77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	9.718	146	9.864	9.864	-0
5.80 Revalidering	7.616	996	8.612	8.612	0
5.81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11	69.899	2.394	72.293	76.389	4.096
5.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	42.334	-8.542	33.792	34.455	663
5.83 Ledighedsydelse	12.735	-758	11.977	11.977	-0
5.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	25.201	975	26.176	26.176	0
5.94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	459	1.137	1.596	1.596	-0
5.97 Seniorjob til personer over 55 år	3.350	-2.216	1.134	1.134	0
5.98 Beskæftigelsesordninger	6.173	2.888	9.061	7.961	-1.100

-= mindreforbrug, += merforbrug

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

På politikområdet er der i 2021 samlet set et merforbrug på 33,9 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et merforbrug på 8,1 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til vedtaget budget og et merforbrug på 7,1 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et merforbrug på 3,7 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til korrigeret budget.

### Note 5 – Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

De væsentligste årsager til merforbruget skyldes følgende:

- På fleksjobområdet ses et forbrug på 5,6 mio. kr. netto højere end i 2020, hvilket ikke er disponeret. Dette skyldes dels et meget stort antal regninger fra arbejdsgivere på den gamle fleksjobordning de sidste to måneder af året, dels at et nyt ydelsessystem periodiserer regningerne i relevant regnskabsår, selv om de først er bogført det efterfølgende år. I tidligere år tæller sådanne bogføringer først med i efterfølgende år og har været at betragte som almindelige forskydninger mellem årene.
- Seniorpension og førtidspension udviser et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. Der ses fortsat en større stigning i antallet af nytillkendelser end estimeret ved budgetlægningen. Hertil har en nylig korrektion på nationalt niveau medført en stigning i merforbruget for så vidt angår de gamle førtidspensioner. Ligeledes er tilkendelserne på Seniorpensionsområdet pr. 1. januar 2021 overgået til ATP/UDK, hvilket har gjort det mere vanskeligt for Forvaltningen at give mere præcist estimat. Det ses dog, at der i første halvår 2021 er tildelt flere seniorpensioner, end kommunen har budget til, hvorved der er opstået et merforbrug.
- COVID-19 står for 25,7 mio. kr. i merforbrug – for en stor dels vedkommende på sygedagpenge. Særligt for netop sygedagpengeområdet gælder, at merforbruget i forhold til korrigeret budget på 3,5 mio. kr. består af dels en ikke-forudset stigning siden budgetopfølgning 3 pr. 31. oktober 2021 på 1,1 mio. kr., dels et merforbrug der strækker sig længere tilbage, men som ikke har været synligt før senere grundet fejl i kommunens nye ydelsessystem på sygedagpengeområdet.

I modsat retning trækker mindreforbrug på Integrationsområdet – mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket primært skyldes, at det er lykket at få flere flygtninge i job kombineret med en fastholdelse af dem, der allerede var i job – trods COVID-19.



## 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>74.872</b>	<b>-4.126</b>	<b>70.746</b>	<b>71.696</b>	<b>950</b>
5.78 Dagpenge til forsikrede ledige	69.997	737	70.734	71.684	950
5.91 Afløb af jobrotation før 2015 (indtil 2021 - Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige)	4.875	-4.863	12	12	-0

-= mindreforbrug, += merforbrug

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

På politikområdet er der i 2021 samlet et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter) i forhold til vedtaget budget. Politikområde 6 viser et merforbrug på 1 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter i forhold til korrigeret budget. Eksklusiv COVID-19 udgifter er der balance på politikområdet i forhold til korrigeret budget.

Afvigelsen mellem regnskab og vedtaget budget skyldes, at der i kølvandet på COVID-19 er opstået en stor arbejdskraftsefterspørgsel, hvormed det er lykket at få flere forsikrede end estimeret i job, ligesom Jammerbugt Kommune har fået ansat en stor del i voksenlære som følge af et særligt fokus på ordningen.

## Noter

### Note 5 - Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

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

Politikområde 18: Sundhed og Arbejdsmarked, serviceudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, genbevilninger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>25.826</b>	<b>-2.971</b>	<b>22.855</b>	<b>22.490</b>	<b>-365</b>
0.11 Beboelse	101	-73	28	28	0
3.14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	-1	1	0	0	0
3.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 2	3.790	-337	3.453	3.453	-0
3.42 Forberedende Grunduddannelse	6.850	141	6.991	6.991	0
3.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	6.343	-2.097	4.246	4.026	-220
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	-0	-0
5.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	2.167	5	2.172	2.172	0
5.45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	1.636	-554	1.082	1.082	-0
5.95 Løn til forsikrede ledige m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud	677	-280	397	397	0
6.51 Sekretariat og forvaltninger	4.263	224	4.487	4.341	-145

-= 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.

Politikområde 18 udviser et mindreforbrug i forhold til vedtaget budget på 3,3 mio. kr. inklusiv COVID-19 udgifter (et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. eksklusiv COVID-19 udgifter). I forhold til korrigeret budget ses et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært følgende:

- STU og EGU-området, hvor der er forbrugt henholdsvis 2,3 mio. kr. og 0,3 mio. kr. mindre end budgetteret.
- Lavere forbrug på misbrugsområdet (0,5 mio. kr.) og løntilskud (0,3 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>781.473</b>	<b>19.027</b>	<b>800.500</b>	<b>808.734</b>	<b>8.234</b>
	Sundhed og Senior	329.426	6.510	335.936	345.202	9.266
	Sundhed og Handicap	254.933	7.893	262.826	261.794	-1.032
	Sundhedsområdet - KMF	152.612	0	152.612	152.612	0
	Sundhedsområdet - Serviceudgifter	44.502	4.624	49.126	49.127	1
<b>Anlæg</b>	<b>Social- og Sundhedsudvalg</b>	<b>496</b>	<b>-316</b>	<b>180</b>	<b>54</b>	<b>-126</b>
	Sundhed og Senior	496	-316	180	54	-126

- = mindreforbrug, + = merforbrug

På Social- og Sundhedsudvalgets områder udviser regnskab 2021 samlet set et merforbrug på 8,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget på driftssiden, og et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på anlægssiden.

Regnskabstallene er inklusiv tillægsbevilling jævnfør kommunalbestyrelsesmøde den 16. december 2021.

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 2021 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>329.426</b>	<b>6.510</b>	<b>335.936</b>	<b>345.202</b>	<b>9.266</b>
0.19 Ældreboliger	6.581	-248	6.333	6.953	620
4.90 Andre sundhedsudgifter	2.204	-348	1.856	1.856	-0
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-159	-47	-206	-206	-0
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	251	251	251	0
5.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	130.595	5.463	136.058	138.195	2.137
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93,	147.012	-22.972	124.040	130.240	6.200
5.28 Hjemmesygepleje	26.518	3.714	30.232	30.542	310
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	2.339	11.098	13.437	13.437	-0
5.31 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116	13.073	-6.179	6.894	6.894	0
5.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	1.263	446	1.709	1.709	0
5.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv. omfattet af fr	0	12.165	12.165	12.165	-0
5.41 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens	0	3.167	3.167	3.167	0
<b>Anlæg</b>	<b>496</b>	<b>-316</b>	<b>180</b>	<b>54</b>	<b>-126</b>
5.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	496	-316	180	54	-126

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Sundhed og Senior udviser et merforbrug på 9,3 mio. kr. i regnskab 2021 i forhold til det korrigerede budget.

Regnskabstal er inklusiv den samlede tillægsbevilling jævnfør kommunalbestyrelsesmødet den 16. december 2021.

På Sundhed og Senior arbejdes ud fra 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 antallet af 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 sygeplejen.

Nedenstående er de væsentligste afvigelsesforklaringer specificeret på funktionsniveau.

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

Ældreboliger (0.19) indeholder kommunens tomgangsudgifter, som er forskellen mellem udgifter og lejeindtægter på ældreboliger. Tomgangsleje udgør for regnskab 2021 et merforbrug på 0,6 mio. kr. Området bliver opgjort en gang årligt i supplementsperioden. Det vil sige i januar 2022 for regnskab 2021.

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 2,1 mio. kr. I sammenhæng med hjemmeplejen skal også ses indtægten fra Den Centrale Refusionsordning (5.07), som giver en samlet indtægt på 0,4 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 2021 et merforbrug i forhold til budgettet. Der har på området i både 2020 og 2021 været et stigende antal ældre i Jammerbugt Kommune og ændringer i de strukturelle forhold for området. Således ses konsekvenser af struktur og det nære sundhedsvæsen i form af både flere borgere, flere besøg pr. borger og flere visiterede timer til området. Endvidere ses væsentlige udfordringer med rekruttering til området, der igen medfører forøgede driftsomkostninger. Dette kan forudses at fortsætte fremadrettet.

I 2020 blev 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. I 2021 har området også været præget af usikkerhed pga. COVID-19 situationen.

På plejecentrene (5.27) konteres udgifter til plejeboliger, både kommunens egne plejecentre, Brovst Friplejehjem og de to plejecentre, der drives af Danske Diakonhjem, samt indtægter og udgifter vedrørende mellemkommunale borgere, som er placeret på plejecentre i andre kommuner. På området ses et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. Den tidligere nævnte demografimodel har vist sig ikke at håndtere alle afledte effekter af den demografiske udvikling. Under halvdelen af budgettet på politikområde 7 indgår således i beregningerne i forhold til demografimodellen; blandt andet er hele plejeboligområdet ikke omfattet. I de 6,2 mio. kr. indgår 3,2 mio. kr., som var en forskydning på de mellemkommunale betalinger fra 2020 til 2021. Endvidere indgår 2,2 mio. kr. som vedrører et for lavt sat estimat i forhold til driftsresultatet på de to plejecentre, der drives af Danske Diakonhjem. Også på dette område ses væsentlige udfordringer med rekruttering, der igen medfører forøgede driftsomkostninger.

Hjemmesygeplejen (5.28) udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Der har også på dette område i både 2020 og 2021 været et stigende antal borgere i Jammerbugt Kommune, der får ydelser af den kommunale sygepleje på grund af ændringer i de strukturelle forhold for området. I 2021 har området også været præget af usikkerhed på grund af COVID-19 situationen.

På plejevederlag (5.36) ses et regnskab i balance. Området relaterer sig til løn og plejevederlag til pasning af døende. I modsætning til de seneste år, udviser området i 2021 et i fald i forbruget på ca. 0,9 mio. kr. i forhold til regnskab 2020.

### Anlæg

I forhold til anlæg ses et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Der skulle i 2021 etableres yderligere sygepleje- og assistentklinikker i tomme ældreboliger. Det var imidlertid ikke muligt at finde tilstrækkeligt med tomme boliger til at realisere planen fuldt ud.

## 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>254.933</b>	<b>7.893</b>	<b>262.826</b>	<b>261.794</b>	<b>-1.032</b>
0.35 Andre fritidsfaciliteter	143	0	143	142	-1
3.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	4.242	934	5.176	5.174	-2
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-14.732	561	-14.171	-14.172	-1
5.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116)	6.283	447	6.730	6.730	-0
5.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 103)	48.780	-1.208	47.572	47.005	-567
5.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens § 104)	6.558	-131	6.427	6.427	-0
5.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	1.645	1.581	3.226	3.225	-1
5.50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	12.513	2.642	15.155	15.154	-1
5.51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	103.791	9.688	113.479	113.478	-1
5.52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	44.079	-5.325	38.754	38.754	-0
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	3.792	117	3.909	3.909	-0
5.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	2.380	-1.552	828	828	-0
5.58 Beskyttet beskæftigelse (Servicelovens § 103)	11.622	2.934	14.556	14.555	-1
5.59 Aktivitets- og samværstilbud (Servicelovens § 104)	22.045	-2.106	19.939	19.482	-457
5.72 Sociale formål	1.288	-323	965	965	-0
5.74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion	0	0	0	0	0
6.51 Sekretariat og forvaltninger	504	-366	138	137	-1

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

##### Sundhed og Handicap

Sundhed og Handicap udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i regnskab 2021 i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes, at der søges overførsel mellem regnskab 2021 og 2022 vedrørende innovationspuljen svarende til 0,6 mio. kr. under 5.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap med videre. Derudover søges overførsel vedrørende brandforsikring på Værestedet Syrenen svarende til 0,5 mio. kr. under 5.59 Aktivitets- og Samværstilbud.

##### Sundhed og Handicap – Myndighed

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

## Noter

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

Dette kombineret med de indarbejdede budgetreduktioner på en forventet afgang på 3,0 mio. kr. betød, at Sundhed og Handicap på Kommunalbestyrelsesmødet d. 16. december 2021 blev bevilliget en tillægsbevilling på området på 7,5 mio. kr. til den samlede ramme. Således balancerer området ved regnskabsafslutningen.

Dette er illustreret i nedenstående tabel, hvor det fremgår, at der i 2021 har været en tilgang på 11,0 mio. kr., hvorimod afgangen kun har modsvaret en andel af dette svarende til 8,6 mio. kr. Samtidig har blandt andet udvikling i borgers funktionsniveau med videre resulteret i, at der er revisiteret opadgående for 5,5 mio. kr. Af Strategiplanen fra 2019-2023 blev det desuden bestemt, at området i 2021 skulle finde budgetreduktioner svarende til 14,5 mio. kr. samt takstnedsættelse på egne tilbud svarende til 4,0 mio. kr.

Her er der blevet indfriet henholdsvis 11,5 mio. kr. samt 4,9 mio. kr. Endelig udviser de øvrige områder et merforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket især skyldes, at der har været en højere udgift under Lov om specialundervisning for voksne samt en mindre indtægt på de særligt dyre enkeltsager, end der oprindeligt var budgetteret.

<b>Regnskab pr. 31.12.2021</b>	
<b>Regnskab pr. 31.12.2021</b>	
Tilgang	11.004
Afgang	-8.556
Revisitationer, øvrige ændringer mv.	5.540
Tillægsbevilling KMB 2021	-7.500
<b>Budgetreduktioner</b>	<b>14.500</b>
17.30 Ændring af kvalitetsstandard -500 t.kr	-457
17.20 BDO Skærpet forhandlingspraksis -8.500 t.kr	-8.893
17.140 Fra opholdstilbud til plejecenter -4.500 t.kr	0
17.170 BDO Skærpet leverandørfelt botilbud -750 t.kr	-1.333
17.190 BDO Skærpet leverandørfelt dagtilbud -250 t.kr	-802
<b>Øvrige reduktioner</b>	
Takstnedsættelse egne tilbud -4.000 t. kr.	-4.944
Øvrige områder (SDE, Krisecentre, §100 Merudgifter mv.)	1.433
<b>Regnskab pr. 31.12.2021</b>	<b>-8</b>

De enkelte foranstaltninger under Myndighed ses som en samlet ramme, hvor der er udsving mellem foranstaltningerne på baggrund af borgernes bevægelse mellem de forskellige paragraffer. Der er i 2021 arbejdet intensivt med Strategiplanen, hvilket blandt andet betyder, at det forventede merforbrug er reduceret med 4,8 mio. kr. fra budgetopfølgningen pr. 31.03.2021, hvor det forventede regnskab udviste et merforbrug på 12,3 mio. kr. Ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2021 var det forventede merforbrug på 7,5 mio. kr.

I nedenstående tabel er illustreret hvilke parametre, der har påvirket det forventede myndighedsregnskab i perioden mellem budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2021 og regnskabet pr. 31. december 2021. Her ses det, at tilgang er reduceret med 0,4 mio. kr., samtidig er afgang steget med 0,2 mio. kr.

Revisiteringerne er stort set uændrede. Derimod er budgettet blevet øget med 7,5 mio. kr., hvilket svarer til den tillægsbevilling, der blev bevilliget af kommunalbestyrelsen d. 16. december 2021 med baggrund i det indmeldte forventede merforbrug i budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2021. Budgetreduktionerne og takstnedsættelsen på egne tilbud er blevet korrigeret med ca. 0,1 mio. kr. Endelig er Øvrige områder steget med 0,5 mio. kr., hvilket især skyldes ekstraudgifter på LSV-området.

## Noter

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

<i>Ændring fra Budgetopfølgning 31.10.21 til Regnskab 31.12.21</i>	
<b>Budgetopfølgning 31/10 2021</b>	<b>7.500</b>
Tilgang	-381
Afgang	-191
Revisitationer, øvrige ændringer mv.	23
Tillægsbevilling KMB 2021	-7.500
<b>Budgetreduktioner</b>	
17.30 Ændring af kvalitetsstandard -500 t.kr	1
17.20 BDO Skærpet forhandlingspraksis -8.500 t.kr	43
17.140 Fra opholdstilbud til plejecenter -4.500 t.kr	0
17.170 BDO Skærpet leverandørfelt botilbud -750 t.kr	1
17.190 BDO Skærpet leverandørfelt dagtilbud -250 t.kr	4
<b>Øvrige reduktioner</b>	
Takstnedsættelse egne tilbud -4.000 t. kr.	42
Øvrige områder (SDE, Krisecentre, §100 Merudgifter mv.)	451
<b>Regnskab pr. 31.12.2021</b>	<b>-8</b>

Der har, som nævnt, været en mindre korrektion i forhold til potentialet på budgetreduktionerne samt på takstnedsættelsen på egne tilbud i perioden mellem budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2021 til regnskabet pr. 31. december 2021. I forhold til strategiplanen er nogle af reduktionerne for 2021 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 19,4 mio. kr. af måltallet på 21,5 mio. kr. i 2021. Effekten har oversteget måltallene på blandt andet Skærpet forhandlingspraksis og skærpet leverandørfelt på henholdsvis. botilbuds- og dagtilbudsområdet.

<b>Status på reduktioner 2021 (kr. 1.000)</b>					
<b>Status på reduktioner 2021</b>	<b>Måltal</b>	<b>Pr. 31/3</b>	<b>Pr. 31/7</b>	<b>Pr. 31/10</b>	<b>Pr. 31/12</b>
<b>Budgetreduktioner</b>					
17.30 Ændring af kvalitetsstandard -500 t.kr	-500	-683	-523	-458	-457
17.20 BDO Skærpet forhandlingspraksis -8.500 t.kr	-8.500	-8.850	-8.347	-8.936	-8.893
17.140 Fra opholdstilbud til plejecenter -4.500 t.kr	-4.500	0	0	0	0
17.170 BDO Skærpet leverandørfelt botilbud -750 t.kr	-750	-1.069	-1.137	-1.334	-1.333
17.190 BDO Skærpet leverandørfelt dagtilbud -250 t.kr	-250	-549	-606	-806	-802
<b>Øvrige reduktioner</b>					
Takstnedsættelse egne tilbud -4.000 t. kr.	-4.000	-4.766	-5.067	-4.986	-4.944
<b>Total reduktioner</b>	<b>-18.500</b>	<b>-15.917</b>	<b>-15.679</b>	<b>-16.520</b>	<b>-16.430</b>
<b>Total inkl. afgangspulje 3 mio. kr.</b>	<b>-21.500</b>	<b>-18.917</b>	<b>-18.679</b>	<b>-19.520</b>	<b>-19.430</b>



## Noter

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

Det samlede resultat har således en direkte sammenhæng med effekten af 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

Politikområde 17: Sundhed og Handicap (1.000 kr.)	Korrigeret Budget	Bogførte indtægter	Bogførte udgifter	Forbrug pr. 31-12-2021	Afvigelse	Hensat på konsolidering
<b>Udfører</b>						
035110 Hjortdal kulturcenter	143	0	142	142	-1	0
539105 Fælles for Handicap og Socialpsykiatri	568	0	1	1	-567	0
539120 Socialpædagogisk støtte	1.328	-10.848	12.176	1.328	0	-691
551105 Fælles for Handicap og Socialpsykiatri	0	0	0	0	0	0
551118 Egehuset	-331	-12.867	12.536	-331	0	-98
551119 Solkrogen	-294	-19.864	19.570	-294	0	499
551150 Toftehøj	-426	-17.788	17.362	-426	0	127
551152 Krabben	-351	-17.929	17.578	-351	0	40
551156 Sneppen	-34	-826	792	-34	0	35
551158 Poppelvej 1C	-195	-17.751	17.556	-195	0	-283
553120 Støtte/kontaktpersonkorps	2.493	0	2.493	2.493	0	0
559105 Fælles udgifter og indtægter, værestederne	5.485	0	5.029	5.029	-456	0
559106 Orkideen	0	-51	51	0	0	0
559109 Tjørnevænget	0	-28	28	0	0	0
559110 Solsikken	0	-22	22	0	0	0
559112 Samværs - og aktivitetscenter Hjortdal	-140	-4.577	4.437	-140	0	-90
559118 Åkanden	0	-15	15	0	0	0
<b>Total</b>	<b>8.246</b>	<b>-102.566</b>	<b>109.788</b>	<b>7.222</b>	<b>-1.024</b>	<b>-461</b>

Udfører under Sundhed og Handicap udviser et mindreforbrug på 1,0 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.

Det fremgår af ovenstående tabel, at to tilbud har væsentlig afvigelse til konsolidering – Solkrogen og Socialpædagogisk støtte.

Særforanstaltningen Solkrogen har i 2021 hensat et underskud på 0,5 mio. kr. Forklaringen til dette er blandt andet et ledelsesskift sammen med en væsentlig personalegennemstrømning gennem året og dertilhørende transaktionsomkostninger. Ydermere har der ultimo 2021 været en takstregulering på nogle mellemkommunale borgere med tilbagevirkende kraft primo 2021, hvor det ikke har været muligt at indhente en tilsvarende regulering på driftomkostningerne med så kort varsel.

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

Socialpædagogisk støtte (Bostøtten) har hensat et overskud på 0,7 mio. kr. Forklaringen til dette er, at der gennem året har været færre udgifter til uddannelse og supervision. Ydermere har der i dette tilbud været et ledelsesskift samt vakante stillinger i kortere perioder. Ligeledes er en del af Bostøtten i 2021 foregået som individuel støtte via telefonsamtaler eller videoopkald med borgerne, idet der i mindre grad har været et ønske om at modtage støtte via fysisk fremmøde i eget hjem på grund af frygt for smitte med COVID-19.

Alle tilbud understøtter dog fortsat principperne om stabilitet og budgetsikkerhed, som står foreskrevet i Styringsaftalen for Region Nordjylland.

På de rammefinansierede områder ses der et mindreforbrug på 5.39 Innovation- og strukturpuljen på 0,6 mio. kr. Forklaringen findes i den manglende mulighed for udvikling og aktivitet på grund af COVID-19. Midlerne søges overført til 2022, hvor de blandt andet øremærkes til aktivitet for psykisk sårbare unge i kommunen.

På 5.59 Værestederne ses der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Dette kan direkte henføres til løsrøerstatning vedrørende brand på Værestedet Syrenen i Brovst, hvor det ikke har været muligt at anvende erstatningen i indeværende regnskabsår, da det først for nyligt er politisk besluttet, at Syrenen flytter i nye lokaler i Brovst.

## 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
Drift	<b>Total</b>	<b>152.612</b>	<b>0</b>	<b>152.612</b>	<b>152.612</b>	<b>0</b>
	81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	152.612	0	152.612	152.612	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Sundhedsområdet - KMF ses i balance for 2021.

## Noter

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

#### 8. Sundhedsområdet - serviceudgifter

Politikområde 8: Sundhedsområdet Serviceudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>44.502</b>	<b>4.624</b>	<b>49.126</b>	<b>49.127</b>	<b>1</b>
4.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	21.513	1.187	22.700	21.958	-742
4.84 Fysioterapi	8.499	2.000	10.499	10.603	104
4.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	4.626	502	5.128	5.524	396
4.90 Andre sundhedsudgifter	2.535	104	2.639	2.686	47
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93,	7	6	13	13	0
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	5.711	825	6.536	6.731	195
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.611	0	1.611	1.611	-0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Det samlede sundhedsområde balancerer i regnskab 2021 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 0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget ligger på den kommunale genoptræning på 0,7 mio. kr., hvor der er holdt igen i forhold til vacancer, idet der i 2021 har været store udsving i opgaveporteføljen som følge af genoptræning efter sygehusindlæggelser. Ligeledes er der sparet op, fordi der blandt andet er behov for at lave en bygningsmæssig tilpasning i de nye lokaler i Birkelse.

Modsat ses et merforbrug på 0,1 mio. kr. på den vederlagsfri fysioterapi i forhold til korrigeret budget. Der er modtaget en tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. Den store udfordring på området er, at det er lægerne, der bevilger, og private fysioterapeuter, der sætter rammen, mens kommunen betaler.

#### *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 0,2 mio. kr., der relaterer sig til ekstraordinære foranstaltninger i forbindelse med COVID-19.

Der er på andre sundhedsudgifter et merforbrug på 0,1 mio. kr., som relaterer sig til udgifter til klagesager til patientombuddet.

Sundhedstilbuddene omfatter de tværgående forebyggende indsatser, kronikerindsatserne, indsatser efter KRAM og diætister. Sundhedstilbuddene har et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, der relaterer sig til ekstraordinære foranstaltninger i forbindelse med COVID-19.

## 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>60.699</b>	<b>8.319</b>	<b>69.018</b>	<b>62.123</b>	<b>-6.895</b>
	Infrastruktur	44.090	4.398	48.488	45.338	-3.150
	Natur og miljø	16.609	3.921	20.530	16.785	-3.745
<b>Anlæg</b>	<b>Teknik- og Miljøudvalg</b>	<b>31.100</b>	<b>16.653</b>	<b>47.753</b>	<b>41.123</b>	<b>-6.630</b>
	Infrastruktur	28.600	17.909	46.509	40.623	-5.886
	Natur og miljø	2.500	-1.256	1.244	500	-744

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Teknik- og Miljøudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 116,8 mio. kr. et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. på anlægssiden. Afvigelserne kommenteres i det følgende.

### 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>16.609</b>	<b>3.921</b>	<b>20.530</b>	<b>16.785</b>	<b>-3.745</b>
	0.10 Fælles formål	200	284	484	404	-80
	0.15 Byfornyelse	0	250	250	149	-101
	0.20 Grønne områder og naturpladser	11.371	365	11.736	11.288	-448
	0.50 Naturforvaltningsprojekter	623	-580	43	573	530
	0.51 Natura 2000	180	637	817	38	-779
	0.53 Skove	131	10	141	128	-13
	0.54 Sandflugt	332	440	772	724	-48
	0.71 Vedligeholdelse af vandløb	2.548	2.015	4.563	2.803	-1.760
	0.72 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v.	661	-57	604	747	143
	0.80 Fælles formål	63	23	86	79	-7
	0.81 Jordforurening	0	-2	-2	14	16
	0.89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	650	-64	586	838	252
	0.93 Diverse udgifter og indtægter	-150	600	450	-998	-1.448
<b>Anlæg</b>		<b>2.500</b>	<b>-1.256</b>	<b>1.244</b>	<b>500</b>	<b>-744</b>
	0.53 Skove	1.500	-1.100	400	300	-100
	0.71 Vedligeholdelse af vandløb	1.000	-156	844	200	-644

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Politikområdet dækker udgifter til grønne områder og naturpladser, vedligeholdelse af diverse naturområder, strandrensning, miljøbeskyttelse, jordforurening og skadedyrsbekæmpelse.

Politikområde 9 har et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Nedenfor gives der bemærkninger til de væsentligste afvigelser.

*Grønne områder og naturpladser* har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes nedsat aktivitet grundet Covid-19 på driftsområdet.

*Naturforvaltningsprojekter* har et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. Området består af almindelig drift og projektøkonomi. Den almindelige drift har et merforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes uventede udgifter. Projektøkonomi har et merforbrug på 0,1 mio. kr.

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

*Natura 2000* har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Området består af almindelig drift og projektøkonomi. Den almindelige drift balancerer. Projektøkonomi har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

*Vedligeholdelse af vandløb* har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Området består af almindelig drift og projektøkonomi. Den almindelige drift har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes tilbageholdenhed, da beløbet er disponeret i 2022 til blandt andet. pumpe-digelag og opmåling af vandløb i forbindelse med nye regulativer. Projektøkonomien har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

*Bidrag for vedligeholdelsesarbejde mv.* har et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes ekstra udgifter til digitalisering af pumpelag.

*Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.* har et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes forventede merudgifter til oprydning efter miljøuheld samt udgifter til miljøvagt.

*Diverse udgifter og Indtægter* har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelse, som forventes udlignet i 2022. Området er et "hvile-i-sig-selv" område.

### Anlæg

På anlæg er der et mindreforbrug på samlet 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, hvilket skyldes uafsluttede projekter, som er overført til 2022.

## Noter

### 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>44.090</b>	<b>4.398</b>	<b>48.488</b>	<b>45.338</b>	<b>-3.150</b>
0.10 Fælles formål	0	138	138	0	-138
0.20 Grønne områder og naturpladser	100	0	100	100	0
2.01 Fælles formål	4.304	1.922	6.226	3.380	-2.846
2.03 Arbejder for fremmed regning	-3.721	572	-3.149	-3.096	53
2.05 Driftsbygninger og -pladser	184	0	184	166	-18
2.11 Vejvedligeholdelse m.v.	17.306	-1.600	15.706	14.869	-837
2.12 Belægninger m.v.	5.073	3.259	8.332	7.922	-410
2.14 Vintertjeneste	5.320	0	5.320	8.409	3.089
2.31 Busdrift	15.465	0	15.465	13.401	-2.064
2.41 Lystbådehavne m.v.	59	107	166	187	21
<b>Anlæg</b>	<b>28.600</b>	<b>17.909</b>	<b>46.509</b>	<b>40.623</b>	<b>-5.886</b>
0.10 Fælles formål	3.700	196	3.896	2.518	-1.378
2.12 Belægninger m.v.	12.500	1.310	13.810	11.307	-2.503
2.22 Vejanlæg	9.600	17.670	27.270	25.259	-2.011
2.41 Lystbådehavne m.v.	2.800	-1.267	1.533	1.538	5

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområdet dækker udgifter til Vejvedligeholdelse og Vintertjeneste.

Politikområde 10 (drift) har et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Nedenfor gives der bemærkninger til de væsentligste afvigelser.

*Fælles Formål* (funktion 0.10) har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. hvilket skyldes at Masterplan Fjernvarmeværker er i opstartsfasen.

*Fælles Formål* (funktion 2.01) har et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket skyldes tilbageholdenhed. Mindreforbruget er disponeret til erstatning af ældre materiel.

*Vejvedligeholdelse m.v.* har et mindreforbrug på 0,8 mio., kr., hvilket skyldes leveranceproblemer.

*Belægninger m.v.* har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes leveranceproblemer.

*Vintertjeneste* har et merforbrug på 3,1 mio. kr., hvilket skyldes en hård vinter med markant flere udkald end normalt samt udgifter vedr. udbud.

*Busdrift* har et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes beslutning om ikke at lave stoppested i Brovst, tilskud fra Knudepunktsprojekt samt en mindreudgift til Flexhandicap.

#### Anlæg

Politikområde 10 har på anlæg et mindreforbrug på samlet 5,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget som er overført til 2022. Nedenfor gives der bemærkninger til de væsentligste afvigelser.

På *Fælles Formål* er der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende Byfornyelsesprojekter, herunder Masterplan Fjerritslev, Brovst og Jetsmark samt Byfornyelse Kaas. Projekterne fortsætter i 2022.

På området *Belægninger* er der blandt andet afsat midler til asfaltvedligeholdelse, fortove samt en pulje til mindre projekter. Området har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som er overført til 2022, da det er igangværende projekter.

På *Vejanlæg* er der blandt andet afsat midler til Cykelstier. Området har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som er overført til 2022, da det er igangværende projekter.

På området *Lystbådehavne* balancerer budgettet.

## 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>50.556</b>	<b>6.210</b>	<b>56.766</b>	<b>46.683</b>	<b>-10.083</b>
<b>Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg</b>	<b>50.556</b>	<b>6.210</b>	<b>56.766</b>	<b>46.683</b>	<b>-10.083</b>
Kultur, fritid og landdistrikter	50.556	6.210	56.766	46.683	-10.083
<b>Anlæg</b>	<b>10.414</b>	<b>7.125</b>	<b>17.539</b>	<b>15.997</b>	<b>-1.542</b>
<b>Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg</b>	<b>10.414</b>	<b>7.125</b>	<b>17.539</b>	<b>15.997</b>	<b>-1.542</b>
Kultur, fritid og landdistrikter	10.414	7.125	17.539	15.997	-1.542

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgets oprindelige driftsbudget udgør 50,6 mio. kr., og det korrigerede driftsbudget udgør 56,8 mio. Kr. I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., mens det udviser et samlet mindreforbrug på 10,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Områdets oprindelige anlægsbudget udgør 10,4 mio. kr., og det korrigeret anlægsbudget udgør 17,5 mio. kr. I forhold til det oprindelige anlægsbudget er der et merforbrug på 5,6 mio. kr., mens det i forhold til det korrigerede anlægsbudget udviser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

De væsentligste 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>50.556</b>	<b>6.210</b>	<b>56.766</b>	<b>46.683</b>	<b>-10.083</b>
0.05 Ubestemte formål	-106	664	558	333	-225
0.13 Andre faste ejendomme	18	4	22	12	-10
0.20 Grønne områder og naturpladser	25	76	101	526	425
0.31 Stadion og idrætsanlæg	13.675	-71	13.604	12.318	-1.286
0.35 Andre fritidsfaciliteter	692	-71	621	560	-61
3.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	0	0	0	0	0
3.50 Folkebiblioteker	12.266	349	12.615	12.464	-151
3.63 Musikarrangementer	5.291	-114	5.177	4.657	-520
3.64 Andre kulturelle opgaver	4.848	1.453	6.301	4.923	-1.378
3.72 Folkeoplysende voksenundervisning	535	-135	400	596	196
3.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.748	730	2.478	1.484	-994
3.74 Lokaletilskud	7.992	105	8.097	7.706	-391
3.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	48	137	185	48	-137
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	3.524	3.083	6.607	1.056	-5.551
<b>Anlæg</b>	<b>10.414</b>	<b>7.125</b>	<b>17.539</b>	<b>15.997</b>	<b>-1.542</b>
0.15 Byfornyelse	1.000	215	1.215	984	-231
0.31 Stadion og idrætsanlæg	8.200	7.461	15.661	14.323	-1.338
3.50 Folkebiblioteker	214	214	428	434	6
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	1.000	-765	235	256	21

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Politikområdet omfatter hovedsageligt udgifter og indtægter på de kulturelle områder, landdistriktsmidler, folkeoplysning samt idræts- og fritidsområderne. Området har et korrigeret budget på 56,8 mio. kr. på driften, og regnskabet viser et samlet forbrug på 46,7 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. på driftssiden.



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

#### *Ubestemte formål/Byfornyelse*

På området Ubestemte formål samt Byfornyelse vedrørende kondemnering af ejendomme (anlæg) er der et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes forskudte aktiviteter. Der vil fortsat være aktivitet i 2022, og derfor er mindreforbruget søgt overført til 2022.

#### *Grønne områder og naturpladser*

Området kommer ud med et merforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes afholdte udgifter til projekt på Attrup Havn, der skal finansieres af eksterne projektmidler. Projektmidlerne forventes først at tilgå kommunen i løbet af 2022. Merforbruget er søgt overført til 2022.

#### *Fritidsfaciliteter*

Området kommer ud med et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget på området skyldes udbetaling af forsikringssum vedrørende brand i DGI-Huset, hvor udgifterne er afholdt i tidligere år, en ikke anvendt bevilling til en tilbygning til klubhus i Jetsmark samt ikke anvendte midler til dræning. Mindreforbruget er søgt overført til 2022.

#### *Folkebiblioteker*

Jammerbugt Bibliotekerne har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes mindre aktivitet på grund af Covid19-nedlukning og aflysninger på arrangementssiden. Mindreforbruget er søgt overført til 2022.

#### *Musikarrangementer/Kulturskolen*

Kulturskolen kommer ud med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes, at Kulturskolen har solgt timer til blandt andet skolerne, hvilket har givet en nettoindtægt. Derudover skyldes mindreforbruget ligeledes mindre udgifter til efteruddannelse samt elevaktiviteter grundet Covid-19. Mindreforbruget er søgt overført til 2022.

#### *Andre kulturelle opgaver*

Området vedrører projekter, hvor Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget allerede har bevilget tilskud på baggrund af ansøgninger. Området kommer ud med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som er søgt overført til 2022, da projekterne endnu ikke er afsluttede, og tilskuddene ikke er udbetalt.

Mindreforbruget fordeler sig hovedsageligt på disse projekter:

- Kulturel Rygsæk
- Lokalhistorisk Samråd (Ramme til tiltag)
- Ramme til Kultur og Landdistriktsmidler
- Sommer på Torvet i Blokhus
- Kulturkaravanen
- Tilskud til mindre projekter, som endnu ikke er igangsat

#### *Folkeoplysning og Fritidsaktiviteter*

Det samlede mindreforbrug på området udgør 1,3 mio. kr. Nedenfor ses, hvordan mindreforbruget fordeler sig inden for området:

- Pulje til leder, træner og instruktøruddannelse
- Foreningsudviklingspulje (Heri indgår bevilgede tilskud som endnu ikke er udbetalt)
- Start- og udviklingspulje\*
- Fritidspas
- Tilbagebetaling lokaletilskud

Der har været ekstraordinære store tilbagebetalinger af tilskud på grund af Covid-19. Der mangler dog cirka 10-12 foreninger, der endnu ikke har indsendt tilskudsregnskab.

Mindreforbruget er søgt overført til 2022, eftersom aktiviteterne fortsætter.

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

#### *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 2021, hvilket gør, at området kommer ud med et mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

Af projekter kan nævnes:

- DGI- konsulent (forudbetaling fra KFL og FOU til finansiering),
- Tilskud til mindre bysamfund (10.000 kr.-puljen)
- Diverse projekter
- Fritidskommune
- Grøn ordning
- Kultur og Landdistriktsmidler
  - Midler til byer uden skoler (lokalsamfund)
  - Rammen Landdistriktsmidler

I 2020 fik området overført en merindtægt på 1,1 mio. kr. fra Grøn ordning til projekter, hvor udgiften har været afholdt i tidligere år (låste driftsmidler fra 2018 og 2019). Dette vil være gældende til og med 2023, hvor sidste del af låste midler fra 2018 og 2019 frigives. Mindreforbruget er søgt overført til 2022, da aktiviteterne fortsætter.

### **Anlæg**

Det samlede mindreforbrug på udvalgets anlægsområde udgør 1,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

#### *Byfornyelse*

Området Byfornyelse vedrører kondemnering af ejendomme og kommer ud med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet videreføres.

#### *Stadion og idrætsanlæg*

Stadion og idrætsanlæg kommer ud med et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes projekter, der endnu ikke er afsluttet. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projekterne videreføres.

Forskellen på det oprindelige og det korrigerede budget skyldes, at opstarten af Idrætscenter Jetsmark, blev udskudt fra 2020 til 2021.

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

Området Udvikling af yder- og landdistriktsområders anlægsbudget balancerer ved årets udgang.

På området er en del af landdistriktpuljen overført til budget 2022, eftersom opstarten af projekterne ikke forventes igangsat før 2022. Derfor er det korrigerede budget reduceret 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 2021	Overføres til 2022
Politikområde 1 - Dagtilbud	7.985	7.943
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	7.437	5.275
Politikområde 3 - Familie og forebyggelse	1.226	1.071
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	5.400	10.083
Politikområde 5 - Sundhed og arbejdsmarkedsområdet	1.950	1.100
Politikområde 7 - Sundhed og senior	0	0
Politikområde 8 - Sundhedsområdet	1.923	743
Politikområde 17 - Sundhed og handicap	587	1.024
Politikområde 9 - Natur og miljø	3.928	2.546
Politikområde 10 - Infrastruktur	4.483	4.175
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme	271	761
Politikområde 13 - Administrativ organisation	2.003	827
Politikområde 14 - Politisk organisation	20	132
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	1.059	1.667
Politikområde 16 - Tværgående aktiviteter	3.003	150
<b>Total</b>	<b>41.275</b>	<b>37.497</b>

På driftssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 37,5 mio. kr. til 2022, mens de samlede drifts-overførsler til 2021 udgjorde 41,3 mio. kr.

Anlæg - politikområde (1.000 kr.)	Overført til 2021	Overføres til 2022
Politikområde 1 - Dagtilbud	2.426	1.539
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	1.477	11.513
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	195	1.509
Politikområde 7 - Sundhed og senior	0	126
Politikområde 9 - Natur og miljø	383	744
Politikområde 10 - Infrastruktur	5.122	6.640
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme	1.198	1.264
Politikområde 13 - Administrativ organisation	193	629
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	4.981	1.971
Politikområde 15 - Ejendomscenter Jammerbugt	4.726	5.943
<b>Total</b>	<b>20.701</b>	<b>31.878</b>

På anlægssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 31,9 mio. kr. til 2022, mens de samlede anlægsoverførsler til 2021 udgjorde 20,7 mio. kr.

Overførslen på anlæg fordeler sig med 23,8 mio. kr. i skattefinansierede anlægsudgifter (anlægsrammen), samt 8,1 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>7.218</b>	<b>-2.080</b>	<b>5.138</b>	<b>4.800</b>	<b>-338</b>
7.22 Renter af likvide aktiver	-700	700	0	8	8
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-454	241	-213	-222	-9
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-1	-84	-85	55	140
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirk	-448	132	-316	-316	-0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	100	0	100	105	5
7.55 Renter af langfristet gæld	9.221	-1.569	7.652	7.644	-8
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	-500	-1.500	-2.000	-2.475	-475

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Renteudgifter og -indtægter var oprindeligt budgetteret med en samlet udgift på 7,2 mio. kr. Budgettet er ved tillægsbevillinger reduceret med i alt 2,1 mio. kr. til 5,1 mio. kr. i udgifter. 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 omlagde Jyske Capital papirerne i Jammerbugt Kommunes kapitalforvaltningsaftale således, at der ikke længere er renteudbetalende obligationer. I stedet er der investeret i puljer, hvor renteudbetalingen bliver i puljen og geninvesteres. Med baggrund heri er budgettet på 0,7 mio. kr. omplaceret til kurstab og kursgevinster.

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

Renter af kortfristede tilgodehavender er renter af tilgodehavender i betalingskontrol. Der har været en indtægt på 0,2 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 2021 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 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 kortfristet gæld i øvrigt er 0,1 mio. kr.

#### *Renter af langfristet gæld*

Renter af langfristet gæld er renter af kommunalt optagne lån og ældreboliglån samt renter af gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler. Der er i 2021 renteudgifter vedrørende langfristet gæld på 7,6 mio. kr., hvilket svarer til det korrigerede budget.

I forbindelse med budgetopfølgning 3 2021 er der givet en tillægsbevilling til mindreudgiften på området på 1,6 mio. kr., som primært vedrører forrentning af indefrosen feriegodtgørelse.

### Note 10 - Renter (fortsat)

Renteudgifterne til indefrosen feriegodtgørelse blev oprindeligt budgetteret ud fra et forventet afdrag på 41,8 mio. kr. Der blev efterfølgende besluttet at nedsætte afdraget til 16,8 mio. Kr. Dette medførte en lavere udgift til renter, da rentebetalingen sker i takt med, at gælden afdrages. Samtidig ligger den af Lønmodtagernes Feriemidler fastsatte rentesats væsentlig lavere end den oprindeligt estimerede sats. Med baggrund heri blev der søgt om tillægsbevilling på mindreudgift til renter på 2,5 mio. kr.

Vedrørende renter af kommunens øvrige langfristede gæld er der givet tillægsbevilling til en samlet merudgift på 0,9 mio. kr. Afvigelsen vedrører primært betaling af en ikke-budgetlagt rentekompensation på 3,3 mio. kr. i forbindelse med omlægning af variabelt forrentet gæld til fast rente. Rentekompensationen finansieres af en indtægt på gældens afdragsside, da kompensationen er indeholdt i låneoptaget i forbindelse med konverteringen.

I forhold til det oprindelige budget er der desuden mindreudgifter på 0,7 mio. kr. relateret til låneoptag i forhold til lånerammen for 2020, hvor den realiserede renteudgift blev mindre end forventet ved budgetlægningen. Vedrørende den variabelt forrentede del af kommunens gæld er der mindreudgifter på 1,0 mio. kr. i forhold det budgetterede, da det faktiske renteniveau i 2021 lå under det niveau, som blev forudsat ved budgetlægningen. Endelig er der mindreudgifter på 0,7 mio. kr. vedrørende rentetilpasning på gæld vedrørende ældreboliger, som dog modsvares af merudgifter på afdragssiden.

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

Der er i 2021 et korrigeret indtægtsbudget til garantiprovisioner på 1,3 mio. kr., og regnskabet udviser 1,2 mio. kr., hvilket giver en mindreindtægt på 0,1 mio. kr.

Jammerbugt Kommune har en kapitalforvaltningsaftale med Jyske Capital, der har løbet hele 2021. Kurstab og kursgevinster herfra udgør i 2021 en indtægt på 1,3 mio. Det korrigerede indtægtsbudget er på 0,7 mio. kr., hvilket resulterer i en merindtægt på 0,6 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>0</b>	<b>24.998</b>	<b>24.998</b>	<b>19.212</b>	<b>-5.786</b>
010 Køb/salg af jord	0	0	0	15	15
500 Materiale og aktivitetsudgifter	0	240	240	33	-207
700 Grunde og bygninger	0	24.758	24.758	19.165	-5.593

-=Mindreforbrug, + = merforbrug

Grundsalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Total</b>	<b>-5.000</b>	<b>-14.916</b>	<b>-19.916</b>	<b>-20.001</b>	<b>-85</b>
010 Køb/salg af jord	-5.000	-14.916	-19.916	-20.001	-85

-=Merindtægter + = mindreindtægter

#### Byggemodning

Fra regnskab 2020 er der genbevilget uforbrugte midler på i alt 28,6 mio. kr. til videreførelse af igangværende projekter, og der er overført 2,6 mio. kr. til 2022. Desuden er der i løbet af året givet en tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. på grund af mindreudgifter vedrørende Haldagervej/Elbæksmindevej.

Det samlede budget til byggemodning har således i 2022 udgjort 25,0 mio. kr.

Det samlede forbrug på byggemodning har for året udgjort 19,2 mio. kr., hvilket betyder en mindreudgift på 5,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt forskydning i udgifterne i forbindelse med byggemodning af følgende projekter:

- Vesterbjergvej i Brovst
- Horsbækken etape III i Aabybro
- Høgårdsvej i Aabybro

I det omfang de enkelte projekter fortsætter ind i 2022, er uforbrugte midler overført til det nye budgetår.

#### Grundsalg

Området har oprindeligt et indtægtsbudget på 5,0 mio. kr. Der fra 2021 genbevilget 0,4 mio. kr., og der er i 2021 givet tillægsbevilling på i alt 15,3 mio. kr., hvilket samlet giver et korrigeret budget på 19,9 mio. kr. Det samlede grundsalg har for året udgjort 20,0 mio. kr., og dermed er der en merindtægt på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen består af grundsalg på flere mindre projekter, hvoraf en del afsluttes med udgangen af 2021.

I det omfang de enkelte projekter fortsætter ind i 2022, er uforbrugte midler overført til det nye budgetår.

## 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>-3.315</b>	<b>-3.315</b>
	1.60 Generel administration (kun husholdninger)	-78	0	-78	-421	-343
	1.61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger	-279	0	-279	1.075	1.354
	1.62 Ordninger for storskrald og haveaffald	-13	0	-13	364	377
	1.63 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	-43	0	-43	-923	-880
	1.64 Ordninger for farligt affald	-3	0	-3	19	22
	1.65 Genbrugsstationer	416	0	416	-3.493	-3.909
	1.66 Øvrige ordninger og anlæg, herunder konkrete anvisninger af erhvervsaffald	0	0	0	63	63

-= mindreforbrug, += merforbrug

Forsyningsområdet består af indsamling og behandling af dagrenovation og diverse genbrugsordninger.

Forsyningsområdet har et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. før afdrag på anlægslån på 3,3 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.

## 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>Langfristet gæld</b>	<b>-49.300</b>	<b>-2.832</b>	<b>-52.132</b>	<b>-52.132</b>	<b>0</b>
Jetsmark Skolecenter (dispensation fra 2021)	-13.000	11.525	-1.475	-1.475	0
Jetsmark Skolecenter/ Nørhalne Børnehave	-4.000	0	-4.000	-4.000	0
Overførte lånedispensationer – fremrykkede anlægsprojekter	-20.000	1.159	-18.841	-18.841	0
Overførte lånedispensationer – fremrykkede anlægsprojekter jordforsyning	-8.500	1.450	-7.050	-7.050	0
Havne	0	-700	-700	-700	0
Energibesparende foranstaltninger	-1.000	-3.000	-4.000	-4.000	0
Lån til betaling af ejendomsskat	-2.800	-3.100	-5.900	-5.900	0
Jetsmark skolecenter (dispensation fra 2019)	0	-10.166	-10.166	-10.166	0
<b>Total</b>	<b>-49.300</b>	<b>-2.832</b>	<b>-52.132</b>	<b>-52.132</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 2021 blev der på baggrund af anlægsbudgettet og lånedispensationer indregnet et låneoptag på 49,3 mio. kr.

Ultimo oktober måned 2021 blev lånerammen for 2021 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 52,1 mio. kr. i 2021. Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2021 som følge heraf at hjemtage lån på samlet 52,1 mio. kr., hvoraf de 25,9 var vedrørende fremrykkede anlægsudgifter, 15,6 mio. kr. var til lån vedrørende Jetsmark Skole samt renovering af børnehaver og de 10,6 mio. kr. var til de resterende anlægsudgifter. Således blev der i alt optaget lån på 52,1 mio. kr. vedrørende 2021, 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>56.136</b>	<b>13.251</b>	<b>69.387</b>	<b>69.331</b>	<b>-56</b>
8.70 KommuneKredit	42.029	-6.747	35.282	35.283	1
8.71 Pengeinstitutter	830	0	830	830	0
8.73 Lønmodtagernes Feriemidler	0	19.400	19.400	19.344	-56
8.77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	13.277	598	13.875	13.874	-1
<b>Total</b>	<b>56.136</b>	<b>13.251</b>	<b>69.387</b>	<b>69.331</b>	<b>-56</b>

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Der er i 2021 afdraget 69,3 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket stort set svarer til det korrigerede budget. Ved budgetopfølgning 3 2021 blev det vurderet, at afdragene samlet set ville blive 13,3 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret, og der blev ved den politiske behandling af budgetopfølgningen givet tillægsbevilling til det forventede merforbrug.

Bevillingen vedrører primært en udgift på 19,4 mio. kr. til afdrag på gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler. På grund af ændringer i konteringsregler bliver budgettet flyttet fra drift til afdrag på lån.

Vedrørende afdrag på den øvrige langfristede gæld er der mindreudgifter på i alt 6,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen vedrører primært kommunens omlægning af variabelt forrentet gæld til fast rente, som også er nævnt under renter.

I forbindelse med omlægningen blev der betalt en rentekompensation på 3,3 mio. kr., som blev finansieret af, at låneoptaget i forbindelse med konverteringen var 3,3 mio. kr. større end den gæld, der blev indfriet. Dermed gav låneomlægningen en ikke-budgetlagt nettoindtægt på gældens afdragsside på 3,3 mio. kr.

Herudover er der på de lån, som er indeholdt i førnævnte konvertering, en mindreudgift til afdrag på 3,0 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Se i øvrigt note 25 om den langfristede gæld.



### Note 14 - Øvrige finansforskydninger

Posten øvrige finansforskydninger viser et netto merforbrug på 6,4 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 7,7 mio. kr. (udgift) samt forskydninger på tilgodehavende statsrefusioner med 4,4 mio. kr. (udgift). På området for tilgodehavender i betalingskontrol er forskydningen samlet set 20,1 mio. kr. (udgift).

På forskydninger i kortfristede tilgodehavender ses der en udgift på 2,0 mio. kr. på andre tilgodehavender. Dette tilgodehavende er primært hos staten vedrørende diverse projekter på Sundhed og Seniorområdet.

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 33,1 mio. kr. Hertil kommer forskydninger i betalinger til leverandører, som i 2021 udgør i alt 6,9 mio. kr. (indtægter).

Finansforskydningerne er desuden påvirket af, at der hvert år sker frigivelse af deponeringer, som tidligere er udloddet fra henholdsvis 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 5,9 mio. kr. i udgifter for 2021, hvilket har påvirket årets finansforskydninger. Derudover er der indfriet lån til betaling af ejendomsskatter på 1,4 mio.

På forskydninger i langfristede udlån og tilgodehavender ses der udgifter på 1,3 mio. kr. Denne vedrører tilgodehavender til diverse EU-projekter.

Indskud i Landsbyggefonden indgår også i posten med 12,7 mio. kr. i udgifter til henholdsvis ældreboliger i Aabybro, almene familieboliger i Hune samt ungdomsboliger ved Fjerritslev College.

## 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 990,7 mio. kr., mens værdien af aktiverne på affaldsområdet (det takstfinansierede område) tegner sig for 80,1 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	37,2
Værdiregulering og salg	-3,3
Afskrivninger	-44,0
<b>Samlet forskydning anlægsaktiver</b>	<b>-10,0</b>

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

Værdien af anlægsaktiverne er i 2021 efter fradrag af afskrivninger faldet med 10 mio. kr.

Værdiforringelsen er et resultat af flere forhold. Som følge af afholdt drifts- og anlægsudgifter, er der en nettotilgang på 37,2 mio. kr., og væsentligst kan her nævnes de igangværende anlægsprojekter på Jetsmark Skole med 38,3 mio. kr. og Nørhalne Børnehave med 5,5 mio. kr.

Anlægssiden indeholder også salg og værdiregulering af kommunale ejendomme, tekniske anlæg og maskiner. Samlet set nedskriver salg og værdiregulering værdien med 3,3 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 36,6 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 44 mio. kr. i 2021.

### 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 2020. Ved udgangen af 2021 er værdien af Jammerbugt Kommunes ejerandele i disse selskaber 1.243,6 mio. kr. I forhold til den samlede værdi af regnskabsposten i kommunens regnskab for 2020 er der tale om et fald på 9,9 mio. kr.

Dette skyldes overvejende en regulering af Jammerbugt Kommunes ejerandel af HMN Naturgas I/S på 6,2 mio. kr. på grund af frasalg af dele af koncernen samt en nedjustering af ejerandelen i Aalborg Lufthavn på 5,6 mio. kr. Modsat er ejerandelen i Reno Nord I/S opjusteret med 2,1 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 2020	Jammerbugt Kommunes ejer- andel i %	Jammerbugt Kommunes ejerandel i kr.	Note
HMN Naturgas I/S	179.634	0,923	1.658	
Reno Nord I/S	129.121	11,275	14.559	
Aalborg Lufthavn A.m.b.a.	119.148	13,300	15.847	
Jammerbugt Forsyning A/S	1.207.611	100,000	1.207.611	
Center for Hjælpemidler og Velfærdsteknologi I/S	2.608	14,000	365	
Oudrup Deponi I/S	29.353	12,020	3.528	
Nordjyllands Beredskab I/S	-9.146	6,808	0	1
<b>Total</b>			<b>1.243.568</b>	

1. Nordjyllands Beredskab I/S har i regnskab 2021 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 2021	Regnskab 2020
<b>Tilgodehavender</b>	<b>87,0</b>	<b>79,3</b>
9.22 Tilgodehavender hos grundejere	0,8	1,1
9.23 Udlån til beboerindskud	8,6	9,1
9.24 Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
9.25 Andre langfristede lån og tilgodehavender	62,5	53,6
9.27 Deponerede beløb for lån m.v.	15,1	15,5
<b>Total</b>	<b>87,0</b>	<b>79,3</b>

- = gæld, + = tilgodehavende

Der er samlet set sket en stigning i de langfristede tilgodehavender på 7,7 mio. kr.

*Tilgodehavende hos grundejere* er faldet med 0,3 mio. Kr. 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 0,5 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 regnskabsaflægelse ikke optages i balancen. Den nominelle værdi af indskuddene udgør ved udgangen af 2021 143,2 mio. kr.

Under posten *andre langfristede udlån og tilgodehavender* er blandt andet tilgodehavende vedrørende tilbagebetalingspligtig hjælp optaget. Den nominelle værdi udgør 14,8 mio., hvilket den er optaget til. Under samme post er kommunens tilgodehavende som følge af lån ydet til betaling af ejendomsskatter placeret. Dette tilgodehavende er faldet med 1,4 mio. kr., og udgør ved udgangen af året 18,2 mio. kr. I 2018 blev der indført en indefrysningsoverenskomst af grundskyld. Dette tilgodehavende er steget med 5,9 mio. kr., og udgør 21,5 mio. kr. med udgangen af 2021.

Kommunens *Deponerede beløb for lån mv.* vedrører Thyra I/S med 0,2 mio. kr., HMN Naturgas med 5,2 mio. kr., Gasnet P/S med 6,0 mio. kr. samt udlodning fra HMN Naturgas fra 2021 med 3,7 mio. kr. De deponerede beløb frigives over 10 år.

### Note 18 - Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Kommunens tilgodehavende i forhold til forsyningsvirksomheder består af affaldsområdet, der er reduceret med 3,3 mio. kr. i 2021, og mellemværendet er ved årets udgang 59,5 mio. kr. Faldet i tilgodehavendet skyldes, at der i 2021 er realiseret et overskud på driften på 3,3 mio. kr.

## Noter

### 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 2021 er værdien af disse grunde og bygninger steget med 14,6 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2021 55,4 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 udstykningerne Horsbækhaven i Aabybro, Elbæksmindevej i Biersted samt Vesterbjergvej i Brovst. Desuden er der sket salg af et større erhvervsareal i Aabybro og et mindre erhvervsareal i Fjerritslev.

Der er lavet en ny udstykning på Høgårdsvej ved Aabybro (erhvervsgrunde), hvilket opskriver værdien af erhvervsgrunde med 12,8 mio. kr. Der er ikke solgt nogle af grundene i 2021.

### Note 20 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
<b>Tilgodehavender</b>	<b>116,5</b>	<b>89,7</b>
9.12 Tilgodehavender hos staten	44,1	32,1
9.13 Andre tilgodehavender	3,5	0,8
9.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	46,0	25,2
9.15 Andre tilgodehavender	23,7	21,7
9.17 Mellemlægninger mellem regnskabsår	-4,3	6,6
9.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	3,2	3,5
9.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0,3	-0,2
<b>Total</b>	<b>116,5</b>	<b>89,7</b>

- = gæld, + = tilgodehavende

De kortfristede tilgodehavender viser ved udgangen af 2021 et samlet tilgodehavende på 116,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 26,8 mio. kr. i forhold til regnskab 2020.

Posten *andre tilgodehavender* viser et tilgodehavende på 23,7 mio. kr. Dette er en stigning i forhold til 2020 på 2 mio. kr. Stigningen skyldes primært flere tilgodehavender i gammelt regnskabsår. Heraf vedrører hovedparten politikområde 7 Sundhed og Senior.

Posten *tilgodehavender i betalingskontrol* dækker tilgodehavender hos borgere, virksomheder med videre, som er registreret i kommunens debtorsystem. Tilgodehavendet er ved udgangen af 2021 på 46 mio. kr., og det er en stigning på 20,8 mio. kr. i forhold til 2020, som primært skyldes regningskrav fra forvaltningerne, der er sendt afsted ultimo 2021.

Posten *mellemlægning med foregående og følgende år* viser et nettotilgodehavende på -4,3 mio. kr., som vedrører forudbetalte og forud modtagne beløb vedrørende nyt regnskabsår.

*Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner* er faldet med 0,3 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 et tilgodehavende på 0,3 mio. kr. Hovedparten af beløbet vedrører tilgodehavende løntilskud - politikområde 5 Sundhed og Arbejdsmarked, overførselsudgifter.

Posten *tilgodehavender hos staten* viser det mellemværende, kommunen har med staten vedrørende sociale refusioner samt momsrefusion. Refusionstilgodehavender er steget med 12,1 mio. kr. og viser nu et tilgodehavende på 44,1 mio. kr. for 2021. Af dette beløb vedrører 34 mio. kr. købsmomsrefusion for november og december måned 2021.

## Note 20 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender (fortsat)

Jammerbugt kommune har udarbejdet regnskabsnote vedr. området med statsrefusion og tilskud jf. § 2, stk. 3, i regnskabsbekendtgørelsen (BEK nr. 224 af 17. februar 2021 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder).

Jammerbugt kommune har modtaget materiale fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, der viser den udbetalte refusion fra hhv. Ydelsesrefusion og klassisk refusion. I materialet har styrelsen grupperet kommunens refusionsbeløb, så de svarer til udgifternes placering på finanslovens hovedkonti. Jammerbugt kommune er enig i at have modtaget de pågældende refusionsbeløb og tager styrelsens gruppering af refusionsbeløbene til efterretning.

Tablel vedr. statsrefusion og tilskud (hele kr.)

Hovedkonto på finansloven	Klassisk refusion	Ydelsesrefusion	Refusion i alt
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	47.573.594,00		47.573.594,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-837.666,00	44.557.031,89	43.719.365,89
15.11.10. Den centrale refusionsordning	24.546.566,00		24.546.566,00
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen		16.076.782,00	16.076.782,00
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion		16.006.795,47	16.006.795,47
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp		15.789.058,31	15.789.058,31
17.35.22 Ressourceforløbsydelse		8.851.356,00	8.851.356,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	7.232.902,00		7.232.902,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede vokslenåringer	6.496.682,00		6.496.682,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	5.942.649,00		5.942.649,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	4.152.599,00		4.152.599,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	3.224.604,00		3.224.604,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2.201.896,00		2.201.896,00
14.71.04. Resultattilskud	2.103.268,00		2.103.268,00
17.35.25 Ledighedsydelse		1.991.275,13	1.991.275,13
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.568.693,00		1.568.693,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	1.518.719,00		1.518.719,00
17.56.02. Ledighedsydelse	1.482.829,00		1.482.829,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	1.419.533,00		1.419.533,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.327.970,00		1.327.970,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	1.010.710,00		1.010.710,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønnsalderen	992.654,00		992.654,00
14.71.05. Grundtilskud	941.545,00		941.545,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	916.614,00		916.614,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	754.707,00		754.707,00
17.46.74. Jobrotation	696.284,00		696.284,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	678.834,50		678.834,50
17.35.23 Revalideringsydelse mv.		626.640,97	626.640,97
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige		585.721,25	585.721,25
14.71.08. Repatriering af udlændinge	549.087,00		549.087,00
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program		493.663,18	493.663,18
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	487.277,00		487.277,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	450.390,00		450.390,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	440.007,00		440.007,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	408.658,50		408.658,50
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	403.536,00		403.536,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	396.197,00		396.197,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	391.948,00		391.948,00
17.54.06. Skånejob	346.247,00		346.247,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	275.213,00		275.213,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	274.272,00		274.272,00
14.72.03. Refusion af kommunemes udgifter til uddannelse og godtgørelse	232.852,00		232.852,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	205.141,00		205.141,00
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	135.654,00		135.654,00
14.71.15. Danskbonus i program	71.434,00		71.434,00
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension		60.576,75	60.576,75
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	54.191,00		54.191,00
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige		41.327,81	41.327,81
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	31.605,00		31.605,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	9.510,00		9.510,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-835,00		-835,00
17.47.11 Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.		-3.198,66	-3.198,66
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmotagere m.fl.		-8.866,76	-8.866,76
17.35.02. Tilbagebetalinger	-9.955,00		-9.955,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-57.013,00		-57.013,00
13.81.17. Støtte til beboerindskud	-132.700,00		-132.700,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-381.851,00		-381.851,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-891.045,00		-891.045,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-1.022.461,00		-1.022.461,00
<b>Refusion i alt</b>	<b>118.613.546,00</b>	<b>105.068.163,34</b>	<b>223.681.709,34</b>

## Noter

### Note 21 - Omsætningsaktiver – værdipapirer

Ved udgangen af regnskabsår 2021 har Jammerbugt Kommunes pantebrevsbeholdning en værdi på 2,3 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2020.

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 med videre. for 0,3 mio. kr.

### Note 22 - Likvide beholdninger

De likvide beholdninger er i 2021 forringet med 37,0 mio. kr., og ved udgangen af året er de likvide beholdninger således faldet fra 110,8 mio. kr. til 73,8 mio. kr.

Finansieringsoversigten viser, hvilke poster i regnskabet der har påvirket likviditeten i 2021.

Finansieringsoversigt (mio. kr.)	Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021
<b>Likvide beholdninger primo</b>			<b>110,8</b>
<i>Tilgang af likvide aktiver:</i>			
Optagne lån (langfristet gæld)	49,3	52,1	52,1
<i>Anvendelse af likvide aktiver:</i>			
Resultat iflg. resultatopgørelsen i alt	6,8	-71,2	-14,7
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-56,1	-69,4	-69,3
Øvrige finansforskydninger	-4,2	-19,4	-6,4
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>-4,3</b>	<b>-107,9</b>	<b>-38,3</b>
Kursreguleringer m.v.			1,3
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>			<b>73,8</b>

+ = tilgang, - = forbrug/negativ beholdning

Gennem hele 2021 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 2021 viser, at der er realiseret et kassetræk før kursreguleringer på 38,3 mio. kr., hvilket er 34,0 mio. kr. højere end det oprindeligt budgetterede. De likvide beholdninger er hovedsageligt påvirket af regnskabsresultatet samt afdrag på feriepengeforpligtelsen. Endelig er der foretaget kursreguleringer med videre for 1,3 mio. kr. Dette består hovedsageligt af kursregulering på kapitalforvaltningsdepotet samt regulering på deponeringen vedrørende HMN Naturgas I/S.

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 2021 steget og Jammerbugt Kommune har dermed i gennemsnit haft 210,7 mio. kr. i kassebeholdning mod et gennemsnit på 197,4 mio. kr. i 2020.

## Noter

### 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 980,2 mio. kr., og den er fra udgangen af 2020 til udgangen af 2021 faldet med 19,4 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 19,4 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	0,7
Modpost for skattefinansierede aktiver	4,6
Reserve for opskrivninger	-10,2
Finansiell egenkapital	24,4
<b>Samlet forskydning</b>	<b>19,4</b>

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

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

Disse egenkapitalkonti er samlet formindsket med 5,3 mio. kr. Påvirkningen af egenkapitalen skyldes i det væsentligste, at der netto er optaget anlægsaktiver fra drift og anlæg for 37,2 mio. kr., men samtidig er der foretaget salg/værdiregulering for 3,3 mio. kr. samt foretaget afskrivninger for 44 mio. kr.

Herudover er egenkapitalkontoen påvirket af, at værdien af jord og bygninger er steget med 14,5 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 2021 forringet med 24,4 mio. kr. Flere forhold har indvirkning på dette, men blandt de største påvirkninger er reguleringer af de hensatte forpligtelser samt leasinggæld ultimo 2021.

## Noter

### Note 23 – Egenkapital (fortsat)

Nedenfor er vist, hvilke forhold der har påvirket egenkapitalen i 2021:

Udvikling i egenkapital	(mio. kr.)
<b>Egenkapital ultimo 2020</b>	<b>-999,6</b>
<b>Primoreguleringer</b>	
Optagelse af tilgodehavende Landsbyggefonden	-130,4
<b>Egenkapital primo 2021</b>	<b>-1.130,0</b>
<b>Årets samlede resultat, jf. resultatopgørelsen</b>	<b>14,7</b>
<b>Automatiske posteringer på egenkapitalen</b>	
Finansiell gæld forsyningsvirksomhederne	3,3
Sociale lån	0,3
<b>Direkte posteringer på egenkapitalen</b>	
Værdiregulering vedr. omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	-14,5
Værdiregulering materielle anlægsaktiver	10,0
Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, andelsbeviser, Landsbyggefond m.v.)	149,8
Optagelse og værdiregulering af leasinggæld, gæld vedr. ældreboliger	50,6
Værdiregulering obligationsbeholdning	-1,3
Afskrivning/værdiregulering kortfristet gæld og tilgodehavender herunder regulering af feriepengeforpligtelse	-52,5
Værdiregulering hensatte forpligtelser	-10,6
<b>Egenkapital ultimo 2021</b>	<b>-980,2</b>

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

### Note 24 - Hensatte forpligtelser

Balanceposten dækker hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskadeerstatninger, eftervederlagsforpligtelser, 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 2021 samlet formindsket med 10,6 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 419,9 mio. kr.

Forpligtelsen fordeler sig med 51,4 mio. kr. til arbejdsskader, 2,0 mio. kr. til eftervederlag og 1,3 mio. kr. til nedlukning af deponier, mens pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er på 365,2 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 2021.

Hensættelse til eftervederlagsforpligtelse til borgmester er opjusteret til 1,0 mio. kr. Der hensættes til og beregnes eventualforpligtelse på nuværende borgmester. Der er desuden i 2021 optaget 1,1 mio. kr. til eftervederlag til tjenestemænd med over 37 års pensionsalder.

Pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er nedjusteret med sammenlagt 11,9 mio. kr. på baggrund af genberegning ud fra de faktiske forhold pr. 31.12.2021. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen. Jammerbugt Kommunes seneste 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 2021 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 2021	Regnskab 2020
<b>Langfristet gæld</b>	<b>-969,5</b>	<b>-936,1</b>
9.70 KommuneKredit	-616,8	-599,9
9.71 Pengeinstitutter	-3,7	-4,6
9.73 Lønmodtagernes feriemidler	-98,8	-75,2
9.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-230,4	-245,4
9.79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-19,8	-11,0

- = gæld, + = tilgodehavende

Jammerbugt Kommunes samlede langfristede gældsforpligtelser er med udgangen af 2021 på 969,5 mio. kr., og heraf udgør langfristet gæld vedrørende ældreboliger 230,4 mio. kr. Den langfristede gæld er samlet set øget med 33,4 mio. kr. i løbet af 2021, hvilket kan specificeres således:

Specifikation af ændring i den langfristede gæld (mio. kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
<b>Langfristet gæld</b>	<b>-33,4</b>	<b>-39,5</b>
Optagne lån	-52,1	-59,2
Afdrag på lån	50,0	52,7
Lønmodtagernes feriemidler	-23,6	-35,0
Statens andel, indexreguleringer m.m.	1,1	-0,6
Leasingkontrakter, låneoptagelse/afdrag	-8,8	2,6

- = indtægt, + = udgift

Som det fremgår af tabellen, udgør låneoptaget i 2021 et større beløb end afdragene på gælden. I det oprindelige budget 2021 var der indregnet et låneoptag på 49,3 mio. kr., men i løbet af året blev budgettet justeret op med 2,8 mio. kr. som følge af, at kommunen fik tilladelse til at overføre flere uforbrugte lånedispensationer fra 2020 til 2021 end forventet ved budgetlægningen. Se endvidere note 13 om optagelse af lån.

De senest offentliggjorte nøgletal fra Indenrigs- og Boligministeriet viser, at Jammerbugt Kommunes langfristede gæld eksklusiv gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler og ældreboliglån primo 2021 udgjorde 16.123 kr. pr. indbygger. Til sammenligning var gennemsnittet af samme nøgletal for alle kommuner i Region Nordjylland på daværende tidspunkt 11.948 kr. pr. indbygger.

Jammerbugt Kommune skylder ultimo 2021 98,8 mio. kr. vedr. Lønmodtagernes feriemidler. Den langfristede gæld er steget med 23,6 mio. kr. på trods af en afvikling i gælden på 19,3 mio. kr. Dette skyldes en ændring i konteringsreglerne fra ministeriet, hvorfor den kortfristede gældsforpligtelse på 41,8 mio.kr. til Lønmodtagernes feriemidler er flyttet til langfristet gæld. Samtidig er gælden øget med indekseringsudgifterne for perioden.

Kommunens langfristede gæld indeholder også leasinggæld. Gæld som følge af indgåede leasingkontrakter er i 2021 forøget med 8,8 mio. kr., og gælden udgør med udgangen af 2021 19,8 mio. kr. Der er samlet set optaget nye kontrakter for 15,8 mio. kr., og heraf er væsentligst kontrakter vedrørende leasing af biler på Social- og Sundhedsudvalgets område samt etablering af leasingaftaler vedrørende indkøb af IT-udstyr. Leasinggælden er endvidere afdraget med 6,8 mio. kr., og herudover er gælden reguleret med 0,2 mio. kr. som følge af ophør af leasingkontrakter.

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 2021 følgende renteswap-aftaler i relation til den langfristede gæld:

SWAP-aftale (mio. kr.)	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld DKK 31.12.2021	Markedsværdi DKK 31.12.2021	SWAP- aftale start år	SWAP udløb	Lånets udløb	Rente
801960/969719	Nordea	7,2	2,5	-0,4	2008	15.12.28	15.12.28	4,1950%
S2011Z81359	KommuneKredit	45,0	27,9	-3,9	2012	05.01.32	05.01.32	2,5200%
S2011Z81362	KommuneKredit	14,8	6,1	-0,4	2012	29.12.26	29.12.26	2,2600%
S2012Z83794	KommuneKredit	18,9	13,1	-2,3	2012	07.04.37	07.04.37	2,6200%

Renteswaps anvendes til at mindske renterisikoen forbundet med kommunens låneportefølje. Den samlede markedsværdi er -7,0 mio. kr., og denne er påvirket af det lave renteniveau pr. 31. december 2021. Markedsværdien er et øjebliksbillede, og den negative værdi angiver den pris, som kommunen på opgørelsestidspunktet skulle betale for at afvikle swapaftalerne. 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 swapaftalerne 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 2021 steget med 0,8 mio. kr. og udviser ved udgangen af regnskabsåret en nettogæld på 10,1 mio. kr.

Gældsposten dækker primært deposita, som udgør 8,5 mio. kr. Dette beløb består hovedsageligt af beboernes 2% finansiering af anskaffelsessummen ved opførelse af kommunale pleje- og ældreboliger. Herudover er der ikke-anvendte indtægter i Parkeringsfonden for 1,6 mio. kr.

### Note 27 - Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser (mio. kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-329,0</b>	<b>-344,5</b>
9.52 Anden gæld	-6,0	-7,1
9.53 Kirkelige skatter og afgifter	-0,0	0,0
9.54 Andre kommuner og regioner	-10,9	-11,1
9.55 Skyldige feriepenge	-77,3	-79,8
9.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-98,7	-91,0
9.58 EDB-fejlopsamlingskonto	-0,0	0,0
9.59 Mellemløbskonto	-132,9	-152,0
9.61 Selvejende institutioner med overenskomst	-3,2	-3,5
<b>Total</b>	<b>-329,0</b>	<b>-344,5</b>

- = gæld, + = tilgodehavende

Balanceposten er i 2021 faldet med 15,4 mio. kr., og kommunen har ved udgangen af 2021 *kortfristede gældsforpligtelser* for 329 mio. kr.

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

Gæld til *andre kommuner og regioner* er i 2021 steget med 0,2 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2021 10,9 mio. kr.

Posten *skyldige feriepenge* er den opgjorte feriepengeforpligtelse kommunen havde ved udgangen af 2021. Forpligtelsen udgør 77,3 mio. kr., hvilket er et fald på 2,5 mio.kr. Dette skyldes den årlige regulering af feriepengeforpligtelsen.

### Note 27 - Kortfristede gældsforpligtelser (fortsat)

Regnskabsposten *anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager* er steget med 7,7 mio. kr. Kommunens registrerede gæld for købte varer og tjenesteydelser hos såvel eksterne som interne leverandører udgør ved udgangen af 2021 omkring 98 mio. kr.

Posten *mellemregningskonto* indeholder en bred vifte af mellemregningsforhold og herunder også forskydninger mellem regnskabsår. Denne er i 2021 faldet med 19 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes ompostering af indefrosne feriepenge med 41,8 mio. kr. til Langfristet gæld (jævnfør nye retningslinjer fra ministeriet) samt mindre forskydninger vedrørende udgifter i 2021, som først betales i 2022.

### Note 28 - Kautions- og garantiforpligtelser

Jammerbugt Kommunes kautions- og garantiforpligtelser udgør ved udgangen af 2021 samlet 2.383,6 mio. kr. Dette fordeler sig med 321,1 mio. kr. i kommunale garantier for lån til varmekæder, vandværker med videre, og 306,5 mio. kr. i kommunale garantier og regarantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering. Endelig er der garantier med solidarisk hæftelse for 1.756 mio. kr. Den samlede kautions- og garantiforpligtelse er faldet med 206,2 mio. kr. i forhold til 2020, heraf udgør Udbetaling Danmark 195,4 mio. kr.

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

De kommunale garantier for lån til varmekæder, vandværker med videre udgør 321,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 38,4 mio. kr. i forhold til 2020. Der er i 2021 indgået nye kommunale garantiforpligtelser på 80,0 mio. kr., vedrørende Fjerritslev Fjernvarme, Tranum Varmekæde, Halvrimmen Vandværk, Saltum Fjernvarmekæde, Saltum Vandværk, Jammerbugt Forsyning og Jetsmark Idrætscenter. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2021 reduceret med i alt 41,6 mio. kr.

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

De kommunale garantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering udgør 306,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 7,3 mio. kr. i forhold til 2020. Der er i 2021 indgået nye kommunale garantiforpligtelser på 24 mio. kr. vedrørende Nørresundby Boligselskabs etablering af 15 familieboliger på Posttorvet i Aabybro samt 12,2 mio. kr. vedrørende Domea Aabybros etablering af 8 familieboliger på Nordvangsvej i Skovsgård. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2021 reduceret med i alt 28,9 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 1.756 mio. kr., hvilket er et fald på 251,9 mio. kr. i forhold til 2020. Faldet skyldes hovedsageligt afdrag på lån i Udbetaling Danmark på 195,4 mio. kr., mens der er øvrige reguleringer gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2020 på 56,5 mio. kr.

De 1.756 mio. kr. i garantier med solidarisk hæftelse består af lån optaget af Udbetaling Danmark på 1.589,3 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 94,9 mio. kr., Nordjyllands Trafikselskab på 43,2 mio. kr. samt Nordjyllands Beredskab I/S på 28,6 mio. kr.

#### *Leasing og lejeforpligtelser*

Jammerbugt Kommune har, ud over de i balancen opførte leasingkontrakter, leasing- og lejeforpligtelser for samlet 7,1 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.

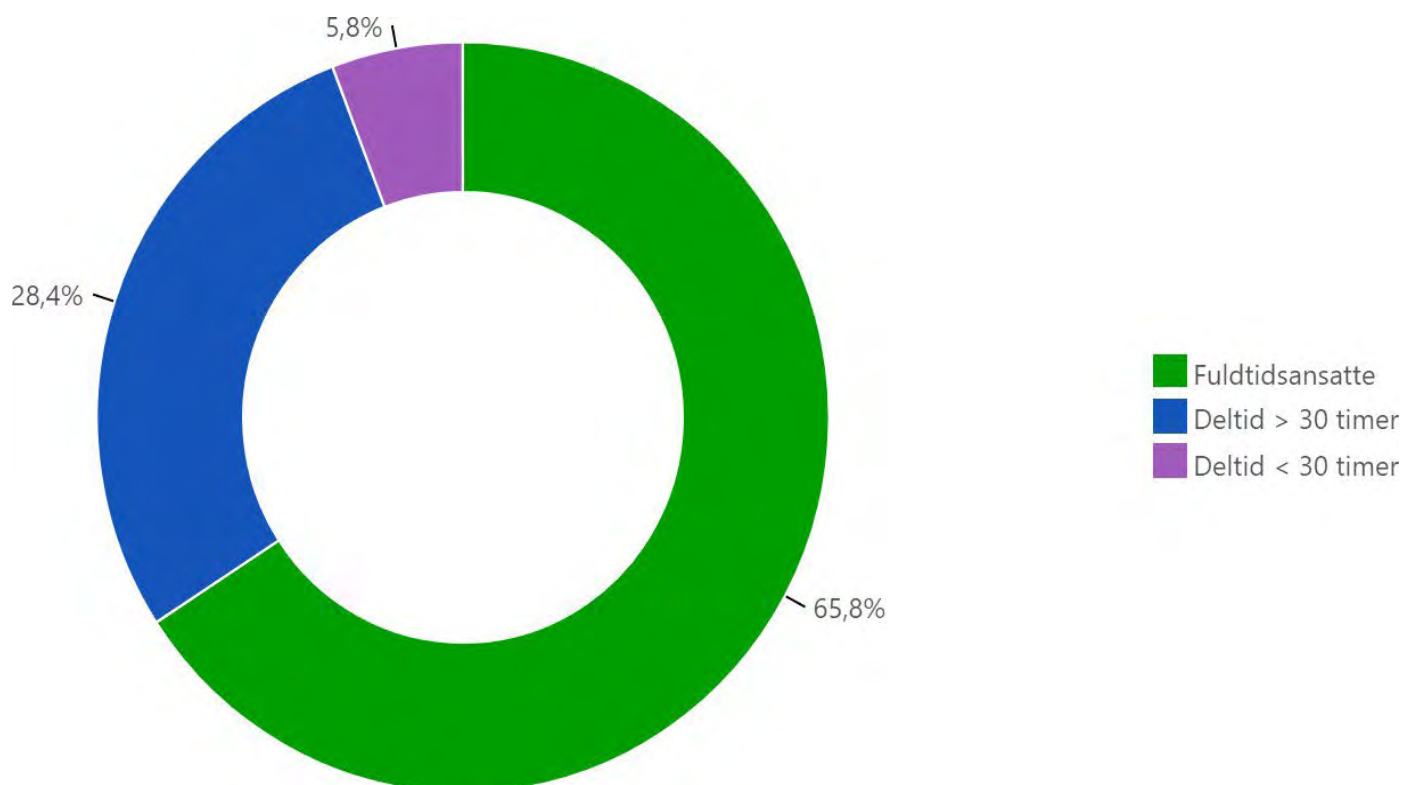
### Note 29 - Opgaver for andre offentlige myndigheder

Jammerbugt Kommune udfører ikke opgaver for andre offentlige myndigheder.

## Personaleoversigt

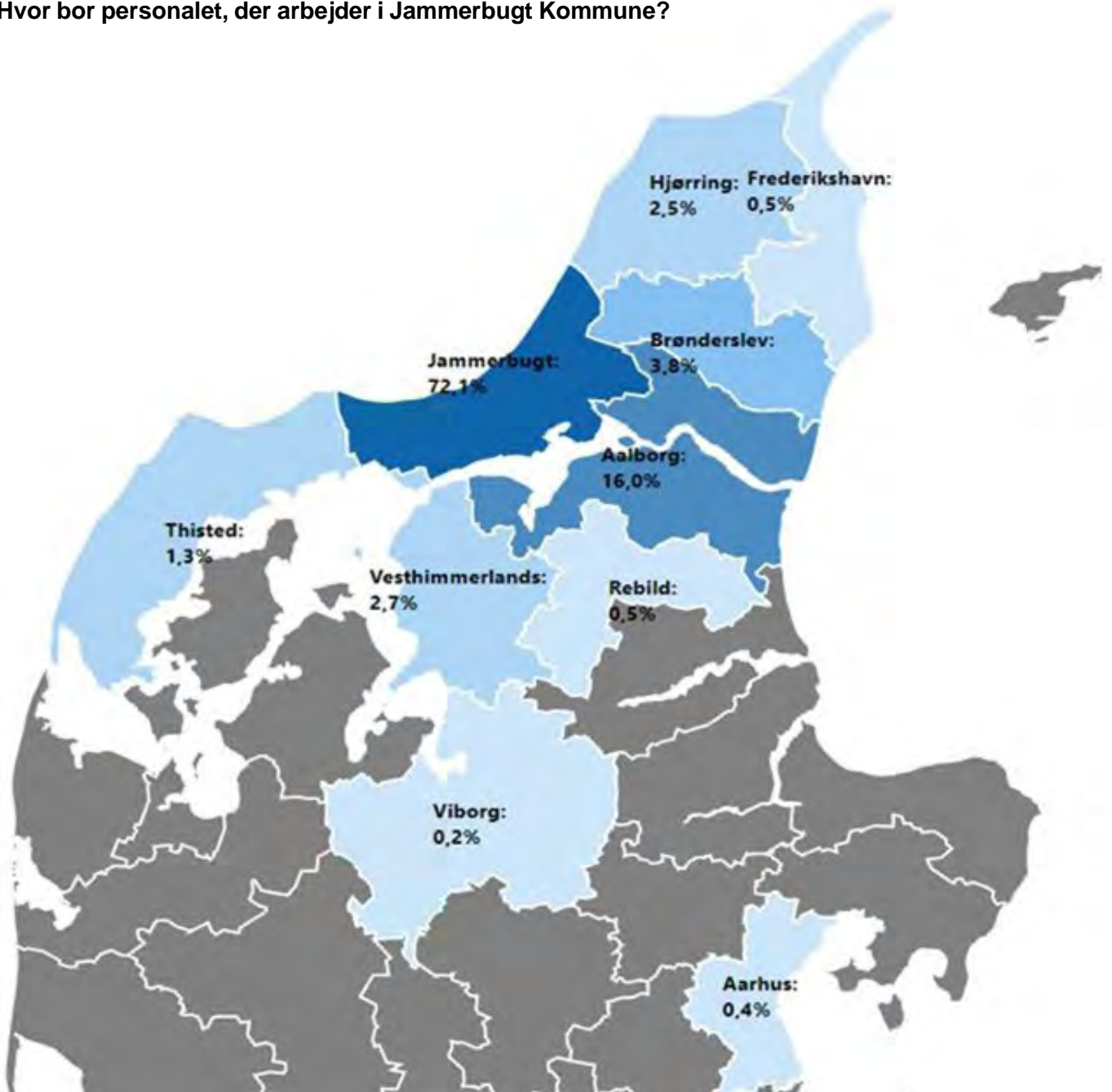
	2020		2021	
	Antal	Bogført	Antal	Bogført
	<b>2.361,7</b>	<b>1.042.672</b>	<b>2.496,0</b>	<b>1.114.261</b>
<b>Børne- og Familieforvaltningen</b>	<b>1.090,4</b>	<b>484.667</b>	<b>1.092,0</b>	<b>492.176</b>
Familie og Forebyggelse	148,3	74.302	152,2	75.964
Sekretariatet, BF	13,8	6.907	11,9	5.643
Skole og Dagtilbud	927,4	401.443	926,9	408.300
<b>Central Stab</b>	<b>76,7</b>	<b>39.178</b>	<b>80,7</b>	<b>41.660</b>
Central Økonomi	15,4	8.290	15,7	8.711
Digitalisering, IT & Indkøb	15,9	8.673	17,5	9.215
HR	16,7	8.422	17,4	9.023
Sekretariat og Borgerservice	27,7	12.730	29,1	13.648
<b>Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvalt</b>	<b>992,2</b>	<b>411.835</b>	<b>1.117,7</b>	<b>467.782</b>
Sekretariatet, SSB	13,2	6.929	22,7	12.107
Sundhed og Arbejdsmarked	198,2	97.954	200,4	98.038
Sundhed og handicap	218,6	97.357	217,3	99.722
Sundhed Senior	561,1	208.454	676,4	256.754
<b>Vækst og Udvikling</b>	<b>202,4</b>	<b>106.992</b>	<b>205,6</b>	<b>112.643</b>
Kultur og Fritid	40,3	20.667	42,4	21.554
Plan og Miljø	24,0	25.916	24,9	26.445
Sekretariatet, VU	6,6	3.324	7,4	3.730
Teknik og Forsyning	120,1	50.418	121,3	55.105
Vækst Jammerbugt	9,6	5.334	7,7	4.638

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



## Personaleoversigt

Hvor bor personalet, der arbejder i Jammerbugt Kommune?

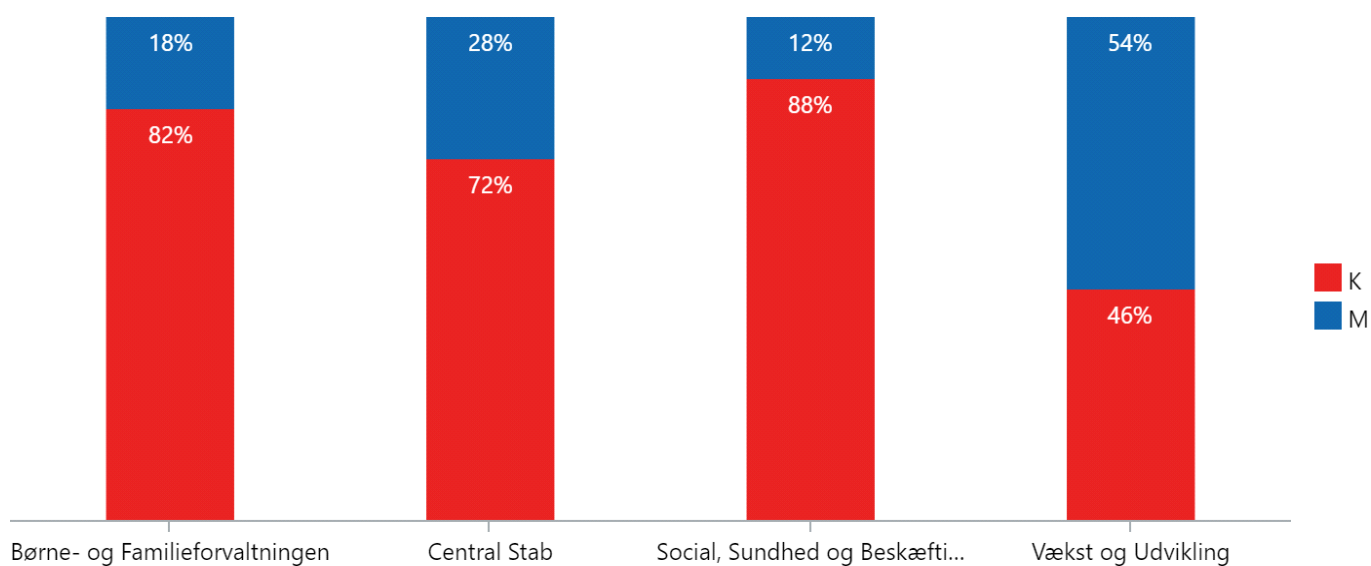


Hvordan er personalet fordelt på faggrupper?

	2020	2021
<b>Total</b>	<b>2.361,7</b>	<b>2.496,0</b>
SOSU-personale og -ledere	529,4	586,4
Pædagogisk personale og ledelse	501,7	517,3
Lærer og skoleledere	465,3	443,9
Kontor- og IT-personale	215,3	225,2
Sygeplejersker og terapeuter	158,8	162,8
Teknisk personale	129,0	130,3
Akademikere	91,3	104,3
Socialrådgivere m.v.	95,9	98,8
Dagplejere	77,2	71,4
Individuelt aflønnede	37,1	44,6
Tandlæger og -plejere	22,6	22,2
Chefer og ledere	16,0	18,2
Rengøring og service	9,6	12,1

## Personaleoversigt

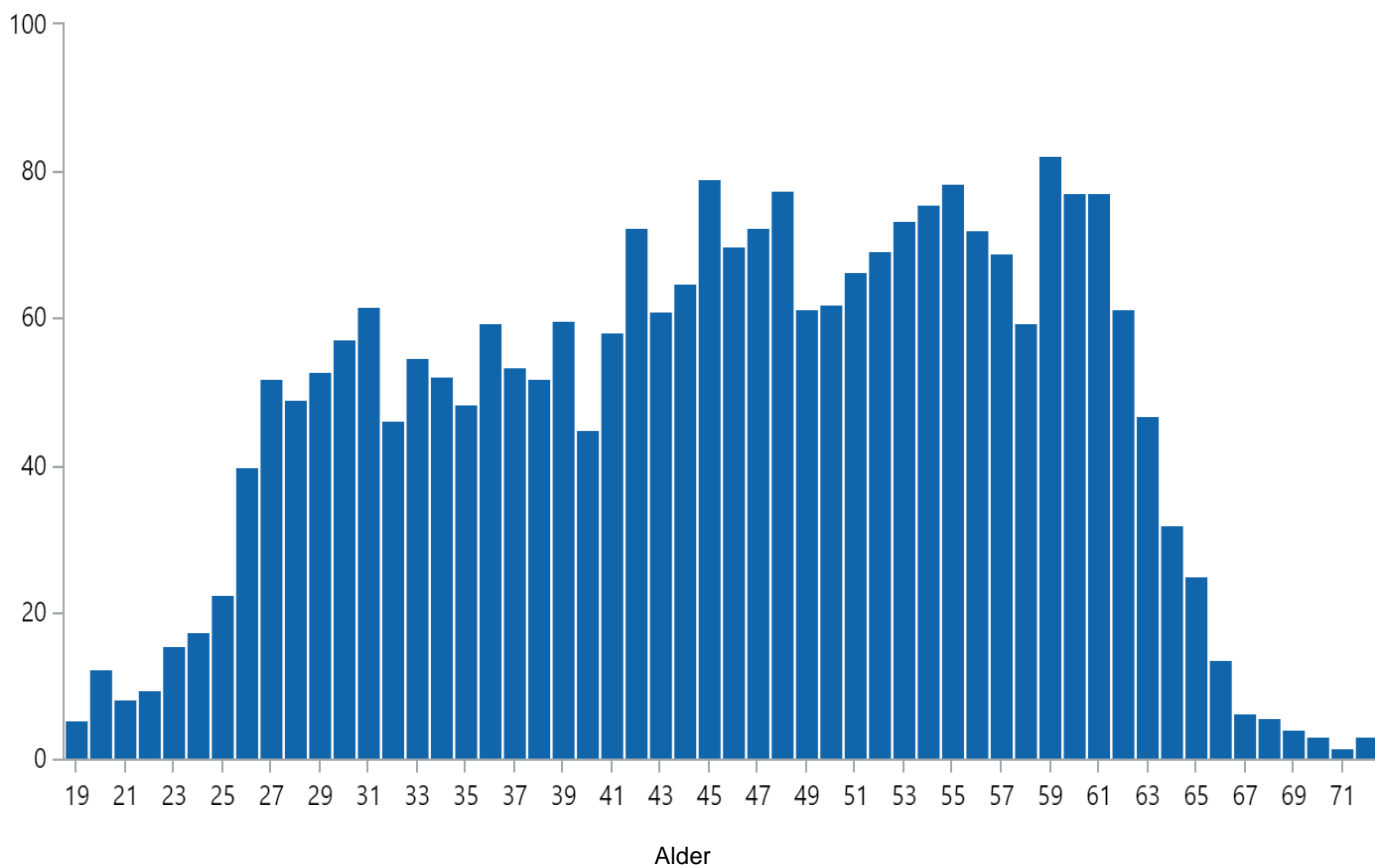
### Kønsfordeling i forvaltningerne



	Kvinder	Mænd
Børne- og Familieforvaltningen	82%	18%
Central Stab	72%	28%
Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvalt	88%	12%
Vækst og Udvikling	46%	54%

### Aldersfordeling - i 2021 er personalets gennemsnitsalder steget en smule og er aktuelt 45 år

Antal individer



## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2021	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2021
<b>KommuneKredit</b>		<b>391.088.976</b>	<b>285.168.841</b>	<b>285.168.931</b>
201543500 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2023	5.355.877	1.289.799	1.289.799
201239169 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2024	1.966.146	542.076	542.076
201138045 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2027	14.192.499	5.879.087	5.879.087
201138044 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2035	18.977.758	12.698.201	12.698.201
201340013 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2038	34.500.000	25.611.274	25.611.274
202154653 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2046	10.000.000	10.000.000	10.000.000
201646295 - Hjortdal Vandværk	2034	1.991.489	1.432.304	1.432.304
201238300 - Skræm Vandværk	2037	2.000.000	1.407.835	1.407.835
201746955 - Kokkedals Marks Vandværk	2037	300.000	236.148	236.148
201849760 - Aalegaard Vandværk	2038	600.000	521.456	521.546
201950038 - Vandforsyningen for Brovst og omegn	2049	4.400.000	4.073.820	4.073.820
201748113 - Tranum Varmeværk	2042	2.971.000	2.495.640	2.495.640
201849278 - Tranum Varmeværk	2043	4.592.050	4.048.481	4.048.481
201950813 - Tranum Varmeværk	2044	4.530.000	4.107.427	4.107.427
202153857 - Tranum Varmeværk	2046	7.175.000	7.041.619	7.041.619
200934691 - Skovsgaard Varmeværk	2024	2.250.000	450.000	450.000
200933924 - Skovsgaard Varmeværk	2034	2.000.000	1.202.350	1.202.350
201544614 - Skovsgaard Varmeværk	2035	3.000.000	2.217.021	2.217.021
201138114 - Skovsgaard Varmeværk	2036	4.000.000	2.749.036	2.749.036
201849179 - Skovsgaard Varmeværk	2038	10.000.000	8.448.179	8.448.179
201340497 - Øland Kraftvarmeværk A.m.b.A	2033	1.500.000	942.921	942.921
201238371 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2022	9.392.916	1.001.552	1.001.552
201646350 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2036	4.900.000	3.716.063	3.716.063
202051986 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2050	4.200.000	3.966.584	3.966.584
202154182 - Halvrimmen Vandværk A.m.b.a.	2023	3.000.000	833.512	833.512
201543674 - Aabybro Fjernvarmeværk	2031	34.000.000	22.056.477	22.056.477
201441692 - Aabybro Fjernvarmeværk	2034	8.000.000	4.900.000	4.900.000
201543670 - Aabybro Fjernvarmeværk	2036	8.000.000	5.898.325	5.898.325
201848803 - Aabybro Fjernvarmeværk	2038	10.000.000	8.418.386	8.418.386
201543673 - Aabybro Fjernvarmeværk	2041	29.000.000	23.317.315	23.317.315
201340004 - Gjøel Private Kraftvarmeværk	2025	15.506.149	5.477.194	5.477.194
201543516 - Ryaa Vandforsyning I/S	2037	1.069.583	794.961	794.961
201239559 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2032	3.000.000	1.841.951	1.841.951
201544022 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2035	22.725.000	15.339.375	15.339.375
201340785 - Saltum Fjernvarmeværk A.m.b.A	2023	750.000	121.441	121.441
202154161 - Saltum Fjernvarmeværk A.m.b.A	2044	17.200.000	17.027.124	17.027.124
202153503 - Saltum Vandværk A.m.b.a.	2046	800.000	776.834	776.834
201441923 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2039	10.000.000	7.715.186	7.715.186
201544127 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2040	1.000.000	771.207	771.207
201848603 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2043	3.500.000	3.097.294	3.097.294
201239443 - Vester Hjerimitslev Varmeværk	2032	1.200.000	723.398	723.398
201848657 - Vester Hjerimitslev Varmeværk	2038	5.500.000	4.589.371	4.589.371
201543147 - Jammerbugt Forsyning A/S	2040	10.000.000	7.655.970	7.655.970
202051804 - Jammerbugt Forsyning A/S	2045	15.000.000	14.018.100	14.018.100
202154731 - Jammerbugt Forsyning A/S	2046	25.000.000	25.000.000	25.000.000
201544466 - Idrætscenter Jammerbugt	2040	1.000.000	795.060	795.060
200630734 - Trekroner Landsbycenter	2031	2.225.995	888.716	888.716
201544511 - Sport og Kulturcenter Brovst	2040	2.239.189	1.771.066	1.771.066
201544571 - Skovsgård Multihus	2040	2.250.000	1.794.114	1.794.114
201544559 - Jetsmark Idrætscenter	2040	4.328.325	3.467.590	3.467.590
<b>Jyske Bank</b>		<b>28.000.000</b>	<b>-5.789.192</b>	<b>7.000.000</b>
Jetsmark Energiværk	-	28.000.000	-5.789.192	7.000.000
<b>Naturstyrelsen</b>		<b>12.000.000</b>	<b>9.600.000</b>	<b>9.600.000</b>
Aabybro Vand	2029	12.000.000	9.600.000	9.600.000
<b>Sparekassen Danmark</b>		<b>19.300.000</b>	<b>17.501.666</b>	<b>19.300.000</b>
1632829023 - Jetsmark Idrætscenter	2023	19.300.000	17.501.666	19.300.000
<b>Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>		<b>450.388.976</b>	<b>306.481.315</b>	<b>321.068.931</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2021	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2021
<b>Nykredit</b>		<b>258.549.009</b>	<b>151.687.947</b>	<b>80.407.409</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 9, Parkvej 42-90	2047	1.022.000	247.138	1.032.484
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2045	7.322.000	1.856.497	2.218.217
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2046	110.000	26.414	31.561
Fjerritslev Boligforening, afd. 14, Søndergade 19A	2031	9.530.000	3.195.046	722.719
Fjerritslev Boligforening, afd. 18, Toftevej 10 A-F	2040	14.528.000	8.941.231	2.554.510
A/B Hassinggård, Agertoften 16-30	2050	6.376.800	1.982.337	1.590.984
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	3.635.000	835.041	952.464
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	1.335.000	306.679	349.805
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	2.125.000	577.477	705.068
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	785.000	213.327	260.460
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	13.000	3.882	4.740
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	104.950	31.339	38.263
Domea Aabybro, afd. 5825, Birkevungen 2	2030	9.299.000	6.385.701	1.444.445
Garanti i.f.m. byfornyelse, Østergade 13, Aabybro	2043	41.100	8.339	15.516
Domea Aabybro, afd. 5825, Anlægsvej 2	2034	4.466.000	3.430.027	979.959
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 3A-F, 5A-7B	2039	2.475.000	1.427.122	713.561
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 11	2031	3.999.660	1.432.596	324.053
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 11	2031	3.999.660	1.435.311	324.667
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 11	2032	246.960	96.458	21.819
B/S BSB Aabybro, afd. 5827, Enebærvej 13	2042	18.611.000	12.891.576	9.537.188
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2036	30.802.000	15.526.175	4.435.828
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2037	658.000	365.956	104.554
Nørresundby B/S, afd. 115, Postvænget 2	2051	24.011.000	22.031.601	14.324.947
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	525.600	228.704	13.603
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	131.400	63.603	3.783
Domea Aabybro, afd. 5851, Stationsvej 53A	2031	4.474.680	1.597.005	361.243
Domea Aabybro, afd. 5825, Teglværksvej 17	2029	10.102.209	3.323.087	751.682
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	4.463.500	1.095.634	1.309.107
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	692.500	169.985	203.104
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2047	30.990	7.417	8.459
Nørresundby B/S afd. 61, Gustav Zimmersvej 64A	2046	16.130.000	13.284.106	10.556.879
B/S Nordjylland, afd. 60, Allegade 1 m. fl.	2034	9.283.000	3.955.018	1.129.949
A/B Fruensgaard, Fruensgaardsvej 14-29	2042	5.763.000	5.763.000	1.087.128
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhusvej 26	2036	6.957.000	3.841.535	1.097.526
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhusvej 26	2037	11.967.000	6.628.934	1.893.886
Nørresundby B/S afd. 53, Aalborgvej 7	2047	27.886.000	23.263.927	18.108.641
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2030	12.424.000	3.898.062	881.742
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2033	166.000	67.361	15.237
B/S Nordjylland, afd. 62, Ingstrupvej 7	2033	2.056.000	1.253.302	297.627
<b>Nykredit - regaranti</b>		<b>66.922.900</b>	<b>15.143.879</b>	<b>9.332.277</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7		5.645.900	1.229.460	736.619
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2042	105.000	22.951	13.751
B/S Nordjylland, afd. 60, Parkvej	2043	3.390.600	852.834	489.545
B/S Nordjylland, afd. 60, Gyvelvej 21-23 og 26-38	2042	9.376.600	2.103.687	1.205.604
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	24.466.800	5.328.668	3.053.810
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	2.248.300	489.593	293.335
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	61.200	12.641	7.244
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	4.100	847	507
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2043	4.602.100	1.117.288	669.412
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2044	95.700	20.738	13.949
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeleddet 32A	2046	130.500	31.539	21.273
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeleddet 32A	2044	2.920.000	702.740	473.998
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	826.000	225.587	481.520
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	205.900	62.039	132.424
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2042	12.666.500	2.901.208	1.662.656
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2042	5.300	1.264	725
A/B Præstegårdsvej, Præstegårdsvej 34	2042	172.400	40.795	75.906



## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2021	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2021
<b>Realkredit Danmark</b>		<b>226.805.500</b>	<b>185.198.467</b>	<b>110.985.757</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 13, Vestergade 15 D-K	2049	5.369.000	3.797.747	1.085.016
Fjerritslev Boligforening, afd. 13, Vestergade 15 D-K	2049	107.300	93.367	26.675
Domea Aabybro, afd. 5830, Skovbrynet 43	2050	29.531.000	25.526.605	20.722.498
Domea Aabybro, afd. 5831, Nordvangsvej 3A	2052	12.199.000	11.179.518	8.003.417
Boligselskabet Nordjylland, afd. 63 Toftevej 16	2043	16.140.000	13.588.767	10.046.175
Domea Aabybro, afd. 5851 Teglværksvej 14	2048	413.900	276.355	276.355
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 1-13	2045	2.277.400	1.559.455	445.536
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 1-13	2046	7.744.300	5.280.787	1.508.721
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 1-13	2047	77.400	51.168	14.619
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2048	2.749.200	1.782.300	509.203
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2049	13.305.100	8.562.465	2.446.296
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2049	187.400	120.601	34.456
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2050	656.100	565.449	161.549
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2049	120.900	77.805	22.229
B/S Domea Aabybro, afd. 5828, Birkumvænget 9A	2048	14.723.000	12.632.450	8.135.298
Nørresundby B/S afd. 61, Grønnegade 1	2048	45.872.000	39.204.832	21.684.193
Nørresundby B/S, afd. 61, Skovparken 23-75	2048	47.516.000	41.395.009	27.146.847
Nørresundby B/S, afd. 61, Borgergade 6	2041	14.925.000	9.588.735	6.590.337
A/B Kaas, Orkidevej 2-16	2043	4.467.200	3.048.368	573.093
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Gl. Industrivej 12	2049	4.144.500	3.377.613	764.016
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Gl. Industrivej 12	2049	4.147.900	3.380.384	764.643
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Gl. Industrivej 12	2051	68.900	56.775	12.843
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Gl. Industrivej 12	2051	63.000	51.913	11.743
<b>Realkredit Danmark - regaranti</b>		<b>102.797.700</b>	<b>57.321.573</b>	<b>16.450.921</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Gl Landevej 25 H	2037	6.723.000	3.743.057	1.069.391
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Gl Landevej 25 H	2037	2.241.000	1.200.890	343.094
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Gl Landevej 25 H	2039	87.000	50.555	14.444
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej 1-11	2043	5.538.400	3.486.675	1.075.639
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej 1-11	2044	24.500	13.457	4.151
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 2-22	2044	6.276.300	3.490.197	1.076.726
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Nørregade 29-31	2030	19.025.000	6.244.859	1.412.587
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Nørregade 29-31	2030	841.000	266.795	60.349
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Toftevej	2032	5.773.000	2.352.326	672.059
A/B Bomgaardslund, Frejasvej 1-10	2044	3.329.000	3.329.000	1.389.526
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2043	476.100	326.945	105.571
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2043	10.646.400	7.312.140	2.255.795
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2046	22.600	15392,46	4.970
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2046	504.400	343.590	105.998
A/B Lars Brorsvej, Lars Brorsvej	2039	3.673.000	3.622.619	1.146.559
A/B Højvængen, Højvængen 6-20	2044	4.640.000	4.430.557	830.729
Nørresundby Boligselskab, Afd. 53, Torvegade 1	2040	16.907.000	10.320.426	2.948.546
Lejerbo Aalborg, afd. 302-0, Fælledvej 2	2033	7.820.000	3.192.329	912.049
Lejerbo Aalborg, afd. 302-0, Fælledvej 2	2035	55.000	26.098	7.456
Lejerbo Aalborg, afd. 302-0, Møllevvej 10-24	2033	8.195.000	3.553.665	1.015.282

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2021	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2021
<b>Jyske Realkredit - garanti</b>		<b>39.379.400</b>	<b>26.041.329</b>	<b>7.041.553</b>
Fjerritslev Boligforening, Skovgårdene	2041	12.108.400	8.087.342	2.312.980
Fjerritslev Boligforening, Skovgårdene	2041	115.600	74.737	21.375
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2036	240.000	154.302	154.302
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2037	15.470.000	10.006.413	2.351.507
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2039	111.400	78.570	18.464
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2040	9.186.500	6.208.318	1.775.579
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2040	1.883.000	1.272.548	363.949
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2040	183.500	124.011	35.467
Domea Aabybro, afd. 51, Perikumvej	2033	81.000	35.087	7.930
<b>Jyske Realkredit - regaranti</b>		<b>183.192.000</b>	<b>128.717.431</b>	<b>77.167.411</b>
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2034	32.606.000	14.150.233	4.046.967
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2036	2.247.000	1.174.524	335.914
Fjerritslev Boligforening, Skovgårdene	2036	2.730.000	1.447.954	414.115
Domea Aabybro, afd. 51, Perikumvej	2032	12.483.000	4.789.992	1.082.538
Nørresundby Boligselskab, Passagen	2043	77.973.000	66.340.515	43.997.029
Domea Aabybro, afd. 51, Vadumvej 37A	2031	2.630.000	939.950	212.429
Domea Aabybro, afd. 51, Vadumvej 37A	2033	58.000	23.954	5.413
Nørresundby Boligselskab, Stormgade 6	2041	14.202.000	9.585.732	6.590.190
Nørresundby Boligselskab, Stormgade 34	2042	11.428.000	7.971.598	5.480.474
Nørresundby Boligselskab, Stormgade 50	2043	12.028.000	9.992.173	6.669.775
Lejerbo Jammerbugt, Kirkevej 1A	2043	14.807.000	12.300.807	8.332.567
<b>DLR Kredit - garanti</b>		<b>28.401.000</b>	<b>13.034.298</b>	<b>3.872.390</b>
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2033	27.152.580	12.435.118	3.694.324
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2034	1.248.420	599.180	178.066
<b>Nordea Kredit - garanti</b>		<b>1.727.000</b>	<b>1.257.372</b>	<b>1.257.372</b>
A/B Møllen, Møllevej 4, Brovst	2035	1.727.000	1.257.372	1.257.372
<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger i alt</b>		<b>907.774.509</b>	<b>578.402.295</b>	<b>306.515.090</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2021	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2021
<b>Nordjyllands Beredskab I/S</b>		<b>99.150.965</b>	<b>28.593.313</b>	<b>28.593.313</b>
Leasingaftale nr. I-4886 A34170, Skoda Citigo 1,0 MPI	2022	83.228	20.000	20.000
Leasingaftale nr. I-4886 A16669, MAN TGM multikøretøj	2022	2.053.000	1.161.249	1.161.249
Leasingaftale nr. I-4886 A16730, Kabinetankvogn	2022	1.040.600	607.000	607.000
Leasingaftale nr. I-4886 A16732, Tanksprøjte	2022	1.312.300	765.000	765.000
Leasingaftale nr. I-4886 A16733, Kabinetankvogn	2022	1.040.600	607.000	607.000
Leasingaftale nr. I-4886 A16734, Lifttender	2022	782.100	80.000	80.000
Leasingaftale nr. I-4886 A16741, Volvo FM 330 A-sprøjte	2022	1.578.306	1.000.000	1.000.000
Leasingaftale nr. I-4886 A26720, Mercedes Sprinter	2022	349.175	60.421	60.421
Leasingaftale nr. I-4886 A26721, VW T5 Transporter 2,0	2022	242.033	42.212	42.212
Leasingaftale nr. I-4886 A26722, VW Transporter 2,0	2022	282.814	48.458	48.458
Leasingaftale nr. I-4886 A27006, Mercedes Sprinter 316	2022	355.372	72.200	72.200
Leasingaftale nr. I-4886 A27695, Ford Transit Custom	2022	176.181	40.805	40.805
Leasingaftale nr. I-4886 A28265, Mercedes Sprinter	2022	435.660	103.711	103.711
Leasingaftale nr. I-4886 A19966, HSE-enheder	2022	967.110	100.000	100.000
Leasingaftale nr. I-4886 A33432, Mercedes Atego 816	2022	250.000	25.000	25.000
Leasingaftale nr. I-4886 A16881, Redningskøretøj	2023	3.906.090	2.306.374	2.306.374
Leasingaftale nr. I-4886 A17772, Sprøjtevogn,	2023	1.320.000	819.705	819.705
Leasingaftale nr. I-4886 A19789, Tanksprøjte	2023	1.641.480	1.024.648	1.024.648
Leasingaftale nr. I-4886 A19790, A-Sprøjte	2023	2.212.955	1.381.177	1.381.177
Leasingaftale nr. I-4886 A33223, Dacia Dokker	2023	103.648	29.533	29.533
Leasingaftale nr. I-4886 A36506, Dacia Sandero 0,9	2023	111.973	39.375	39.375
Leasingaftale nr. I-4886 A36507, Dacia Sandero 0,9	2023	112.090	39.400	39.400
Leasingaftale nr. I-4886 A36814, Dacia Logan 90tce MCV	2023	134.527	44.126	44.126
Leasingaftale nr. I-4886 A40277, Ford Transit Costum	2023	181.105	75.399	75.399
Leasingaftale nr. I-4886 A40278, Dacia Sandero	2023	119.056	48.596	48.596
Leasingaftale nr. I-4886 A41165, Dacia Sandero	2023	119.056	48.595	48.595
Leasingaftale nr. I-4886 A41913, Dacia Sandero TRCe	2023	119.056	61.284	61.284
Leasingaftale nr. I-4886 A39325, ISL Køretøj I	2024	685.081	332.091	332.091
Leasingaftale nr. I-4886 A39326, ISL Køretøj II	2024	685.581	332.302	332.302
Leasingaftale nr. I-4886 A22366, Redningsvogn	2024	2.497.828	1.745.014	1.745.014
Leasingaftale nr. I-4886 A39659, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	58.017	58.017
Leasingaftale nr. I-4886 A39660, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	58.017	58.017
Leasingaftale nr. I-4886 A39661, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	58.017	58.017
Leasingaftale nr. I-4886 A39662, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	58.017	58.017
Leasingaftale nr. I-4886 A39663, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	56.205	56.205
Leasingaftale nr. I-4886 A39664, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	56.205	56.205
Leasingaftale nr. I-4886 A39665, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	56.205	56.205
Leasingaftale nr. I-4886 A39666, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	105.247	56.808	56.808
Leasingaftale nr. I-4886 A39667, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	105.247	56.808	56.808
Leasingaftale nr. I-4886 A39668, Dacia Dokker Van	2024	108.625	57.339	57.339
Leasingaftale nr. I-4886 A40914, Røgdykker udstyr	2024	371.920	186.838	186.838
Leasingaftale nr. I-4886 A40915, Vaskerimaskiner	2024	73.351	40.524	40.524
Leasingaftale nr. I-4886 A42677, Dacia Logan 90	2024	127.750	79.129	79.129
Leasingaftale nr. I-4886 A42678, Skoda Citigo 1,0 Style	2024	120.492	72.939	72.939
Leasingaftale nr. I-4886 A44253, VW Transporter	2024	750.867	566.822	566.822
Leasingaftale nr. I-4886 A44266, VW Transporter	2024	750.867	566.822	566.822
Leasingaftale nr. I-4886 A12800, Redningsmateriel	2025	5.457.060	1.193.252	1.193.252
Leasingaftale nr. I-4886 A42055, Materiel/udstyr til ASP	2025	367.691	239.439	239.439
Leasingaftale nr. I-4886 A05029, Stigevoan og lift	2025	2.865.085	460.010	460.010
Leasingaftale nr. I-4886 A41852, MAN TGI 3.140 L4H3	2025	363.999	237.481	237.481
Leasingaftale nr. I-4886 A41853, MAN TGI 6.180 L4	2025	455.000	298.933	298.933
Leasingaftale nr. I-4886 A41855, MAN TGI 3.140 L3H3	2025	401.921	261.846	261.846
Leasingaftale nr. I-4886 A45202, Ford Transit Custom	2025	198.516	157.819	157.819
Leasingaftale nr. I-4886 A46258, Dacia Dokker 1,5	2025	96.243	80.261	80.261
Leasingaftale nr. I-4886 A45007, Man 12.250 lastbil	2026	435.800	358.020	358.020
Leasingaftale nr. I-4886 A13467, Tanksprøjte	2026	1.809.448	654.438	654.438

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2021	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2021
<b>Nordjyllands Beredskab I/S</b>				
Leasingaftale nr. I-4886 A13468, Tanksprøjte	2026	1.809.448	654.438	654.438
Leasingaftale nr. I-4886 A49019, Ford Fiesta u. e.	2026	160.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A49020, VW E-UP u. e.	2026	150.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A31623, Specialkøretøj	2027	1.587.200	835.703	835.703
Leasingaftale nr. I-4886 A46542, Servicebil, Mann	2027	390.000	374.870	374.870
Leasingaftale nr. I-4886 A46543, Servicebil, Mann u. e.	2028	500.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A49018, VW Golf kontorbil u. e.	2028	350.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A42054, Efterløbspumpe	2029	127.500	99.290	99.290
Leasingaftale nr. I-4886 A42453, Frigørelsesværktøj	2029	103.551	82.976	82.976
Leasingaftale nr. I-4886 A49021, Mann/Mercedes u. e.	2029	350.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A49022, Mann/Mercedes u. e.	2029	350.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A49023, Mann/Mercedes u. e.	2029	350.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A16728, Tanksprøjte	2031	1.356.498	790.000	790.000
Leasingaftale nr. I-4886 A29491, Redningsvogn	2031	1.691.207	1.135.397	1.135.397
Leasingaftale nr. I-4886 A49013, Scania Tankvogn u. e.	2032	1.900.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A23447, Redningskøretøj	2034	4.194.145	2.178.882	2.178.882
Leasingaftale nr. I-4886 A31211, Drejestige	2036	4.524.185	3.354.872	3.354.872
Leasingaftale nr. I-4886 A49015, Mann/Mercedes u. e.	2037	900.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A49016, Nissan bådtrækker u. e.	2037	350.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A49017, Trailer - dykkerbåd u. e.	2037	850.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46532, Citysprøjte u. e.	2042	2.500.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46533, Citysprøjte u. e.	2042	3.000.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46534, A-sprøjte Volvo u. e.	2042	2.500.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46535, A-sprøjte 4x4 u. e.	2042	2.800.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46536, A-sprøjte Volvo u. e.	2042	2.500.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46537, A-sprøjte Volvo u. e.	2042	2.500.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46538, Stigebil Scania u. e.	2042	4.900.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46540, Tankbil 6x6 Scania u. e.	2042	2.200.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46541, Kroghejs-kranbil u. e.	2042	1.850.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A49011, Volvo Tanksprøjte u. e.	2042	2.500.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A49012, Volvo Tanksprøjte u. e.	2042	2.500.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A49014, Scania Tankvogn u. e.	2042	1.900.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46539, Stigebil Scania u. e.	2043	4.900.000	0	0
<b>Nordjyllands Trafikskole</b>		<b>81.528.787</b>	<b>43.221.678</b>	<b>43.221.678</b>
Lånenr. 201239812	2028	74.600.000	40.434.670	40.434.670
Leasingaftale nr. I-4028 A23176, Køreplanssystem	2023	6.928.787	2.787.008	2.787.008
<b>I/S Reno Nord</b>		<b>668.000.000</b>	<b>94.928.000</b>	<b>94.928.000</b>
Lånenr. 200226021L	2022	620.000.000	65.928.000	65.928.000
Lånenr. 202154652	2023	48.000.000	29.000.000	29.000.000
<b>Udbetaling Danmark</b>		<b>2.114.400.000</b>	<b>1.589.303.298</b>	<b>1.589.303.298</b>
Lånenr. 201645914	2022	409.600.000	158.503.298	158.503.298
Lånenr. 201645919	2024	294.000.000	206.000.000	206.000.000
Lånenr. 201849970	2024	47.000.000	37.000.000	37.000.000
Lånenr. 201645917	2025	577.000.000	486.000.000	486.000.000
Lånenr. 201849280	2025	424.000.000	339.000.000	339.000.000
Lånenr. 202052011	2027	330.000.000	330.000.000	330.000.000
Lånenr. 202153770	2024	32.800.000	32.800.000	32.800.000
<b>Garantier med solidarisk hæftelse i alt</b>		<b>2.963.079.752</b>	<b>1.756.046.289</b>	<b>1.756.046.289</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Leasing- og Lejeforpligtelse	Udløbsår	Hovedstol	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 31.12.2021
<b>KommuneKredit</b>		<b>9.907.516</b>	<b>2.245.916</b>	<b>5.091.602</b>
<i>Fjerritslev Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38075	2022	306.539	88.499	88.499
IT-udstyr K849 A44860	2023	232.907	74.146	140.994
IT-udstyr K849 A44861	2024	92.299	29.369	63.162
IT-udstyr K849 A47554	2025	753.031	244.564	753.031
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47555 - under etablering	2025	196.469	0	0
<i>Ørebro Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38089	2022	3.789	492	492
<i>Trekronerskolen</i>				
IT-udstyr K849 A38006	2022	40.436	5.250	5.250
IT-udstyr K849 A44473	2023	173.643	55.276	105.115
IT-udstyr Rammeaftale K849 A48591 - under etablering	2025	125.000	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A48592 - under etablering	2025	62.500	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A48593 - under etablering	2025	62.500	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A48595 - under etablering	2027	125.000	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A48596 - under etablering	2027	62.500	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A48597 - under etablering	2027	62.500	0	0
<i>Brovst Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38251	2022	169.343	21.984	21.984
IT-udstyr K849 A44601	2024	477.971	152.188	327.154
IT-udstyr K849 A47293	2024	808.880	263.087	743.857
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47294 - under etablering	2025	25.000	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47295 - under etablering	2025	25.000	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47298 - under etablering	2025	247.500	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47299 - under etablering	2025	82.500	0	0
<i>Skovsgård-Tranum Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38263	2022	47.921	6.221	6.221
IT-udstyr K849 A45130	2024	64.731	20.606	44.303
IT-udstyr Rammeaftale K849 A45133 - under etablering	2025	175.334	0	0
<i>Aabybro Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38138	2022	120.966	15.704	15.704
IT-udstyr K849 A38139	2022	534.292	26.715	26.715
IT-udstyr K849 A44262	2023	906.148	288.620	548.656
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47161 - under etablering	2024	602.788	196.125	554.348
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47162 - under etablering	2025	173.605	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47163 - under etablering	2025	173.605	0	0
<i>Biersted Skole</i>				
IT-udstyr K849 A37932	2022	234.529	30.446	30.446
IT-udstyr K849 A37933	2022	60.713	12.677	12.677
IT-udstyr K849 A41854	2022	103.510	29.883	29.883
IT-udstyr K849 A44593	2024	237.049	62.253	135.904
IT-udstyr K849 A47265	2024	39.044	12.704	35.907
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47266 - under etablering	2025	82.500	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47267 - under etablering	2025	82.500	0	0
<i>Jetsmark Skolecenter</i>				
IT-udstyr K849 A44016	2023	922.968	293.977	558.840
IT-udstyr K849 A44017	2024	40.623	12.932	27.803
IT-udstyr K849 A47125	2024	862.739	281.030	793.485
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47126 - under etablering	2025	120.000	0	0
IT-udstyr Rammeaftale K849 A47127 - under etablering	2025	7.261	0	0
<i>Saltum Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38097	2022	26.520	1.326	1.326
IT-udstyr K849 A38098	2022	152.863	19.845	19.845
<b>Leasingforpligtelser i alt</b>		<b>9.907.516</b>	<b>2.245.916</b>	<b>5.091.602</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Leasing- og Lejeforpligtelse	Udløbsår	Hovedstol	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 31.12.2021
<b>KommuneKredit</b>		<b>9.907.516</b>	<b>2.245.916</b>	<b>5.091.602</b>
<b>Lejekontrakt BSB Aabybro</b>		<b>4.525.000</b>	<b>150.833</b>	<b>1.357.500</b>
Biersted Aktivitetscenter (påbegyndt leje 1. januar 2000)	2030	4.525.000	150.833	1.357.500
<b>Lejekontrakt Toyota Material Handling</b>		<b>1.676.052</b>	<b>239.436</b>	<b>612.423</b>
Aftale 7864 - Case 695 Rendegraver	2024	793.800	113.400	288.036
Aftale 6862-0 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	94.365
Aftale 6862-1 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	94.365
Aftale 10068 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2025	295.092	42.156	135.657
<b>Lejeforpligtelser i alt</b>		<b>6.201.052</b>	<b>390.269</b>	<b>1.969.923</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

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 514102 10</u>	Rådighedsbeløb ramme dagtilbud	U	0	0	0	0	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Vedtaget budget udgjorde i 2021 4.500. Med budgetopfølgning 3-2020 blev der desuden overført 6.521 til 2021. Korrigeret budget udgjorde herefter 11.021. På møde i Kommunalbestyrelsen 27.01.21 blev der frigivet 6.500 til børnehaven Gl. Dalhøj, og på møde den 27.05.21 blev der frigivet 1.400 til børnehaven Grøftkantent. Med budgetopfølgning 3-2021 blev der frigivet 1.200 til forskellige mindre projekter på dagtilbudsområdet. Restbeløb på 1.921 er med budgetopfølgning 3-2021 overført til 2022.								
<u>300 514122</u>	Brovst Børnehave	U	0	114	0	114	0	114	114
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt til udgifter forbundet med omforandringer og udvidelse af Brovst Børnehave. Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>400 514142</u>	Aaby Øst (Aabyhaven/Børnehuset)	U	0	88	0	88	0	88	88
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt til udgifter forbundet med omforandringer af Aabyhaven og Børnehuset. Projektet er afsluttet i 2021.								

Børne- og Familieudvalg Undervisning og fritid Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 301002</u>	Fællesudgifter og indtægter	U	0	278	0	278	0	278	278
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt til udarbejdelse af moderniseringsplan for det samlede skole- og dagtilbudsområde. Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>200 301110-25</u>	Fjerritslev Skole - Sløjdlokale	U	0	9	0	9	0	9	9
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt til støjmåling i sløjdlokale. Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>350 301140-30</u>	Skovsgård-Tranum Skole - P-plads	U	0	200	0	200	0	200	200
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt til forbedring af trafikikkerhed ved Skovsgård-Tranum Skole. Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>400 301150-32</u>	Aabybro Skole - Hegn	U	0	67	0	67	0	67	67
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt til hegn ved Aabybro Skole i forbindelse med øget sikkerhed af elevernes udearealer. Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>570 301170 05</u>	Saltum Skole	U	11.636	90	90	11.636	11.546	90	11.636
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 17.02.22.								



## Anlægsarbejder - Afsluttede

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab			
		Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021	
<u>100 031001</u>	Rådighedsbeløb halpuljen	U	-50	0	-50	0	0	0	
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Rådighedsbeløb halpuljen er slået samme med nedenstående anlæg Ramme Halpuljen.								
<u>100 031003 52</u>	Gjøl Gymnastik - renov. Toiletter mv.	U	300	-13	-13	300	313	-13	300
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 031003 54</u>	Trekroner Landsbyc. etabl. tilskuerp.	U	45	45	45	45	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet gennemføres ikke. Den uforbrugte bevillingen på 45 søges retur til Ramme Halpulje i 2022.								
<u>100 031003 57</u>	Efterisolering fritidshus ØAH-Hallen	U	34	6	6	34	28	0	28
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og den uforbrugte del af bevillingen på 6 søges retur til Ramme Halpulje i 2022.								
<u>100 031003 59</u>	Trekroner Landsbyc. Udsk. Armaturer	U	21	3	3	21	18	0	18
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og den uforbrugte del af bevillingen på 3 søges retur til Ramme Halpulje i 2022.								
<u>100 031003 60</u>	Biersted IF omfugning murværk	U	67	67	67	67	0	59	59
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og den uforbrugte del af bevillingen på 8 søges retur til Ramme Halpulje i 2022.								
<u>100 031003 62</u>	Halgulv Idrætscenter Jammerbugt	U	0	164	0	164	0	164	164
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 031003 63</u>	Skovsgaard Multihus varmeveksler	U	0	54	0	54	0	54	54
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 031003 64</u>	ØAH Hallen udsk. Vinduer	U	0	119	0	119	0	119	119
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 031151</u>	Trekroner IF udsk. Halvdel lysanlæg	U	0	200	0	200	0	161	161
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 031180</u>	Skaterbane ved Jetsmark	U I	0 0	-932 811	-932 811	0 0	932 -811	-21 -100	911 -911
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021.								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>400 031147</u>	Renovering af idrætsanlæg i Aabybro samt ny kunstgræsbane	U I	4.214 -2.214	594 -1.914	254 -1.914	4.554 -2.214	3.960 -300	0 -1.345	3.960 -1.645
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet, mindreforbruget på 24 søges retur til Ramme halpulje. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.06.21.								
<u>500 031392</u>	Forprojekt til renovering af Jetsmark Hallen	U	5.150	0	0	5.150	5.150	0	5.150
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er lagt sammen med nedenstående projekt: "Renovering af Jetsmark Hallen".								
<u>500 031393</u>	Renovering af Jetsmark Hallen	U	0	14.850	0	14.850	0	14.850	14.850
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>100 350121</u>	Åbne biblioteker/selvbetjening	U	0	428	0	428	0	434	434
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 668400 01</u>	Glarborg	U	0	84	0	84	0	84	84
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021								
<u>100 668400 04</u>	Skaterpark Tranum	U	360	360	360	360	0	360	360
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 668400 05</u>	Birkelse Multibane	U	125	125	125	125	0	125	125
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 212302-01</u>	Asfaltvedligeholdelse 2021	U	0	6.000	0	6.000	0	6.020	6.020
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2022. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>100 212304-01</u>	Fortove - 2021	U	0	1.500	0	1.500	0	1.485	1.485
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2021, restbeløb søges overført til 2022								
<u>100 212305-02</u>	Trafiksikkerhed 2021	U	0	875	0	875	0	926	926
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2021, restbeløb søges overført til 2022								
<u>100 212308-02</u>	Broer og bygværker - 2021	U	0	2.741	0	2.741	0	2.514	2.514
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>100 212310-02</u>	Pulje til mindre projekter - 2021	U	0	115	0	115	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2021, restbeløb søges overført til 2022								
<u>100 222010</u>	Rundkørsel Vesterhavsvej	U	3.500	-289	-289	3.500	3.789	603	4.392
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet afsluttes i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>100 222011</u>	Lyskryds Hune	U	0	600	0	600	0	667	667
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 222900-01</u>	Nedrivning af Aaby Sdr. Gade 32	U	675	0	0	675	675	0	675
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 222900-02</u>	Etablering adgangsvej	U	200	0	-212	412	412	0	412
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 222900-03</u>	Offentlig sti etape 1	U	51	0	0	51	51	0	51
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2021.								
<u>100 222900-04</u>	Etablering af 4 ekstra P-pladser	U	103	0	0	103	103	0	103
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2021.								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 010108</u>	El Ladestandere - strategi herfor	U	0	200	0	200	0	197	197
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021								
<u>100 012153</u>	Lægeklinik, Søparken, Aabybro	U I	1.000 0	-155 0	-155 0	1.000 0	2.470 -1.315	-155 0	2.315 -1.315
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>100 013121 09</u>	Renovering mv. legepladser	U	0	100	0	100	0	92	92
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammen med bygningsvedligeholdelse, bygningsvedligehold fremrykkede og energibesparende foranstaltninger. Mindreforbruget på 8 søges overført til 2022. Projektet er afsluttet. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>100 013121 10</u>	Bygningsvedligeholdelse	U	0	4.288	0	4.288	0	3.045	3.045
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammenhæng med renovering mv. legepladser, bygningsvedligehold fremrykkede og energibesparende foranstaltninger. Der er givet en bevilling på 4.600. Der er overført 1.003 fra 2021 samt i budgetopfølgning 3-2020 blev der overført 700. I budgetopfølgning 3-2021 blev der overført 1.215 til 2022, derudover er der overført 800 til energibesparende. Mindreforbruget på 1.244 søges overført til 2022. Projektet er afsluttet. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>100 013121 20</u>	Energibesparende foranstaltninger	U	0	4.000	0	4.000	0	4.172	4.172
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammenhæng med renovering mv. legepladser, bygningsvedligeholdelse og bygningsvedligehold fremrykkede. Der er givet en bevilling på 1.000, og der er i budgetopfølgning 1-3021 overført 1.000 fra bygningsvedligeholdelse samt i budgetopfølgning 3-2021 overført 2.000 fra bygningsvedligeholdelse. Merforbruget på 172 søges overført til 2022. Projektet er afsluttet. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>100 013121 40</u>	Bygningsvedligeholdelse - fremrykket	U	0	4.371	0	4.371	0	4.593	4.593
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammenhæng med renovering mv. legepladser, bygningsvedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger. Der i 2020 givet en bevilling på 12.000, i budgetopfølgning 3-2020 blev der overført 2.700 til 2021. i Budgetopfølgning 3-2021 blev der overført 2.300 til 2022. Merforbruget på 222 søges overført til 2022. Projektet er afsluttet Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab			
		Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf gen- bevilling 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021	
<u>100 002010</u>	Grundsalg på lukkede anlægsprojekt	U I	0 0	0 -1.271	0 0	0 -1.271	0 0	-26 -1.739	-26 -1.739
<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>100 002101 09</u>	Budgetramme	U	0	0	0	0	0	249	249
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Udgifter i forbindelse med bosætningsarbejde. Afsluttes hvert år.								
<u>100 003010</u>	Grundsalg på lukkede anlægsprojekt	U I	0 0	0 -92	0 0	0 -92	0 0	41 -111	41 -111
<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>200 005163</u>	Skovgårdene salg af areal	U I	0 0	0 -3.380	0 0	0 -3.380	0 0	33 -3.383	33 -3.383
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>200 005164</u>	Skovgårdene salg af yderligere areal	U I	0 0	0 -95	0 0	0 -95	0 0	39 -95	39 -95
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet i 2021.								
<u>435 005010</u>	Salg af areal Elbæksmindevej	U I	0 0	0 -650	0 0	0 -650	0 0	6 -650	6 -650
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet i 2021.								
<u>545 005140</u>	Ved Skoven 5, Blokhus	U I	35 -2.711	35 -9	35 -9	35 -2.711	0 -2.702	47 -9	47 -2.711
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>545 005142</u>	Gormsvej 19, Blokhus	U I	150 -5.555	58 -17	58 -17	150 -5.555	92 -5.538	57 -18	149 -5.556
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>260 011126</u>	Skolevænget 8	U I	0 -50	0 0	0 0	0 -50	0 -50	2 -2	2 -52
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet i 2021.								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf gen- bevilling 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>400 011140</u>	Aaby Sdr. Gade 32. Aabybro	U	1.850	37	37	1.850	1.813	25	1.838
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet i 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>	Afsluttet i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>400 012152</u>	Gl. Faktabutik - Aabybro Centret	U	4.000	0	0	4.000	3.947	0	3.947
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet afsluttet i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>400 012152 02</u>	Salg arealer Aabybro Centeret etape I	I	0	-3.412	0	-3.412	0	-3.409	-3.409
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet afsluttet i 2021. Der er aflagt regnskab i Kommunalbestyrelsen 24.03.22.								
<u>545 012154</u>	Salg af Springvandstorvet, Blokhuis	U I	0 0	-14 12	-14 1.500	0 -1.488	14 -1.500	0 0	14 -1.500
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet projekt.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf gen- bevilling 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 514102 12</u>	Frigivet beløb ramme dagtilbud	U	900	998	900	998	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Med budgetopfølgning 3-2020 blev der overført 2.200 til 2021, og i forbindelse med behandling af regnskab 2021 og overførsler blev der overført yderligere 900. Samlet budget udgjorde herefter 3.100. På møde i Kommunalbestyrelsen 27.05.21 blev dette beløb omplaceret til finansiering af anlægsprojekt vedr. børnehaven Grøftekantten. Af de frigivne 1.200 til forskellige mindre projekter, jf. rådighedsbeløb dagtilbud, er 202 anvendt i 2021. Restbeløb på 998 søges overført til 2022 til afslutning af de øvrige projekter.								
<u>200 514110</u>	Børnehaven Grøftekantten, Fjerritslev	U	0	0	0	0	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	På møde i Kommunalbestyrelsen 27.05.21 blev der frigivet i alt 4.500 til Børnehaven Grøftekantten. Projektet igangsættes først i 2022, hvorfor det fulde budget med budgetopfølgning 3-2021 er overført til 2022.								
<u>200 514116</u>	Børnehaven Gl. Dalhøj, Fjerritslev	U	0	551	0	551	0	233	233
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	På møde i Kommunalbestyrelsen den 27. januar 2021 blev der frigivet 6.500 til tilbygning og renovering af børnehaven Gl. Dalhøj. Den samlede anlægsudgift er finansieret af de frigivne og allerede overførte anlægsmidler på dagtilbudsområdet fra 2020 til 2021. Med budgetopfølgning 3-2021 blev der overført 5.949 til 2022, hvor projektet forventes afsluttet. Restbeløb udgjorde herefter 551. Der er i regnskab 2021 forbrugt 233. Restbeløb på 319 søges overført til 2022 til færdiggørelse af projektet.								
<u>440 514160 01</u>	Nørhalne Børnehave	U	3.286	5.719	1.526	7.479	1.403	5.096	6.499
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	På møde i Kommunalbestyrelsen 25.06.20 blev der fremrykket og frigivet 6.800 til renovering og ombygning af Nørhalne Børnehave. På møder i Kommunalbestyrelsen 08.10.20 og 10.12.20 blev der desuden givet tillægsbevillinger på henholdsvis 579 (til pavillon) og 100 (til ekstra ombygning). Det sidste beløb blev finansieret af driftsmidler fra Nørhalne Skole. Med budgetopfølgning 3-2020 blev der overført 4.193 til 2021, og med regnskab 2020 blev der overført yderligere 1.526. Samlet overførsel i alt 5.719. Det samlede restbeløb for Nørhalne Børnehave, inkl. pavillon, på i alt 222 søges overført til 2022, hvor projektet afsluttes.								
<u>440 514160 30</u>	Nørhalne Børnehave, pavillon 2	U	0	0	0	0	357	401	758
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Pavillon 2 skal i forhold til budget og forbrug ses i sammenhæng med det samlede anlægsprojekt ved Nørhalne Børnehave. Budgettet til pavillon 2 var oprindeligt 579. De samlede udgifter i 2020 og 2021 har været 758. Merforbruget har skyldtes forsinkelser på byggeriet samt merudgifter til el (ekstra varme på grund af kold vinter) og finansieres af det samlede anlægsbudget til Nørhalne Børnehave.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Børne- og Familieudvalg Undervisning og fritid Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf gen- bevilling 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 301001</u>	Rådighedsbeløb ramme folkeskoler	U	0	546	0	546	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Vedtaget budget 2021 udgjorde 2.800. På møde i Kommunalbestyrelsen 27.05.21 blev der frigivet 1.100 til anlægsprojekt i Biersted Skoles ASF. Med budgetopfølgning 3-2021 blev der frigivet 1.100 til forskellige mindre projekter på skoleområdet, og der blev samtidig overført 600 til budget 2022. Af de frigivne 1.100 på skoleområdet er de 554 anvendt i 2021. Restbeløb på 546 søges overført til 2022, hvor de øvrige projekter afsluttes.								
<u>435 301156-02</u>	Biersted Skole - ASF-klasse	U	0	975	0	975	0	264	264
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	På møde i Kommunalbestyrelsen 27.05.21 blev der frigivet 1.100 til anlægsprojekt på Biersted Skole. Med budgetopfølgning 3-2021 blev der overført 125 til 2022. Restbudget udgjorde herefter 975. Der er i regnskab 2021 forbrugt i alt 264. Uforbrugt beløb på 711 søges overført til 2022, hvor projektet afsluttes.								
<u>520 301187 20</u>	Ny skole i Jetsmark	U	13.051	48.536	1.387	60.200	11.664	38.280	49.944
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede anlægsprojekt er estimeret til 152,5 mio. kr. og forventes afsluttet i 2023. Det vedtagne budget for 2021 udgjorde 38.000. Der blev overført i alt 2.526 fra 2020, hvor de 1.387 var genbevilling. På møde i Kommunalbestyrelsen 16.12.21 blev der givet tillægsbevilling på 8.000 med baggrund i en tilretning af det samlede budget i 2021 og overslagsårene. Anlægsbevilling i alt udgjorde herefter i 2021 48.536. Der er i regnskab 2021 forbrugt i alt 38.280. Uforbrugt beløb på 10.256 søges overført til 2022 til videreførelse af projektet.								



## Anlægsarbejder - Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab			
		Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevil-ling 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021	
<u>100 015122</u>	2011/12 bevilling (70/30)	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	2 0	2 0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede merforbrug på 2 på kondemnerende ejendomme søges genbevilliget til 2022, eftersom projektet fortsætter i 2022								
<u>100 015125</u>	Skrotordning 2015	U I	0 0	-104 0	-104 0	0 0	104 0	0 -63	104 -63
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede merforbrug på 41 på kondemnerende ejendomme søges genbevilliget til 2022, eftersom projektet fortsætter i 2022								
<u>100 015126</u>	Skrotordning 2016/2017/2018/2019	U I	3.351 0	-1.094 2.145	-1.094 2.145	3.351 0	7.390 -3.832	36 -621	7.426 -4.453
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede mindreforbrug på 1.636 på kondemnerende ejendomme søges genbevilliget til 2022. Projektet fortsætter i 2022								
<u>100 015127</u>	Skrotordning 2020	U I	0 0	-2.701 969	-2.701 969	0 0	2.701 -969	640 -1.062	3.341 -2.031
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede merforbrug på 1.310 på kondemnerende ejendomme søges genbevilliget til 2022, eftersom projektet fortsætter i 2022.								
<u>100 015128</u>	Skrotordning 2021	U I	0 0	2.000 0	0 0	2.000 0	0 0	4.332 -2.280	4.332 -2.280
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede merforbrug på 52 på kondemnerende ejendomme søges genbevilliget til 2022, eftersom projektet fortsætter i 2022.								
<u>100 031002</u>	Ramme Halpulje	U	74	585	74	585	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af bevillingen på 585 søges genbevilliget til projektet i 2022.								
<u>100 031003 50</u>	Nøglefri Haller	U	838	0	110	728	727	0	727
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I forbindelse med budgetopfølgning 3-2021 blev der overført 110 til 2022. Den uforbrugte del af bevillingen på 1 søges genbevilliget til projektet i 2022.								
<u>100 031003 65</u>	DGI-huset Aabybro, renov. halgulv	U	0	0	0	0	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I forbindelse med budgetopfølgning 3 godkendte kommunalbestyrelsen, at projektes midler blev overført til budget 2022, hvor projektet forventes i gang sat.								
<u>100 031003 66</u>	Sport og Kulturc. Udsk. gulv	U	0	494	0	494	0	309	309
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte bevillingen på 185 søges overført til 2022, hvor projektet fortsættes.								
<u>100 031003 67</u>	Sport og Kulturc. Køling multisal	U	0	164	0	164	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte bevillingen på 164 søges overført til 2022, hvor projektet forventes igangsat.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab			
		Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021	
<u>100 031003 68</u>	Birsted Idrætsf. Udsk. Døre	U	0	99	0	99	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte bevillingen på 99 søges overført til 2022, hvor projektet forventes igangsat.								
<u>100 031003 69</u>	DGI-huset Aabybro, renov. Omklæd.	U	0	0	0	0	0	7	7
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Merforbruget på 7 søges overført til projektet i 2022.								
<u>100 031100</u>	Skaterbane i Brovst	U I	1.500 -1.000	0 0	1.500 0	0 -1.000	0 -1.000	20 -206	20 -1.206
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Udgiften på 20 og indtægten på 206 søges overført til projektet i 2022.								
<u>200 031031</u>	Renov. Idrætscenter Fjerritslev	U	1.000	0	77	923	923	0	923
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I forbindelse med budgetopfølgning 3 godkendte kommunalbestyrelsen, at projektes midler blev overført til budget 2022, hvor projektet forventes igangsat.								
<u>400 031150</u>	Aabybro IF - nyt klubhus	U	0	0	-75	75	75	0	75
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I forbindelse med budgetopfølgning 3 godkendte kommunalbestyrelsen, at projektes midler blev overført til budget 2022, hvor projektet forventes i gang sat.								
<u>500 031003</u>	Projekter I Jetsmark	U I	500 0	0 265	-522 820	1.022 -555	1.022 -820	0 265	1.022 -555
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I forbindelse med budgetopfølgning 3 godkendte kommunalbestyrelsen, at projektes midler blev overført til budget 2022, hvor projektet videreføres.								
<u>100 668309</u>	Maskinhal Øster Han Herred	U I	1.659 -1.659	-275 -59	-275 -59	1.659 -1.659	1.935 -1.600	0 -313	1.935 -1.913
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Merforbruget på udgifter på 275.000 kr. søges genbevilliget til 2022, den uforbrugte del af indtægten på 254.000 kr. søges overført til 2022.								
<u>100 668400</u>	KFL Landdistriktpulje min. 75% fin.	U	523	0	523	0	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I forbindelse med budgetopfølgning 3 godkendte kommunalbestyrelsen, at projektes midler blev overført til budget 2022, hvor projektet forventes i gang sat.								
<u>100 668400 06</u>	Fjordhuset Trekroner	U	0	-200	0	-200	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af bevillingen på -200. søges overført til projektet i 2022, hvor det videreføres								
<u>100 668400 07</u>	Vesterstrand Ridecenter	U	0	200	0	200	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af bevillingen på 200 søges overført til projektet i 2022, hvor det videreføres								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Social- og Sundhedsudvalg Sundhed og Senior Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf gen- bevilling 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 526102</u>	Sundhedsklinikker	U	0	180	0	180	0	54	54
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af bevillingen på 126 søges genbevilliget til projektet i 2022								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Natur og miljø Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 038102 50</u>	Skovrejsningsprojekt	U	1.500	400	39	1.861	1.461	300	1.761
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2022								
<u>100 071310 01</u>	Vandløbsrestaurering, Ryå - helhedsprojekt	U	2.500	844	344	3.000	2.156	200	2.356
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2022								

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 010102 11</u>	Masterplan Fjerritslev	U I	4.052 0	1.396 0	1.396 0	4.052 0	7.565 -1.000	426 0	7.991 -1.000
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammenhæng med 100 010102 12 Masterplan Brovst. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 010102 12</u>	Masterplan Brovst	U	4.948	2.000	0	6.948	1.039	2.282	3.321
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammenhæng med 100 010102 11 Masterplan Fjerritslev. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 010102 13</u>	Aabybro Midtbyplan	U I	25 0	0 0	25 0	0 0	0 0	0 -190	0 -190
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 010102 14</u>	Masterplan Jetsmark/Midtby Pandrup	U	0	300	0	300	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 010102 15</u>	Byfornyelse Kaas	U	0	200	0	200	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 212310-03</u>	Cykelsti Ryå	U	0	800	0	800	0	204	204
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 212310-04</u>	Cykelsti Biersted Idrætsvej-Borgergade	U	0	750	0	750	0	71	71
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 212310-05</u>	Cykelsti Biersted Nymarksvej	U	0	500	0	500	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 212310-06</u>	Projekt Havørred Limfjorden	U	0	264	0	264	0	88	88
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 212310-07</u>	Stier i Sandmosen	U	0	72	0	72	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 212310-08</u>	Formidling af Limfjordsområdet	U	0	125	0	125	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 212310-09</u>	Stier og Naturformidling	U	0	68	0	68	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 222005 11</u>	P-pladser - Søren Petersvej	U I	0 0	603 0	0 757	603 -757	0 -757	603 0	603 -757
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 222008 05</u>	Ombyg. Ø. Hovensvej / Knøsgårdsvej	U	2.500	1.426	-74	4.000	2.574	1.394	3.968
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 222008 06</u>	Ombyg. Postvænget / Banesti	U	500	426	426	500	74	124	198
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 222008 07</u>	Østergade og Postvænget	U	300	-9	300	-9	0	350	350
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 222009 01</u>	Cykelsti/Infrastruktur/Trafiksikkerhed	U	0	183	0	183	0	60	60
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 222009 03</u>	Cykelsti Kollerup Strandvej	U I	4.300 -2.900	6.932 -188	3.832 -2.900	7.400 -188	468 0	3.543 -187	4.011 -187
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 222009 04</u>	Cykelsti Brovst/Tranum	U I	200 0	8.387 -46	87 0	8.500 -46	113 0	10.158 -45	10.271 -45
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 222009 05</u>	Cykelsti Strandvejen	U I	0 0	2.943 -15	-57 0	3.000 -15	57 0	2.876 -14	2.933 -14
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 222009 06</u>	Cykelsti Thorupstrandvej	U I	0 0	6.305 -23	-35 0	6.340 -23	35 0	5.115 -23	5.150 -23
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>100 222012</u>	Sikring Sømærket Blokhus	U	0	35	0	35	0	35	35
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022.								
<u>265 241002</u>	Oprensning af sejlrende mv.	U	1.277	373	673	977	0	349	349
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Havnene ses over et. Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022, da de er disponeret.								
<u>340 243130</u>	Oprensning af sejlrende mv.	U	0	0	0	0	0	395	395
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Havnene ses over et. Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022, da de er disponeret.								
<u>340 243131</u>	Renovering havneanlæg, ålegræs	U	0	0	0	0	22	0	22
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Havnene ses over et. Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022, da de er disponeret.								
<u>420 243140</u>	Oprensning af sejlrende mv.	U	0	160	0	160	582	794	1.376
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Havnene ses over et. Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022, da de er disponeret.								
<u>420 243141</u>	Renovering havneanlæg, ålegræs	U	0	1.000	0	1.000	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Havnene ses over et. Anlægsprojektet fortsætter i 2022. Uforbrugte midler søges overført til 2022, da de er disponeret.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Erhverv og turisme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf gen- bevilling 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 662102</u>	Kystsporet	U I	800 0	499 699	499 699	800 0	301 -699	134 0	435 -699
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende projekt. Restbudget søges overført til 2022							
<u>100 662112</u>	Sti 100	U	0	200	0	200	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet forventes igangsat i 2022. Restbudget søges overført til 2022							

Økonomiudvalg Administrativ organisation Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf gen- bevilling 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>200 650120</u>	Administrationsbygning Fjerritslev	U	308	654	193	769	115	25	140
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende projekt. Restbudget søges overført til 2022							

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf gen- bevilling 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 010103</u>	Offentlige toiletter - budgetforlig 17	U	1.500	162	162	1.500	1.338	94	1.432
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Der er givet en bevilling på 500 i 2019. Der er overført 162 fra 2020, og der er et mindreforbrug på 68, som søges overført til 2022.							
<u>100 013108</u>	Renovering Stationsvej 20, Brovst	U	0	1.045	0	1.045	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende projekt. Restbudget på 1.045 søges overført til 2022							

## Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf genbevilning 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>100 002101 12</u>	Visualisering af byggemodninger m.v.	U	280	240	240	280	185	33	218
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Løbende projekt som anvendes i undersøgelsesfaser af de enkelte projekter. Søges overført til 2022								
<u>200 002014</u>	Rugmarken, Etape II, Fjerritslev	U I	3.301 -1.398	119 -770	228 0	3.192 -2.168	3.073 -1.398	53 -378	3.126 -1.776
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022								
<u>300 002331</u>	Vesterbjergvej Brovst	U I	4.437 0	8.183 -2.572	983 0	11.637 -2.572	3.454 0	5.681 -2.572	9.135 -2.572
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022								
<u>400 002057</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape I	U I	11.423 -12.732	273 0	-4 0	11.700 -12.732	11.428 -12.733	159 0	11.587 -12.733
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022. Forventes afsluttet i 2022, hvor der aflægges regnskab for alle tre etaper.								
<u>400 002076</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape II	U I	11.975 -7.627	467 1	4 1	12.438 -7.627	11.971 -10.315	121 -16	12.092 -10.331
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022. Forventes afsluttet i 2022, hvor der aflægges regnskab for alle tre etaper.								
<u>400 002077</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape III	U I	200 0	8.114 -4.020	-36 0	8.350 -4.020	236 0	5.842 -3.989	6.078 -3.989
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022. Forventes afsluttet i 2022, hvor der aflægges regnskab for alle tre etaper.								
<u>435 002010</u>	Haldagervej (10 parcelshusgrunde)	U I	4.925 0	100 -2.063	1.013 0	4.012 -2.063	3.911 0	24 -2.063	3.935 -2.063
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022. Forventes afsluttet i 2022								
<u>500 002077</u>	Jacobsvej, Pandrup (9 grunde)	U I	2.287 -1.845	50 -1.159	8 457	2.329 -3.461	2.279 -2.302	16 -1.159	2.295 -3.461
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022. Forventes afsluttet i 2022								
<u>500 002080</u>	Klosterlunden, Pandrup	U I	7.293 -692	166 -629	476 0	6.983 -1.321	6.817 -2.066	191 -629	7.008 -2.695
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022. Forventes afsluttet i 2022								
<u>565 002086</u>	Byggemodning, mindre lokalsamfund	U	0	40	0	40	0	31	31
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022								



## Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2021	Bevilling 2021	Heraf gen- bevilling 2021	Ultimo 2021	Primo 2021	Forbrug 2021	Ultimo 2021
<u>570 002090/</u> <u>570 002091</u>	U I	5.076 -830	53 0	-12 0	5.141 -830	4.238 -830	83 0	4.321 -830
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022. Forventes afsluttet i 2022							
<u>400 003032</u>	U I	225 0	7.050 0	-400 0	7.675 0	625 0	6.479 0	7.104 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022. Forventes afsluttet i 2022							
<u>400 003057</u>	U I	439 -1.093	50 -3.190	-15 0	504 -4.283	454 -2.256	53 -3.190	507 -5.446
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022							
<u>350 011350</u>	U I	1.000 -1.013	128 0	128 0	1.000 -1.013	872 -1.013	-20 0	852 -1.013
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022							
<u>300 012155</u>	U I	0 0	6.100 -3.700	0 0	6.100 -3.700	0 0	6.100 -3.700	6.100 -3.700
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022							
<u>400 012152-01</u>	U	660	20	20	660	640	0	640
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2022							
<u>400 012152 02</u>	U	800	44	44	800	809	0	809
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2022							
<u>400 012152 08</u>	U	0	0	0	0	0	4	4
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2022							
<u>400 012152 09</u>	U	18	-9	-9	18	27	-6	21
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2022							
<u>300 013398</u>	U	0	10.550	0	10.550	0	10.544	10.544
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Køb af ejendom - afsluttes i 2022							

### **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.

### **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 jævnfør transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører jævnfør. 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. Årsregnskabet 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.

## Regnskabspraksis

### **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 med videre.

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, parkeringskældere m.v.	15 år

### **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 med videre) 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 handicappiler	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 anlægsaktiver**

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.

## Regnskabspraksis

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.

Ved opgørelse af den hensatte forpligtelse til uafdækkede tjenestemandspensionsforpligtelser er der ikke taget hensyn til forventning om ændringer i inflation, diskonteringsrente, og reguleringer vedrørende disse parametre vil kun indgå i de år, hvor der indhentes aktuarmæssige opgørelser.

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 skyldige 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 12,5% af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår samt 6. ferieuge. Feriefridagene beregnes som 2,5 % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår.

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