

REGNSKAB

2017



BIND 1 ÅRSBERETNING

JAMMERBUGT
KOMMUNE

Indholdsfortegnelse

	Side
Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord	5
Påtegninger	7
Ledelsens årsberetning.....	11
Hoved- og nøgletal.....	29
Regnskabsopgørelse	31
Balance.....	33
Noter til regnskabsopgørelsen	35
Noter til balancen.....	80
Personaleoversigt	91
Regnskabspraksis.....	95

Kommune

Jammerbugt Kommune

Toftevej 43
9440 Aabybro

Telefon: 7257 7777
Hjemmeside: www.jammerbugt.dk
E-mail: raadhus@jammerbugt.dk

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017

Borgmester

Borgmester Mogens Christen Gade
1. viceborgmester Anne-Mette Ulstrup
2. viceborgmester Jens Christian Golding

Udvalgsformænd

Økonomiudvalgsformand Mogens Christen Gade
Børne- og Familieudvalgsformand Ulla Flintholm
Beskæftigelsesudvalgsformand Morten Klessen
Social- og Sundhedsudvalgsformand Ib Nellemann
Teknik- og Miljøudvalgsformand Jens Christian Golding
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgsform. Helle Bak Andreasen

Direktion

Kommunaldirektør Bjarne Grøn
Direktør Børne & Familie Jan Lund-Andersen
Direktør Social, Sundhed & Beskæftigelse Hanne Madsen
Direktør Vækst & Udvikling Thomas Krarup

Revision

BDO Kommunernes Revision
Visionsvej 51
9000 Aalborg

Hermed foreligger Jammerbugt Kommunes årsberetning og regnskab for 2017. Årsberetningen og regnskabet blev forelagt for Kommunalbestyrelsen den 26. april 2018.

Jammerbugt Kommunes regnskab for 2017 viser et særdeles tilfredsstillende resultat.

Der er realiseret et driftsoverskud på 103,7 mio. kr., og det er et bedre resultat end forventet både i det oprindelige og i det korrigerede budget. Resultatet er det bedste resultat i Jammerbugt Kommunes historie, og er med til at ruste kommunen til fremtiden. Samtidig betyder det gode regnskabsresultat også, at Jammerbugt Kommune i 2017 har styrket kassebeholdningen med godt 49 mio. kr.

Såvel det realiserede overskud på driftsvirksomheden, som den markante styrkelse af kassebeholdningen er helt i tråd med Jammerbugt Kommunes regnskabsresultater de foregående år. Det er derfor tilfredsstillende, at den kontinuerlige fokus på økonomien og aktivitetsstyringen betyder, at der er orden i økonomien. En sund og stærk økonomi er nemlig forudsætningen for at kunne disponere fornuftigt og ansvarligt i forhold til de udfordringer, som vi står overfor nu og på sigt.

Vi har med regnskab 2017 vist, at vi har greb om økonomien og selvom rammerne kunne ønskes større, er vi i stand til at balancere en økonomi, der skaber rum for investeringer og udvikling samtidig med, at vi bevarer fokus på den kommunale kernevelværd.

Det forgangne år har på mange måder været kendetegnet ved en positiv udvikling. Vi ser stadig en positiv befolkningsudvikling i Jammerbugt Kommune. Dette er resultatet af de mange lokale initiativer, som er blevet søsat i 2017, samt en videreudvikling af allerede igangsatte projekter som eksempelvis *Liv i by og skole*.

I takt med det stigende antal borgere er der fortsat fokus på at kunne tilbyde attraktive byggegrunde til borgerne. Vi har arbejdet målrettet på at imødekomme behovet, så vi også fremover kan tilbyde byggegrunde i mange af vores lokalsamfund.

Virksomhederne er også vigtige medspillere i Jammerbugt Kommune. Flere havde lyst til at starte virksomhed op i 2017, og det i sådan en fart, at vi kom på 1. pladsen i Nordjylland, hvad angår antal nye virksomheder målt i forhold til indbyggertallet. En vigtig og meget flot udvikling.

I arbejdet med at ruste Jammerbugt Kommune bedst muligt til fremtiden, har Kommunalbestyrelsen i 2017 vedtaget *Helhedsplan 2017-2029*, som sætter retning for, hvordan Jammerbugt Kommunes udvikling de næste 12 år skal gå. Helhedsplanen beskæftiger sig med, hvordan en fortsat positiv udvikling af hele kommunen bedst understøttes, blandt andet når det kommer til boformer, byroller, uddannelsesmuligheder, landskaber og meget mere. Der skal være fokus på grøn velfærd, turisme og friluftsliv og mere natur i samspil med landbrug og iværksætterier.

Selvom det går godt i Jammerbugt Kommune, skal vi fastholde fokus på, hvordan vi hele tiden kan præge udviklingen. Forude venter nye udfordringer og i Jammerbugt Kommune kan vi fortsat ikke hvile på laurbærrerne.

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

Slutteligt skal der lyde en stor tak til Kommunalbestyrelsen og kommunens medarbejdere for den store indsats, der er ydet i 2017 – jeg ser frem til det brede samarbejde i 2018.


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 Økonomi- og Indenrigsministeriets 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 26. april 2018



Mogens Christen Gade
Borgmester



Bjarne Grøn
Kommunaldirektør



Michael Binderup
Stabschef

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kommunalbestyrelsen i Jammerbugt Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jammerbugt Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, jf. siderne 31 - 100 i Kommunens Bind 1 - Årsberetning 2017 og siderne 111 - 138 i Bind 2 - Regnskabsoversigt mv., der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 103,7 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 62 mio. kr.
- Resultat af forsyningsvirksomhederne på 4,1 mio. kr.
- Aktiver i alt på 2.763,8 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 1.361,7 mio. kr.

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

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

Grundlag for konklusion

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

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

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på 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 for regnskabsåret 2012 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 6 år frem til og med regnskabsåret 2017. Vi blev senest antaget ved direkte tildeling efter SKI-aftalerne i 2017.

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 2017. 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

Refusionen af de sociale udgifter udgør 213 mio. kr. jf. hovedoversigten på side 4 i kommunens regnskab - bind 2 regnskabsoversigt mv. og består hovedsageligt af refusion af overførselsindkomster.

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

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

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge - og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2017.

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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i "Årsberetning" og "Regnskabsoversigter mv.", 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 4. juli 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Søren Peter Nielsen'.

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jan Hansen'.

Jan Hansen
Registreret revisor

Ledelsens årsberetning præsenterer regnskabet for Jammerbugt Kommune i 2017 i både tal og ord.

Første del af årsberetningen er et uddrag af de mange aktiviteter, vi har haft i kommunen hen over året. Med mange kommunale opgaver og projekter er det langt fra alt, der kan komme med i årsberetningen. Derfor har vi valgt at slå ned på nogle af vores aktiviteter, der har været centrale for 2017, og som er med til at vise mangfoldigheden i de opgaver, vi løser.

Årsberetningens anden del har fokus på selve det økonomiske regnskabsresultat.

Årsberetning

I 2017 har vi fortsat arbejdet med at prioritere og udvikle områderne:

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

De fem områder er pejlemærker for det daglige arbejde i vores forvaltninger, institutioner og på Rådhuset. Nærværende årsberetning er bygget op om de fem temaer.

2017 har på mange måder været et godt år for Jammerbugt Kommune. Vi arbejder fortsat inden for en snæver økonomisk ramme. Alligevel er det lykkedes os at præstere et meget tilfredsstillende regnskabsresultat.

En sund økonomi betyder, at vi fortsat har kunnet udvikle nogle af serviceområderne i 2017 – blandt andet plejecenterområdet og den tidlige forebyggende indsats på børneområdet.

Det går godt flere steder i Jammerbugt Kommune. Vi er fortsat Nordjyllands største turistkommune målt på antallet af overnatninger. Det bekræfter os i, at vores målrettede arbejde på turismeområdet med at styrke vores samarbejder og partnerskaber fungerer. Vi har også taget første skridt mod at skabe et turismeakademi, der skal udvikle og kvalificere arbejdskraften i branchen. Ligesom vi fortsat arbejder med at udvikle strækningen mellem Blokhus og Løkken til en endnu mere attraktiv destination.

Virksomheder i Jammerbugt er godt tilfredse med erhvervsklimaet i kommunen, og vi har et tæt samarbejde med erhvervslivet. Det resulterede blandt andet i, at vi i 2017 indgik i en bred partnerskabsaftale med Dansk Byggeri, AMU Nordjylland og Tech College for at sikre, at unge gennemfører en erhvervsfaglig uddannelse, og dermed sikrer virksomhederne et rekrutteringsgrundlag og de unge en meningsfuld fremtid.

Vi er en attraktiv bosætningskommune med stigende huspriser og en vækst i befolkningstallet. Så vi myldrer af mennesker og virksomheder, og sammen har vi i 2017 skabt nye resultater i og for kommunen. I Ledelsens årsberetning præsenterer og uddyber vi nogle af disse indsatser, vi har arbejdet på i 2017.

En attraktiv bosætningskommune

Vores kommune skal være et godt sted at bo. Vi skal leve det gode liv i Jammerbugt Kommune. Det gode liv har vi indflydelse på at skabe rammerne for kommunalt. Men vi lykkes langt fra som en hel kommune uden bidrag og sparring med lokalsamfundene. De bidrager og skaber det gode liv med deres mange initiativer, ligesom de mange engagerede virksomheder gør. I fællesskab skaber vi det gode liv og udvikler vores kommune.

Det afspejler denne årsberetning. Jammerbugt Kommune har i 2017 lavet flere og mangeartede initiativer, der skal bidrage til, at kommunen fortsat udvikler sig som en attraktiv bosætningskommune. Blandt andet har vi i 2017 sat gang i forskellige byggemodninger flere steder. I tæt samarbejde med borgerne har vi lavet Lokale udviklingsplaner (LUP'er) for de 24 lokalsamfund i kommunen. De 24 lokalsamfund er også inddraget i den anden bølge af bosætningskampagnen. Vi har investeret i trafikikkerheden og vejnettet generelt. Læs mere herunder om nogle af de mange tiltag, der i 2017 har bidraget til, at vi fortsat er en attraktiv bosætningskommune.

Derfor Jammerbugt

I 2017 fortsatte vi bosætningskampagnen "Derfor Jammerbugt". Den tog udgangspunkt i det handlingskatalog, som Kommunalbestyrelsen godkendte i 2016. I 2017 var kampagnens fokus at markedsføre de enkelte lokalområder for deres attraktive områder, hvor vi dykkede ned i hver deres styrker og egenart.

Bosætningskampagnen er sket i tæt samarbejde med lokale kontaktpersoner i hver lokalsamfund. I kampagnen fik vi ekstra opmærksomhed på de gode historier i og om kommunen – i de byer, hvor de foregår. I sidste ende med det formål at det samlede befolkningstal for kommunen stiger.

Kampagnen var alsidig – både på de sociale medier og i tryk. Kampagnen i 2017 bestod af:

- Nyt design af webplatformen: derforjammerbugt.dk – alle 24 byer i kommunen fik sin helt egen "side", hvor byen promoveres overfor potentielle bosættere med deres egne unikke historier
- Vi fik taget nye fotos fra alle 24 byer i kommunen og fem korte videoer med interview med en person eller familie fra byen. Materialet er brugt både online og offline
- Annoncekampagne på Facebook, hvor alle kommunens 24 byer er blevet profileret på Facebook via korte film
- En 'byrunde' på kommunen facebookside. I en uge ad gangen har hver af de 24 byer kunne komme med eget indhold (eller oplæg til indhold) på Facebook. Det fortsætter ind i 2018
- Annoncering via plakater i Aalborg og busreklamer på ruter i Aalborg og ruter der kørte fra Aalborg til Jammerbugt
- Husstandsomdeling af folder i sommerhusområderne med budskabet om muligheden for at bo helårs i sommerhus.

Bosætningskampagnen er gennemført i et tæt tværgående samarbejde i kommunen.

Bedre Trafikkerhed

Trafikulykker på kommunens veje medfører hvert år betydelige personlige omkostninger for de involverede og pårørende. Ulykker, der kan påvirke familier i flere år og måske resten af livet. Oveni kommer udgifter for kommunen til dagpenge, behandling, genoptræning, pleje, revalidering for de tilskadedkomne i trafikken.

Derfor har Jammerbugt Kommune investeret i flere anlæg i 2017 for at øge trafikikkerheden, ligesom der løbende er lavet kampagner for at øge trafikikkerheden.

Ombygningen af Aggersundvej i Fjerritslev begyndte i 2017. Fremover får vejen en cykelsti, som især kommer boligområdet i den sydlige del af byen til gode. Arbejdet sker i forbindelse med den igangværende kloaksanering.

Kommunen har etableret en lysregulering på Aaby Sdr. Gade, hvor banestien krydser. Dagligt krydser mange elever vejen mellem de to afdelinger af Aabybro Skole. Siden skolen åbnede i 2016 har der været flere tilfælde af u hensigtsmæssig færden i trafikken fra både bilisters og fodgængeres side. Det resulterede sidste år i, at Aabybro fik sin første lysregulering for at sikre skolevejen. Skolevejen ved Kattedamsvej, hvor Aabybro Skoles anden afdeling ligger, blev også mere sikker. En ombygning sikrer en bedre afsætning og adgang til skolen.

Skolevejen ved Biersted Skole blev også mere sikker i 2017. Brugen af "bagindgangen" til skolen via Nødgårdsvej er gennem længere tid vokset, og det medførte kaos for både bilister, fodgængere og cyklister. Et samarbejde mellem kommunen og lokalbefolkningen resulterede i, at der er etableret en oplyst grusplads vest for skolen. Her kan børnene blive sat af og hentet igen uden kaos på vejen.

Private udstykninger

Det er en naturlig del af kommunens bosætningsstrategi, at vi har et bredt og attraktivt udbud af byggegrunde. Derfor blev der i 2017 sat gang i en række nye private og kommunale byggemodninger i flere byer. I september 2017 blev mere end 50 grunde i Fjerritslev, Pandrup og Aabybro bygge modnet.

I Aabybro gennemførte kommunen første etape af udstykningerne på Horsbækken i Aabybro. De 26 grunde blev solgt på kort tid, og derfor gik planlægningen af yderligere 20 parceller på Horsbækken i gang. Herudover planlægges det at etablere ca. 190-220 private grunde i den nordlige del af Aabybro.

Mod syd er lokalplanen med ca. 18 grunde på Marken på Gjøll klar, og her er to private lodsejere i gang med en udstykning. Samtidig er byggemodningen af 10 grunde på Rugmarken i Fjerritslev i gang.

I Pandrup er boligområdet ved Klosterlunden også i udvikling. Det er vedtaget at byggemodne mere end 20 parceller her.

Lokale udviklingsplaner (LUP)

I en decentral kommune som Jammerbugt arbejder vi i høj grad på at styrke det kommunale og lokale samarbejde. Det sker i rammen af Liv i By og Skole, og i høj grad også når LUP'erne skal udarbejdes. I 2017 var politikere og embedsmænd fra kommunen rundt i de 24 lokalsamfund for at samle ideer og forslag ind til udarbejdelsen af de 24 LUP'er – én for hvert enkelt lokalsamfund.

Her fik lokalsamfundene rig mulighed for at drøfte udvikling af området generelt og i forhold til konkrete projekttilgange. På baggrund af møderne er der udarbejdet udkast til en LUP for hvert lokalsamfund. Den konkretiseres og prioriteres nærmere i 2018 i tæt samarbejde mellem lokalsamfundet og Jammerbugt Kommune. Der er udpeget en kommunal medarbejder (landdistriktskonsulent) som kontaktperson for hvert enkelt samfund, så ildsjælen oplever at have "En indgang" og en fast sparingspartner, der kender lokalsamfundet.

Formålet med LUP'erne er at understøtte den positive udvikling lokalt. Planerne skal være styrende for udviklingen af de enkelte samfund og styrke samarbejdet med de lokale ildsjæle. På den måde tror Kommunalbestyrelsen og Forvaltningen på, at kræfter for en positiv udvikling af Jammerbugt Kommune udnyttes bedst muligt.

Mere i gang i erhverv og turisme

En kommune i vækst betyder også, at vi arbejder målrettet for at skabe flere arbejdspladser, stærke faglige kompetencer, øget omsætning og vækst i turismen. Derfor arbejder vi tæt sammen med erhvervene om at udvikle erhvervslivet og turismen. Nogle af de tiltag som vi har arbejdet for sidste år er:

Turismeakademi

2017 blev startskuddet for et lokalt turismeakademi i Jammerbugt Kommune. Bag akademiet står Jammerbugt Kommune ikke alene. Det er et samarbejde mellem kommunen, AMU Nordjylland, VUC, Fjerritslev Gymnasium og en række turismevirksomheder, der er tilknyttet via et såkaldt Advisory Board, der skal rådgive i forhold til de forskellige uddannelsesretninger.

Sidste år var fokus på kvalificeret arbejdskraft. Vi har sammen med virksomhederne udviklet flere koncepter for lokale erhvervsuddannelser, lokale AMU-forløb og en egentlig servicecertificering. Med grundlaget på plads starter selve uddannelsesindsatsen op i 2018, hvor også turismeakademiet vil blive defineret i forhold til andre opgaver end blot kvalificeret arbejdskraft.

Destinationsprojekt Blokhus-Løkken

Strækningen mellem Blokhus og Løkken er udpeget som ét af fire danske vækstområder med fokus på tilgængelighed og events. Destinationsprojektet skal udvikle Blokhus-Løkken som en endnu mere attraktiv turistdestination og styrke turismesektoren i området. Dels ved at tiltrække flere gæster og dels ved at udvikle produkterne.

I løbet af 2017 er projektet skudt i gang. I samarbejde med det lokale turisterhverv har vi etableret tre arbejdsgrupper, der arbejder med initiativer inden for overskrifterne: Rekreativ infrastruktur, events samt kommercielle samarbejder.

Konkret omfatter tiltagene en opgradering af Sti100, flere kort- og formidlingstiltag, en videreudvikling af Windfestivalen, servicekurser for medarbejdere i turismen, en shuttle mellem Løkken og Blokhus samt en indsats for at få flere sommerhuse i udlejningsmarkedet. Manglen på udlejningssommerhuse er blandt andet en udfordring i forhold til at få flere turister til Jammerbugt Kommune.

Udviklingsarbejdet er forankret i turismeorganisationerne i Hjørring og Jammerbugt, men vi gennemfører det i et tæt samspil med erhvervslivet, lokale ildsjæle, andre kommunale afdelinger samt Center for Kyst- og Naturturisme.

Nyt partnerskab skal sikre flere unge i bygge- og anlægsbranchen

For få unge får en faglært uddannelse inden for bygge- og anlægsbranchen. En partnerskabsaftale mellem Dansk Byggeri, AMU Nordjylland, Tech College og Jammerbugt Kommune skal fremover arbejde med, at flere unge vælger og gennemfører en erhvervsfaglig uddannelse.

Fakta er, at der om få år bliver mangel på faglært arbejdskraft inden for byggebranchen. Det gør AMU Nordjylland, Tech College, Jammerbugt Kommune og Dansk Byggeri nu noget ved. I et toårigt partnerskab vil vi sammen løfte opgaven for at sikre flere unge i branchen.

Parterne bag aftalen samarbejder om uddannelse og beskæftigelse i bygge- og anlægsbranchen for at sikre kvalificeret arbejdskraft og uddannelse inden for området.

Partnerskabsaftalen sætter blandt andet fokus på, at flere unge og flygtninge kommer i beskæftigelse. Det gavner både virksomhederne, kommunen og ikke mindst de unge og flygtningene selv. De får et meningsfuldt indhold i deres dagligdag og bliver et vigtigt bidrag til, at bygge- og anlægsbranchen i Jammerbugt Kommune fortsat trives og udvikler sig.

Partnerskabsaftalen har følgende indsatsområder:

- Eleverne i grundskolen skal blive nysgerrige på erhvervsuddannelserne, og der skal skabes kontakter mellem virksomheder og potentielle lærlinge.
- Der skal skabes motivation blandt ledige unge og flygtninge for at gå i uddannelse eller job inden for de arbejdsområder, hvor der bliver mangel på kvalificeret arbejdskraft.
- Samarbejde om opkvalificering af ufaglærte og samarbejde om opkvalificering af beskæftigede. Parterne skal erfaringsudveksle for at opkvalificere og styrke de unge og ledige i Jammerbugt til at passe ind på arbejdsmarkedet.
- Der skal udarbejdes en fælles kommunikationsstrategi for at få opmærksomhed på erhvervsuddannelserne og jobmuligheder inden for byggeri og anlæg.
- Med optaget pr. august 2017 var der 26% af de unge, der afsluttede grundskolen, der blev optaget på en erhvervsuddannelse.
- *Lokale udviklingsplaner (LUP)*

Ny citykonsulent på plads

Handelsbyer med attraktive butikker og høj service er vigtige for udviklingen i Jammerbugt Kommune. Detailhandlen skaber lokale jobs, og samtidig er et velfungerende handelsliv en forudsætning for, at det er attraktivt at bosætte sig eller feriere i Jammerbugt Kommune.

Derfor ansatte vi i maj 2017 Anni Fosgrau i den nyoprettede stilling som citykonsulent i Jammerbugt Kommune. Citykonsulentens opgaver er at samarbejde med handelsstandsforeningerne i Brovst, Fjerritslev, Pandrup og Aabybro om udviklingstiltag i de enkelte byer og på tværs af byerne.

I 2017 kom vi i mål med udvikling og implementering af Jammerbugt Gavekortet, det blev introduceret i efteråret. Et gavekort med tilslutning fra 110 lokale virksomheder. Fremadrettet kigger vi på andre mulige afsætningskanaler for kortet, ligesom de enkelte byer arbejder med lokale tiltag som nye events og tiltag i deres midtby. Citykonsulenten står til rådighed i forhold til individuel sparring med virksomhederne.

Flere unge får en uddannelse

En uddannelse er en godt afsæt i livet for unge. Uddannelse betyder samtidig, at virksomhederne kan skaffe kvalificeret arbejdskraft. Interessen for læring og uddannelse starter tidligt i livet, og derfor understøttede Jammerbugt Kommunes arbejde og koordinering i 2017 indsatsen for, at flere unge får en uddannelse. Blandt andet ved at vise de unge bredden i uddannelser. "Hænderne op for Nordjylland" var et af tiltagene i år på denne front.

"Hænderne op"

Lørdag 4. november 2017 åbnede 11 virksomheder i Jammerbugt dørene for eleverne i folkeskoleklassernes 7.-9. årgang og deres forældre. De kunne blandt andet besøge Aabybro Apotek og Migatron Automation. De unge fik muligheden for at se nærmere på de karrieremuligheder, som virksomhederne i kommunen rummer og få en snak med virksomhederne om, hvilken mulighed der kan være den rigtige for dem.

Jammerbugt Kommune havde lejet busser til at køre eleverne rundt mellem virksomhederne. På virksomhederne stod vejledere eller virksomhedskonsulenter klar fra kommunen for at understøtte besøgene. For eleverne sluttede dagen med en 'mini uddannelsesmesse' på Aabybro Skole.

Virksomhederne var glade for de mange besøg på en lørdag. Dagen resulterede i, at der blev indgået uddannelsesaftaler mellem unge og virksomheder.

Der foregik lignende arrangementer i flere andre nordjyske kommuner, og i alt åbnede 100 virksomheder i landsdelen dørene denne dag.

Forbedring af rammevilkår

Vores mål er at bane vejen for nye aktiviteter. Det kræver en stærk og fleksibel kommunal service at understøtte erhvervslivet og skabe de rette rammer for udvikling. Derfor arbejder Jammerbugt Kommune på at skabe de mest gunstige vilkår, så vi bidrager til at være en koordinerende og løsningsorienteret samarbejdspartner.

Det har vi blandt andet gjort i forhold til bedre mobildækning og i forhold til affaldssortering, hvilket der står mere om her.

Flere muligheder for bedre bredbånd og mobiltelefoni

28. juni sidste år stod udbydere af bredbånd og mobiltelefoni klar i DGI-Huset i Aabybro. De tog imod borgere og erhvervsdrivende i Jammerbugt Kommune, som kom forbi for at høre om, hvilke muligheder der er for bredbånd- og mobildækning rundt om i kommunen.

Både bredbånds- og mobiludbydere mødte op med stande i hallen. Mange kom forbi og fik en uformel snak om, hvilken løsning der passer dem bedst. De fik også indblik i de mange alternativer til mobildækning end den traditionelle mobilmast.

Repræsentanter fra kommunen deltog også. De fortalte om fremtidens tiltag og de muligheder, der er i de enkelte områder i Jammerbugt Kommune.

Arrangementet i DGI Huset var et af de tiltag, som blev sat i søen, efter Jammerbugt Kommune undersøgte mobildækningen i kommunen. Her viste det sig, at der er dårlig dækning blandt andet ved Saltum Strand, Gøttrup, Øland og Gjøl.

Som følge af undersøgelsen får Saltum Strand, hvor mange gæster kommer specielt om sommeren også en bedre dækning. Det forventes, at der i foråret 2018 står en mobilmast klar på Saltum Strandvej nær Stofa-skuret med fibernet. Masten kommer til at forbedre mobiltelefon-dækningen markant på op mod 2½ km. til hver side af nedkørslen til stranden i Saltum. Forhindringer i terrænet kan dog nedsætte mobildækningen inden for denne radius.

Affaldssortering hjemme og på Reno-Nord

Sammen med Aalborg og Mariagerfjord Kommuner indgik Jammerbugt Kommune et samarbejde om etablering af et sorteringsanlæg for plast og metal på Reno-Nord i Aalborg Øst. Sorteringsanlægget er et af de første i Danmark, og det er samtidig et anlæg, hvor Reno-Nord konstant udvikler og forbedrer sorteringen af affald.

De sidste husstande kom med på affaldssorteringsbølgen. Samtlige private husstande har fået en ny genbrugscontainer til plast og metal i løbet af foråret 2017.

Indholdet til anlægget hos Reno-Nord sørger de tre kommuners borgere for. De sorterer plast og metal fra i en separat container. Det blandede plast og metal køres til Reno-Nord, og her sørger sorteringsanlægget for, at metallet sorteres op i forskellige metaller, og at plasten sorteres op i forskellige plasttyper. Metallet og plastfraktionerne omdannes til nye råstoffer. På den måde er vi alle med til at øge genanvendelsen af affaldet i de tre kommuner.

Dit gode liv

Dit gode liv handler på den ene side om at være fysisk rask men i høj grad også om psykisk velvære, gode relationer og et nærmiljø med mulighed for at udfolde sig og trives. I Jammerbugt Kommune tror vi på, at det gode liv også er at mestre sit eget liv, at være aktiv, og at den enkelte kan se en sammenhæng og mening i hverdagen. Derfor arbejdede vi sidste år for at skabe en tværgående og tværfaglig indsats i forhold til den sundhedsfremmende indsats, både når det gælder om støtte til sårbare borgere, rehabiliterende indsatser, arbejdsmarkedet og det nære sundhedsvæsen.

Sammenhæng mellem institutioner

I løbet af 2017 har Jammerbugt Kommune indviet otte nye vuggestuer. De nye vuggestuer er beliggende i Ørebro, Trekroner, Tranum, Ulveskov, Gjøl, Nørhalne, Saltum og V. Hjermitslev.

Vuggestuerne er oprettet i tilknytning til de børnehaver, som i forvejen ligger i de respektive byer, og vuggestuerne er indrettet i de eksisterende lokaler - på nær i Tranum, hvor en tilbygning til den nuværende børnehave var nødvendig. I Tranum er der skabt plads til vuggestuebørnene, og stedet har fået en generel bedre indretning, da den nye planløsning har skabt et naturligt samlingspunkt i et åbent køkken/opholdsmiljø.

Kort tid efter indvielserne i Nørhalne og Ørebro stod det klart, at efterspørgslen efter de nyoprettede vuggestuepladser var så stor, at antallet af pladserne i de to områder måtte udvides med plads til yderligere fire børn hvert sted.

Til at stå for det samlede 0-6 års område ansatte Jammerbugt Kommune i juni 2017 fem overordnede dagtilbudsledere. De er trukket i arbejdstøjet for at udvikle området og bidrage til at skabe en tæt sammenhæng i den faglige udvikling mellem daginstitutionerne og de samdrevede institutioner (SI'er) i Jammerbugt Kommune.

Styrket vejledning til sociale iværksættere

Jammerbugt Kommune har en lang tradition for samarbejde med socialøkonomiske virksomheder og har i dag partnerskabsaftaler med seks socialøkonomiske virksomheder i kommunen.

I samarbejde med Frederikshavn Kommune og Erhvervshus Nord fik vi bevilliget penge fra Den Europæiske Socialfond til et 3-årigt projekt, der skal arbejde for at starte flere socialøkonomiske virksomheder. Målet er at skabe arbejdspladser til borgere på kanten af arbejdsmarkedet i virksomheder, der er økonomisk bæredygtige og uafhængige af offentlige midler.

Et af tiltagene i projektet er målrettet vejledning for de sociale iværksættere. Vejledning skal være med til at fastholde potentialet i socialøkonomiske virksomheder og sikre udviklingen af denne type virksomheder. Over de næste tre år intensiveres vejledningen til sociale iværksættere, så de får det bedst mulige grundlag for en bæredygtig virksomhed.

I Jammerbugt Kommune blev projektet for alvor skudt i gang i forbindelse med den internationale iværksætteruge – uge 46 i 2017. Her blev bl.a. afviklet iværksættercaféer for sociale iværksættere og kørt kampagne for projektet på de sociale medier. Flere iværksættere har siden henvendt sig til kommunen med ideer til en socialøkonomisk virksomhed.

Den erfaring og viden, vi får gennem arbejdet med socialøkonomi, samler og viderefører vi til de øvrige nordjyske kommuner. Vi opretter et virtuelt videnscenter om socialøkonomi, ligesom vi opretter en ERFA-netværksgruppe på tværs af kommunerne, så aktørerne løbende kan lære af hinanden.

Flest IGU-elever i Jammerbugt Kommune

I Udlændige- og Integrationsministeriets opgørelse fra 31. marts 2017 var Jammerbugt Kommune den kommune i landet, der havde flest flygtninge i et IGU-forløb (Integrationsuddannelsesforløb). Ordningen brugte Jammerbugt Kommune så aktivt, at vi stort set i hele 2017 var den kommune i landet, der etablerede flest forløb.

Jammerbugt Kommune bruger IGU som et redskab for arbejdsgivere, flygtninge og kommunen til at få så mange flygtninge tilknyttet arbejdsmarkedet som muligt og dermed blive en del af indsatsen for at sikre kvalificeret arbejdskraft.

IGU er en 3-årig forsøgsordning, som skal øge muligheden for arbejde og opkvalificering for flygtninge og familiesammenførte til flygtninge, hvis kvalifikationer og produktivitet endnu ikke står mål med kravene på det danske arbejdsmarked. Selve IGU varer to år.

Virksomhederne i Jammerbugt Kommune er vigtige medspillere for, at IGU-forløbene kommer i stand. De har taget virkelig godt imod uddannelsen, og deres opgave er at oplære og rekruttere den arbejdskraft, de har brug for. Typisk hjælper kommunen med at skabe kontakt mellem virksomheden og IGU-eleven. Både for at hjælpe virksomhederne med det rette match, og for at bistå IGU-eleven med praktiske ting, som de nødvendigvis ikke kender på forhånd på grund af kulturelle forskelle. Den enkelte virksomhed og flygtningen kan dog sagtens selv aftale et forløb.

Samarbejde om DGI Sundhedsidræt i Jammerbugt

Jammerbugt Kommune var sidste år blandt de fem første kommuner i landet, der testede og udviklede idrætstilbud, hvor instruktørerne er klædt på til at stå for idræt med deltagere, der har visse gener og sygdomme. Tilbuddene hedder DGI Sundhedsidræt og er et samarbejde med DGI.

DGI Sundhedsidræt er en bred partnerskabsaftale mellem Folkeoplysningsudvalget, Kultur- og Fritidsafdelingen, Sundheds- og Arbejdsmarkedsafdelingen og DGI Nordjylland.

Sundhedsidrætten er for borgere, som eksempelvis er kommet godt i gang med at træne i forbindelse med rehabilitering eller genoptræning i kommunen, eller som har gået til rygbehandling hos den privatpraktiserende fysioterapeut. Med ordningen har de muligheder for at træne videre i foreningsregi under trygge forhold. Med ordningen bidrager foreningslivet til at holde borgerne sunde og rørige.

DGI Sundhedsidræt udbydes af PGU i Pandrup og DGI Huset i Aabybro. Alle foreninger i kommunen kan være med. Det eneste krav er, at instruktøren deltager i et 40 timers kursus for at blive certificeret DGI instruktør.

Gratis korsang for borgere med KOL

Sidste år tilbød Jammerbugt kommune et såkaldt lungekor for borgere med lungelidelser. Koret kom i stand via et samarbejde med KOL-gruppen i Jammerbugt Kommune.

Det gratis tilbud var populært, for her kunne borgere i trygge rammer og med ligesindede, dyrke sangglæden. Deltagernes forudsætning for at komme var blot lysten til at synge, være sammen med andre og have det sjovt. Udover at synge var vejtrækningsøvelser, stemmøvelser og kropsøvelser også en del af træningen. Korsang giver mennesker med en lungesygdom bedre kontrol over deres vejtrækning, og det kan bruges til at tackle hverdagen.

Jammerbugt Kommune oplevede, at borgere blev i rigtig godt humør af at synge. Samtidig betød koret, at lungesygge fik tid sammen med andre i samme situation, som dem selv og fik skabt et netværk.

Det succesfulde lungekor er fortsat i 2018, og første hold startede i februar. Koret ledes af sanger og musikpædagog Annemarie Jensen, der har stor erfaring med korundervisning på alle niveauer. Annemarie er til daglig lærer i Jammerbugt Kommunes Kulturskole.

Værdighedsmidlerne

Jammerbugt Kommune har i 2017 brugt 7,5 mio. kr. til en mere værdig ældrepleje. Vi har brugt midlerne til forskellige tiltag og indsatser, bl.a.:

- Aflastning af pårørende der er samboende med en person, der har demenssygdom
- Vi har ansat en musikerapeut, som arbejder musikerapeutisk på plejecentre i kommunen med borgere, der har demenssygdom. I 2017 var det borgere i Kaas, der fik tilbudt musikterapi. Denne ordning er i 2018 breddet ud til de øvrige tre plejecentre, som tilbyder boliger til borgere med demenssygdom
- Vi uddannede erindringsdanseinstruktører på de fire plejecentre i kommunen, som har boliger målrettet borgere med demenssygdom.
- I samarbejde med Ældresagen søsatte vi Projektet Spisevenner i Fjerritslev. Tanken var, at maden smager bedre og stemningen får et løft, når flere spiser sammen. Projektet blev desværre ikke den succes, vi havde regnet med. En enkelt borger meldte sig ind i projektet

Det gode hverdagsliv på plejecentrene

Klippekortsordning for borgere i eget hjem har eksisteret i ca. to år. I 2017 fik ca. 120 borgere tilbudt en klippekortsordning på ½ time om ugen til at understøtte det gode liv i eget hjem.

I foråret 2017 fik beboerne på kommunens plejecentre også denne mulighed, da Jammerbugt Kommune fik midler til at starte en klippekortsordning til fastboende beboere på alle plejecentre i kommunen.

Klippekortet er beboernes eget, og de kan med ordningen disponere over personalets tid til lige netop det, de gerne vil bruge tiden på. Som udgangspunkt har beboerne hver 40 minutter om ugen, men da Jammerbugt Kommune først fik tildelt midlerne i maj 2017, blev minutterne fra de første måneder delt ud over resten af 2017. Dermed kunne beboerne disponere over 65 minutter pr. uge. Klippekortet er fleksibelt, hvilket betyder, at beboerne kan vælge at bruge et klip om ugen, eller samle flere klip hvis beboerne ønsker støtte til gøremål, der tager længere tid.

Året har vist, at beboerne har brugt deres klippekort til fælles arrangementer, ture ud af huset, højt-læsning af post og aviser, gåture, støtte til socialt arrangement, besøg hos børn og børnebørn, ture til kirkegården, frisørsalon, købmand og meget andet. Ordningen fortsætter i 2018 med 40 minutter pr. uge pr. beboer.

Spædbarnsteam

Jammerbugt Kommune gør en stor indsats for at hjælpe og støtte udsatte kvinder, der er gravide.

Kommunens spædbarnsteam går ind og hjælper mor og resten af familien, inden barnet er født. På den måde er mor og resten af familien mere klar til de forandringer, der kommer, når barnet er født. Efter fødslen følger spædbarnsteamet fortsat familien tæt.

Spædbarnsteamet er fagprofessionelle fra Familiecenteret, sundhedsplejen og børne- og familierådgivningen, som arbejder tæt sammen om opgaven.

Til arbejdet har Jammerbugt Kommune modtaget 1,6 mio. kr. fra Socialstyrelsen til at dokumentere effekten af den tværgående indsats. Derefter skal indsatsen spredes ud over resten af landet.

Nyt bibliotek i Aabybro

Jammerbugt Biblioteker var i starten af 2017 i fuld gang med at planlægge flytningen af Aabybro Bibliotek fra Elmevej 2 til Kattedamsvej 32 B. I marts 2017 kunne de slå biblioteksdørene op for kommunens borgere på den nye adresse.

Indretningen og udseendet af det nye bibliotek blev grundigt planlagt. Et års tid inden flytningen inddrog biblioteket borgere, brugere, foreninger og institutioner i overvejelserne af, hvordan indretningen af det nye bibliotek skulle være, og hvilke typer af aktiviteter og funktioner det nye bibliotek skulle indeholde.

Aabybro Bibliotek fik også sparring fra Aalborg Bibliotekerne, der delte ud af deres erfaringer med, hvordan et folkebibliotek imødekommer de mange behov, brugerne har – om de er 1 eller 100 år.

Resultatet blev et bibliotek med (tog)rejse som tema – som også kan forstås som en dannelsesrejse. Der er skabt et stort, hyggeligt og opholdsvenligt børnebibliotek med mange billedbøger, legetøj, lege- og hyggekrege. Der er god og nem mulighed for selvbetjening for travle brugere, der allerede har bestilt bøger på bibliotek.dk. Der er en galleri-tunnel, hvor alle er velkomne til at udstille kunst, og der er fine mødefaciliteter, som foreninger og mange andre kan benytte. I selve biblioteket er der kabinesofaer, hvor brugerne kan fordybe sig i fred og ro.

15. marts 2017 blev biblioteket indviet med meget stort rykind af interesserede brugere og borgere.

Fremtidssikring af Thorup-Klim Hallen

Brugerne af Thorup-Klim Hallen havde et stort ønske om at modernisere Thorup-Klim Hallens faciliteter. Det samme havde hallens bestyrelsen. Det ønske imødekom Kommunalbestyrelsen i Jammerbugt Kommune, da de bevilligede penge til fremtidssikringen af hallen. Det skete gennem Grøn Ordning, at de fik 2,5 mio. kr. til udvidelse og fremtidssikring af Thorup-Klim Hallen.

En moderne og tidssvarende idræts- og aktivitetshal i lokalområdet har stor betydning for udviklingen og sammenhængskraften i de landsbyer, der hører til hallen. De bedre rammer i hallen, og de flere nye aktivitetsmuligheder, moderniseringen skaber, betyder, at Thorup-Klim bliver et endnu mere attraktivt område at bosætte sig i.

I hallen etableres et mere brugervenligt motionsrum, så flere brugere kan bruge rummet, og omklædningsrum, der skal laves bedre toiletforhold, et multirum og nedsænket trampolin. Projektet var fortsat i gang i 2017.

Regnskabsresultatet

Også i 2017 aflægges Jammerbugt Kommune et regnskab, der viser et særdeles tilfredsstillende resultat. Regnskab 2017 har et realiseret driftsoverskud på 103,7 mio. kr., og dette resultat ligger væsentligt over såvel det oprindeligt budgetterede som det korrigerede budget.

Nedenfor beskrives, hvordan det realiserede regnskab for 2017 ser ud. Det kommenteres, hvilke overordnede afvigelser der er mellem regnskabet og det korrigerede budget. Det korrigerede budget er budgettet efter, at der er givet tillægsbevillinger på grund af ændrede forudsætninger eller nye/nedlagte aktiviteter.

Desuden kommenteres regnskabsresultatet til sidst i forhold til det oprindelige budget.

I resultatopgørelsen er regnskabet for 2017 vist sammen med det oprindelige budget og det korrigerede budget.

Indtægterne

Indtægterne er budgetteret til 2.388,9 mio. kr., og det realiserede regnskab ligger på 2.390,5 mio. kr. Skatteindtægterne udgør knap 70 % heraf, nemlig 1.665,3 mio. kr., mens bloktilskud mv. udgør 725,2 mio. kr. Note 1 og 2 til resultatopgørelsen beskriver forudsætninger og resultatet vedrørende indtægterne.

Driftsudgifterne

De samlede driftsudgifter udgør i regnskabet 2.282,3 mio. kr., hvilket er 31,3 mio. kr. lavere end det korrigerede budget på 2.313,6 mio. kr.

På udvalgsniveau er der tale om følgende væsentlige afvigelser:

- *Økonomiudvalget*: Udvalget har et korrigeret budget på i alt 275,5 mio. kr., og i forhold hertil er der et merforbrug på 1,1 mio. kr. Merforbruget er primært sammensat af et merforbrug på kommunale ejendomme på 2,7 mio. kr. samt på arbejdsskedeforsikringer på 2,8 mio. kr. Dette modsvares af et mindreforbrug på personale og administration på 1,4 mio. kr., KOMBIT mindreforbrug 1,6 mio. kr. samt diverse indtægter på 1,0 mio. kr.
- *Børne- og Familieudvalget*: Børne- og Familieudvalgets korrigerede budget ligger på 659,5 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets område på 23,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes i nogen grad over- eller underskud i institutioner og afdelinger, som skal overføres til 2018. Derudover er der mindreforbrug på familie- og forebyggelsesområdet, specielt inden for forebyggende foranstaltninger og sociale formål via skærpet fokus på målgruppeafklaring samt ensartet visitation.
- *Beskæftigelsesudvalget*: Der er i forhold til et korrigeret budget på 571,6 mio. kr. et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Selve arbejdsmarkedsområdet med de store udgiftsområder som integration, kontanthjælp, førtidspension og sygedagpenge har et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr., mens området for forsikrede ledige har et mindreforbrug på 7,8 mio. kr.
- *Social- og Sundhedsudvalget*: På udvalgets område, hvor det korrigerede budget i alt udgør 705,3 mio. kr., er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Afvigelsen er fordelt på såvel sundhedsområdet, handicap- og socialpsykiatriområdet som på seniorområdet.

- *Teknik- og Miljøudvalget:* Budgettet er på godt 56,6 mio. kr., og der er et merforbrug på 2,9 mio. kr. Merforbruget kan henføres til en budgetteret indtægt på 2,8 mio. kr. vedr. vejafvandingsbidrag, som ikke er realiseret. Hvis der ses bort fra denne post, balancerer budget og forbrug samlet set.
- *Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget:* Der er i forhold til et korrigeret budget på 45,2 mio. kr. et merforbrug på 0,2 mio. kr.

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

Regnskab 2017 Millioner kr.	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse korrigeret budget og regnskab
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Skatter	-1.662,5	-1.665,3	-1.665,3	-0,0
Generelle tilskud mv.	-712,9	-723,6	-725,2	-1,7
Indtægter i alt	-2.375,4	-2.388,9	-2.390,5	-1,7
Økonomiudvalg	253,9	275,5	276,6	1,1
Børne og familieudvalg	652,0	659,5	635,7	-23,8
Beskæftigelsesudvalg	603,4	571,6	561,7	-9,9
Social- og sundhedsudvalg	707,5	705,3	703,4	-1,8
Teknik- og Miljøudvalg	56,6	56,6	59,5	2,9
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	45,1	45,2	45,5	0,2
Driftsudgifter i alt	2.318,5	2.313,6	2.282,3	-31,3
Renter m.v.	7,9	4,6	4,5	-0,1
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-49,0	-70,7	-103,7	-33,0
Anlægsudgifter i alt	50,0	63,7	51,2	-12,5
Jordforsyning i alt	-7,0	-8,8	-9,4	-0,6
Resultat af det skattefinansierede område	-6,0	-15,9	-62,0	-46,1
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER				
Resultat af forsyningsvirksomheder	-	7,1	-4,1	-11,2
C. RESULTAT I ALT (A+B)				
C. RESULTAT I ALT (A+B)	-6,0	-8,8	-66,1	-57,3
Optagne lån (langfristet gæld)	-40,0	-31,6	-31,0	0,6
Afdrag på lån (langfristet gæld)	42,5	42,1	42,1	-
Øvrige finansforskydninger	9,3	16,4	5,6	-10,9
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	5,8	18,3	-49,4	-67,6

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

Renter

Renteudgifterne er på 4,5 mio. kr., hvilket svarer til, at der er en afvigelse på 0,1 mio. kr.

Resultat af ordinær drift

Resultatet af kommunens ordinære drift er et overskud på 103,7 mio. kr., hvilket er særdeles tilfredsstillende, idet det er 33 mio. kr. bedre end forventet i det korrigerede budget.

Anlægsudgifter og jordforsyning

De realiserede anlægsudgifter udgør netto 51,2 mio. kr., hvilket giver en samlet mindreudgift på knap 12,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er reelt foretaget anlægsinvesteringer for knap 62 mio. kr., idet regnskabsposten også indeholder anlægsindtægter på godt 11 mio. kr. På udgiftsiden vedrører den største investering i 2017 projektet omkring opførelsen af den nye skole i Aabybro, men der er også foretaget investeringer på vejområdet (12 mio. kr.). Indtægtssiden er overvejende et resultat af, at der i 2017 er solgt flere ejendomme, og væsentligst er her salg af Elmevej 2 og Kattedamsvej 25 i Aabybro.

Der er tale om mindre afvigelser på alle udvalg, dog har Social- og Sundhedsudvalget mindreudgifter for godt 5 mio. kr. vedrørende etablering af specialtilbud på Poppelvej, som blev påbegyndt sent i 2017. Teknik- og Miljøudvalget har mindreforbrug på 3,1 mio. kr. hvor hovedparten kan henføres til etablering af Cykelsti Aggersund, som etableres i 2018. Beløbene vil blive søgt overført til 2018.

På området for jordforsyning er der et regnskabsmæssigt overskud på 9,4 mio. kr., og i forhold til det korrigerede budget er der tale om en samlet nettomindreudgift på 0,6 mio. kr. Afvigelsen er primært et resultat af, at der i 2017 er lidt færre udstykningsudgifter end forudsat.

Resultat af det skattefinansierede område

Resultatet af det skattefinansierede område er herefter et overskud på 62 mio. kr. Dette resultat er 46,1 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget, og på den baggrund er resultatet særdeles tilfredsstillende.

Forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomheder dækker affaldsområdets drifts- og anlægsudgifter. Samlet set giver området et overskud på 4,1 mio. kr., og det er 11,2 mio. kr. bedre end budgetteret.

Afvigelsen fremkommer på såvel drifts- som på anlægssiden. På driftssiden er der realiseret et ubudgetteret overskud på 6,4 mio. kr., mens mindreforbruget på anlægssiden udgør 4,8 mio. kr. Dette skyldes dels, at anlægsprojektet vedr. reetablering af Affaldscenter Udholm er udskudt til 2018 og dels, at de overførte beløb fra 2016 til etablering af genbrugspladserne i Fjerritslev og Pandrup stort set ikke er forbrugt. Der er aflagt anlægsregnskaber på de to sidstnævnte projekter i 2018. Note 12 til resultatopgørelsen uddyber resultat og afvigelser på området.

Resultat i alt

Kommunens samlede resultat – før finansiering – er dermed et overskud på 66,1 mio. kr., hvilket er 57,3 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Hovedårsagerne hertil er forklaret ovenfor.

Finansiering

Der er i 2017 optaget lån på 31,0 mio. kr., hvilket stort set svarer til det korrigerede budget. Til finansiering af skattefinansierede anlægsudgifter er der samlet optaget lån for 18,0 mio. kr. Lånene

er optaget til anlægsprojekter vedrørende halområdet og vejområdet samt til finansiering af en række projekter på især dagtilbuds- og skoleområdet. Desuden er der optaget lån til styrkelse af likviditeten på 13,0 mio. kr.

Der er afdraget 42,1 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket svarer til det korrigerede budget. Finansforskydninger viser i regnskabet en nettoudgift på 5,6 mio. kr. Nettoudgiften er sammensat af en bred vifte af meget forskelligartede regnskabsposter, hvoraf kun en lille del er budgetlagte. Hovedparten er ubudgettede mellemregninger og forskydninger i forhold til tidligere og næste regnskabsår. I forhold til det korrigerede budget er der på området en merindtægt på 10,9 mio. kr.

Samlet set påvirker finansieringen resultatet negativt med 16,7 mio. kr.

Ændring af likvide aktiver

Kommunens samlede bundlinje viser dermed, at likviditeten ultimo 2017 er forøget med 49,4 mio. kr. Dette er godt 67 mio. kr. bedre end det korrigerede budget, og det skyldes de bedre regnskabsresultater på de skattefinansierede drifts- og anlægsområder samt på forsyningsvirksomheder, som er beskrevet ovenfor.

Regnskabets kassebeholdning er målt den 31. december, og der er derfor tale om et øjebliksbillede. Derfor er det centrale målepunkt for likviditetsudviklingen for både kommunen og Økonomi- og Indenrigsministeriet opgørelsen af den gennemsnitlige likviditet over det seneste år. Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2017 steget markant. Gennemsnittet 31. december 2016 var på knap 148 mio. kr., mens det tilsvarende ved udgangen af 2017 var på knap 219 mio. kr., hvilket er en meget tilfredsstillende udvikling.

Regnskabet set i forhold til det oprindelige Budget 2017

Sammenholdes regnskabet for 2017 med det oprindeligt budgetterede, er det realiserede regnskab også særdeles tilfredsstillende, idet der både er realiseret et bedre driftsoverskud og en større likviditetsforøgelse end forudsat ved budgetlægningen.

På næste side kommenteres på de væsentligste afvigelser mellem det oprindelige budget og det endelige regnskab.

Regnskab 2017 Millioner kr.	Oprindeligt budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse oprindeligt budget og regnskab
Indtægter	-2.375,4	-2.390,5	-15,1
Driftsudgifter:			
Økonomiudvalg	253,9	276,6	22,7
Børne og familieudvalg	652,0	635,7	-16,3
Beskæftigelsesudvalg	603,4	561,7	-41,7
Social- og sundhedsudvalg	707,5	703,4	-4,1
Teknik- og Miljøudvalg	56,6	59,5	2,9
Kultur- Fritids- og Landdistriksudvalg	45,1	45,5	0,4
Renter m.v.	7,9	4,5	-3,4
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-49,0	-103,7	-54,7
Anlægsudgifter i alt	50,0	51,2	1,2
Jordforsyning i alt	-7,0	-9,4	-2,5
Resultat af det skattefinansierede område	-6,0	-62,0	-56,0
Forsyning i alt	-	-4,1	-4,1
Resultat i alt	-6,0	-66,1	-60,1
Lån (optagelse og afdrag)	2,5	11,1	8,6
Øvrige finansforskydninger	9,3	5,6	-3,7
Ændring af likvide aktiver	5,8	-49,4	-55,2

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

Indtægterne

I forhold til det oprindeligt budgetterede er der merindtægter for 15,1 mio. kr. Væsentligst er her merindtægter vedr. tilskud til kommuner med vanskelige vilkår, hvor der er givet en negativ tillægsbevilling på 11,9 mio. kr. i 2017.

Driftsudgifter

Driftsudgifterne ligger i regnskabet på et niveau, der er godt 36,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Den samlede afvigelse dækker over udvalgenes realiserede mer- og mindreforbrug.

Økonomiudvalgets område har et merforbrug i forhold til det oprindeligt budgetterede på 22,7 mio. kr. Dette skyldes flere forhold, hvoraf de vigtigste er, at der i løbet af 2017 er overført lønbudgetter/forbrug til økonomiudvalgets område fra andre udvalgsområder grundet omorganisering mv. (12,1 mio. kr.). Ejendomscentrets drift afviger med 4,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget ligesom der ses et merforbrug på arbejdsskader (4,5 mio. kr.) og barselpulje (1,2 mio. kr.). Herudover er der de regnskabsafvigelser, der er nævnt i afsnittet ovenfor vedrørende det korrigerede budget.

På Børne og Familieudvalgets område er der realiseret et regnskab, der er 16,3 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret, og det skyldes mindredgifter på alle områder. Både dagtilbudsområdet, undervisning og fritid samt sundhedsfremme, forebyggelse og særlig indsats udviser mindreforbrug fordelt over flere indsatser/områder.

På Beskæftigelsesudvalget har udgifterne til sygedagpenge været højere end forventet. Modsat har udgifterne til kontanthjælp samt til forsikrede ledige været lavere end budgetteret. Samlet set betyder disse forhold en mindredgift på godt 41,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget under Beskæftigelsesudvalget.

På Social- og Sundhedsudvalgets område viser regnskabsresultat et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. i forhold til det oprindeligt forudsatte. Mindreforbruget skyldes færre udgifter på Sundheds- og Handicapområdet som følge af hjemtagelsesstrategien samt lavere udgifter på såvel Sundhedsområdet som handicap- og psykiatriområdet.

Under Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget er der et merforbrug i størrelsesordenen 0,4 mio. kr.

Renter

Renteudgiften udgør 4,5 mio. kr., og dette er 3,4 mio. kr. mindre end forudsat ved budgetlægningen, hvilket primært skyldes dels flere renteindtægter af likvide aktiver samt en rentebesparelse vedrørende kommunens langfristede gæld. Besparelsen har baggrund i et lavere renteniveau end forventet ved budgetlægningen for 2017.

Anlægsudgifter

Der er netto afholdt anlægsudgifter inkl. jordforsyning på knap 41,7 mio. kr., hvilket er ca. 1,3 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Denne afvigelse skyldes hovedsageligt, at regnskabs nettoindtægter fra grundsalg (erhvervsgrunde) på 1,6 mio. kr. og 8 mio. kr. (parcelhusgrunde) samt køb af grunde og bygninger på 7,1 mio. kr. ikke var indregnet i det oprindelige budget. Udgifterne til projekter under vejområdet er godt 3,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

Forsyningsområdet

Der var ikke afsat budget til anlægsprojekterne på genbrugsområdet, idet etablering af nye genbrugspladser i Pandrup og Fjerritslev samt retablering af Affaldscenter Udholm er videreførte projekter, hvor der er overført bevillinger fra 2016 på 4,6 mio. kr., mens der til anlæggelse af ny genbrugsplads i Brovst er givet en egentlig tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. i 2017. Dette sammen med et realiseret ubudgetteret driftsoverskud på 6,4 mio. kr., giver et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede.

Lån og finansforskydninger

Det realiserede låneoptag er 8,6 mio. kr. mindre end forudsat i det oprindelige budget. Hovedårsagerne hertil er dels, at der generelt er mindreudgifter på de låneberettigede anlægsprojekter i forhold til det oprindeligt budgetterede og dels, at restlånerammen for 2016 på omkring 6,0 mio. kr. er udnyttet i 2017. De realiserede afdrag svarer stort set til det oprindeligt budgetterede i 2017.

På finansforskydningerne er der en mindreudgift på 3,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Resultat og likviditet

Såvel kommunens driftsresultatet som henlæggelsen af likvide midler er bedre end forventet i det oprindelige budget. Driftsoverskuddet er 54,7 mio. kr. bedre, og henlæggelsen er ca. 55 mio. kr. højere, hvilket er meget tilfredsstillende.

Service ramme og sanktionslovgivning

Jammerbugt kommunes service ramme for 2017:

I 1.000 kr.	
Serviceudgifter regnskab 2017	1.638.253
Service rammen budget 2017	1.633.255
Overskridelse af service rammen	4.998

Serviceudgifterne i regnskab 2017 er dermed 5,0 mio kr. højere end de oprindeligt budgetterede serviceudgifter.

For 2017 gælder, at en regnskabssanktion i forhold til overholdelse af det aftalte niveau for serviceudgifter udløses, hvis kommunernes samlede serviceudgifter overskrider aftaleniveauet. Regnskabssanktionen er 60% individuel og 40% kollektiv. En eventuel modregning sker ved et træk i bloktilskuddet ultimo efterfølgende år.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	-103,7	-63,6
Resultat af det skattefinansierede område (overskud)	-62,0	5,8
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift (overskud)	-6,4	-6,2
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg (underskud)	2,3	1,6
Balance, aktiver		
Materielle anlægsaktiver i alt	1.150,9	1.173,9
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.322,5	1.325,4
Omsætningsaktiver i alt	163,5	170,1
Likvide beholdninger	144,9	95,2
Balance, passiver		
Egenkapital	-1.361,7	-1.346,6
Hensatte forpligtelser	-147,9	-148,5
Langfristet gæld	-861,5	-871,8
- heraf ældreboliger	-275,7	-283,3
Kortfristet gæld	-410,7	-397,7
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)		
	219,0	147,9
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)		
Langfristet skattefinansieret gæld ekskl. ældreboliger	15.162	15.262
Gæld vedrørende ældreboliger	7.136	7.347
Skatteudskrivning		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	163.561	164.650
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,70	25,70
Grundskyldspromille	32,85	32,85
Indbyggertal pr. ultimo året		
	38.637	38.559

Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret

Note		Oprindeligt budget 2017 mio kr.	Korrigeret budget 2017 mio kr.	Regnskab 2017 mio kr.	Regnskab 2016 mio kr.
	A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
	Indtægter				
1	Skatter	-1.662,5	-1.665,3	-1.665,3	-1.666,3
2	Generelle tilskud mv.	-712,9	-723,6	-725,2	-699,0
	Indtægter i alt	-2.375,4	-2.388,9	-2.390,5	-2.365,3
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
3	Økonomiudvalg	253,9	275,5	276,6	265,1
4	Børne og familieudvalg	652,0	659,5	635,7	632,3
5	Beskæftigelsesudvalg	603,4	571,6	561,7	595,7
6	Social- og sundhedsudvalg	707,5	705,3	703,4	686,3
7	Teknik- og Miljøudvalg	56,6	56,6	59,5	69,0
8	Kultur- Fritids- og Landdistriksudvalg	45,1	45,2	45,5	47,8
9	Driftsudgifter i alt	2.318,5	2.313,6	2.282,3	2.296,2
10	Renter m.v.	7,9	4,6	4,5	5,5
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-49,0	-70,7	-103,7	-63,6
	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
3	Økonomiudvalg	6,4	5,2	3,4	-10,2
4	Børne og familieudvalg	12,0	13,2	10,8	63,7
5	Beskæftigelsesudvalg	-	-	-	3,6
6	Social- og sundhedsudvalg	2,2	6,2	1,1	-1,8
7	Teknik- og Miljøudvalg	23,5	20,4	17,3	19,9
8	Kultur- Fritids- og Landdistriksudvalg	5,9	18,6	18,6	4,2
9	Anlægsudgifter i alt	50,0	63,7	51,2	79,4
11	Jordforsyning				
	Salg af jord	-11,0	-26,6	-24,3	-12,5
	Byggemodningsudgifter	4,0	17,8	14,8	2,5
9	Jordforsyning i alt	-7,0	-8,8	-9,4	-10,0
	Resultat af det skattefinansierede område	-6,0	-15,9	-62,0	5,8
12	B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER				
	Drift (indtægter - udgifter)	-	-0,0	-6,4	-6,2
	Anlæg (indtægter - udgifter)	-	7,1	2,3	1,6
9	Resultat af forsyningsvirksomheder	-	7,1	-4,1	-4,6
	C. RESULTAT I ALT (A+B)	-6,0	-8,8	-66,1	1,2
	FINANSIERING				
	<i>Ændring af likvide midler</i>				
	Resultat i alt	-6,0	-8,8	-66,1	1,2
13	Optagne lån (langfristet gæld)	-40,0	-31,6	-31,0	-97,4
13	Afdrag på lån (langfristet gæld)	42,5	42,1	42,1	40,4
14	Øvrige finansforskydninger	9,3	16,4	5,6	-0,3
	ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	5,8	18,3	-49,4	-56,1

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

Balance

Note	Ultimo	Ultimo	
	2016	2017	
	mio. kr.	mio. kr.	
AKTIVER			
15	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	92,2	97,1
	Bygninger	799,8	809,5
	Tekniske anlæg m.v.	30,2	31,5
	Inventar m.v.	5,1	2,7
	Anlæg under udførelse	246,6	210,1
	I alt	1.173,9	1.150,9
15	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver			
16	Aktier og andelsbeviser	1.253,4	1.252,0
17	Langfristede tilgodehavender	54,7	55,0
18	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	17,3	15,5
	I alt	1.325,4	1.322,5
19	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	48,9	40,7
20	Omsætningsaktiver - tilgodehavender	118,8	120,5
21	Omsætningsaktiver - værdipapirer	2,4	2,3
22	Likvide beholdninger	95,2	144,9
	AKTIVER I ALT	2.764,6	2.781,8
PASSIVER			
23	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-59,7	-56,4
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.163,2	-1.135,2
	Finansiel egenkapital	-123,7	-170,1
	I alt	-1.346,6	-1.361,7
24	Hensatte forpligtelser	-148,5	-147,9
25	Langfristede gældsforpligtelser	-871,8	-861,5
26	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-10,1	-9,1
27	Kortfristede gældsforpligtelser	-387,6	-401,6
	PASSIVER I ALT	-2.764,6	-2.781,8
28	Kautions- og garantiforpligtelser m.v.		
29	Opgaver for andre offentlige myndigheder		

Note 1 - Skatter

Skatter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-1.662.571	-2.715	-1.665.286	-1.665.298	-12
7.68 Skatter					
90 Kommunal indkomstskat	-1.457.614	-371	-1.457.985	-1.457.985	-0
92 Selskabsskat	-14.034	0	-14.034	-14.034	0
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-3.348	252	-3.096	-3.096	0
94 Grundskyld	-186.909	929	-185.980	-185.992	-12
95 Anden skat på fast ejendom	-666	-3.525	-4.191	-4.191	-0
Total	-1.662.571	-2.715	-1.665.286	-1.665.298	-12

--mindreforbrug, + = merforbrug

Hovedparten af kommunens skatteindtægter udgøres af indkomstskat og grundskyld. Samlet set har Jammerbugt Kommune i 2017 modtaget 1.665,3 mio. kr. i skatteindtægter, hvor der i det vedtagne budget var budgetteret med 1.662,6 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune netto modtaget indtægter på 2,7 mio. kr. mere end, hvad der oprindeligt var budgetteret med. Der er i løbet af 2017 givet tillægsbevillinger til merindtægterne.

De væsentligste tillægsbevillinger vedrørende skatterne fordeler sig på følgende måde:

- Jammerbugt Kommune budgetterede i 2017 med udgifter på 3,2 mio. kr. til medfinansiering af det skrå skatteloft, som indgår i indkomstskatten. Den endelige afregning viste, at kommunens udgifter hertil blev 0,4 mio. kr. lavere end budgetteret.
- Jammerbugt Kommune budgetterede i 2017 med 3,3 mio. kr. i indtægter fra forsker- og dødsboskat. Kommunen modtog 0,2 mio. kr. i forskerskat og 2,8 mio. kr. i dødsboskat. Der blev derfor givet tillægsbevillinger til mindreindtægter på i alt 0,3 mio. kr.
- Jammerbugt Kommune har modtaget mindre i grundskyld end budgetteret. Dette skyldes dels at der opkræves dækningsafgift på statsskovene og dels tilbagebetalinger til borgere, som fejlagtigt ikke har fået medregnet et fradrag for forbedringer i opgørelsen af deres ejendomsskat. Kommunen er blevet fuld ud kompenseret for den manglende indtægt som følge af fastfrysning af beskatningsgrundlaget for grundskylden i 2017.
- I 2017 opkræves der dækningsafgift i stedet for grundskyld af statsskovene, hvilket betyder et yderligere provenue fra dækningsafgifterne på ca. 3,5 mio. kr.

Efter tillægsbevillinger er der ingen afvigelse 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
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-712.913	-10.664	-723.577	-725.233	-1.656
7.62 Tilskud og udligning					
80 Udligning og generelle tilskud	-570.348	936	-569.412	-570.930	-1.518
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	17.016	0	17.016	17.016	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	5.047	0	5.047	5.052	5
86 Særlige tilskud	-164.628	-11.748	-176.376	-176.376	0
7.65 Refusion af købsmoms	0	148	148	4	-144
Total	-712.913	-10.664	-723.577	-725.233	-1.656

-=mindreforbrug, + = merforbrug

Jammerbugt Kommune har i 2017 budgetteret med 712,9 mio. kr. i tilskud, udligning og momsrefusion, mens der er modtaget indtægter på 725,2 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune modtaget indtægter på 12,3 mio. kr. mere, end hvad der oprindeligt var budgetteret med.

Der er i 2017 givet tillægsbevillinger til merindtægterne på 10,8 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning. Tillægsbevillingerne vedrører hovedsageligt følgende afvigelser:

- I 2017 fik Jammerbugt Kommune en midtvejsregulering af tilskuds- og udligningsbeløbene på 0,6 mio. kr., derudover blev 0,3 mio. kr. modregnet som følge af afståelse af en forsyningsvirksomhed (I/S Thyra). Dermed blev der samlet tilbagebetalt 0,9 mio. kr. i sidste kvartal 2017.
- I 2017 har Jammerbugt Kommune modtaget en positiv efterregulering vedr. 2016 af den aktivitetsbestemte medfinansiering på 1,5 mio. kr. Der er ikke søgt tillægsbevilling til denne regulering.
- Desuden modtog Jammerbugt Kommune et tilskud til kommuner med vanskelige vilkår på 11,9 mio. kr.
- Der er i 2017 foretaget midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet. For Jammerbugt Kommune betød det en mindreindtægt på 0,4 mio. kr.
- Herudover er der foretaget en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2016, hvilket betød en merindtægt på 0,3 mio. kr.

Med tillægsbevillinger vedrørende tilskud og udligning er der en afvigelse mellem regnskabsresultatet og det korrigerede budget på 1,5 mio. kr., denne skyldes efterreguleringen af den aktivitetsbestemte medfinansiering for 2016.

Vedrørende *refusion af købsmoms* er der i 2017 givet tillægsbevillinger på i alt 0,1 mio. kr., og området udviser en samlet mindreudgift på 0,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Mindreudgiften vedrører tilbagebetaling af momsrefusion vedrørende egne huslejeindtægter, hvortil der er givet tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. Der er desuden givet tillægsbevilling til indtægter på 0,3 mio. kr. vedrørende moms-korrektioner for tidligere år.

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
Drift	185.347	15.077	200.424	197.489	-2.935
0.18 Driftsikring af boligbyggeri	806	-173	633	621	-12
3.64 Andre kulturelle opgaver	107	0	107	10	-97
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	92	0	92	102	10
6.50 Administrationsbygninger	82	-38	44	705	661
6.51 Sekretariat og forvaltninger	62.705	8.502	71.207	67.386	-3.821
6.52 Fælles IT og telefoni	32.211	1.312	33.523	32.115	-1.408
6.53 Jobcentre	34.768	-116	34.652	35.510	858
6.54 Naturbeskyttelse	5.891	-23	5.868	7.074	1.206
6.55 Miljøbeskyttelse	6.031	-15	6.016	4.950	-1.066
6.56 Byggesagsbehandling	2.061	-10	2.051	2.514	463
6.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	12.038	4.270	16.308	16.576	268
6.58 Det specialiserede børneområde	15.439	1.448	16.887	16.957	70
6.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	6.311	220	6.531	6.504	-27
6.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	-8	-8
6.72 Tjenestemandspension	6.805	-300	6.505	6.472	-33
Anlæg	2.500	0	2.500	1.515	-985
6.50 Administrationsbygninger	2.000	0	2.000	1.514	-486
6.52 Fælles IT og telefoni	500	0	500	1	-499
Total	187.847	15.077	202.924	199.003	-3.921

-=mindreforbrug, +=merforbrug

Politikområde 13 dækker den administrative organisation. I forhold til det samlede korrigerede budget på 202,9 mio. kr., er der på driften et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., og på anlæg et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. De væsentligste afvigelser kommenteres nedenfor.

De tre første grupperinger 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. Der er kun små afvigelser på disse områder.

Funktion 6.50 dækker over driften af rådhusene samt fælles opgaver i forhold hertil. Funktionerne 6.51-6.58 dækker over selve administrationen.

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

Nedenstående tabel viser disse udgifter fordelt på steder:

Funktion	Sted	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
06.45.50	Administrationsbygninger	44	704	660
	Fælles	55	41	-14
	Fjerritslev	-	-	-
	Brovst	-80	560	640
	Aabybro	46	54	8
	Pandrup	23	49	26
06.45.51-	Administration	152.989	150.966	-2.023
06.45.58	Fælles administration	-8.604	-9.441	-837
	Fjerritslev	27.842	27.692	-150
	Brovst	65.982	65.476	-506
	Aabybro	31.543	31.194	-349
	Pandrup	36.226	36.045	-181
06.45.52	It-systemer og It-afdelinger	33.523	32.115	-1.408
Total		186.556	183.785	2.771

Funktion 6.50 Administrationsbygninger omfatter driften af de fire administrationsbygninger i Brovst, Fjerritslev, Pandrup og Aabybro. Driften af bygningerne er overgået til Ejendomscenteret, hvorfor der kun er små budgetter tilbage i administrationen. Årets resultat er et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til, at det dels har været nødvendigt at leje lokaler hos VUC Brovst i store dele af 2017, dels at der har været etableringsudgifter i forbindelse med flytning af administration til Møllegården.

Afvigelsen søges ikke overført til 2018.

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 2,0 mio. kr.

Fællesområdet har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Herunder står opført de væsentligste poster:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrører central lederuddannelse og arrangementer.
- Der er ikke foretaget revisionspåtegninger af del- og projektrengnskaber i så stort omfang som forventet, hvilket betyder et mindreforbrug 0,2 mio. kr.
- I forbindelse med budgetopfølgning blev der afsat 0,2 mio. kr. til udarbejdelse af digital helhedsplan. Udgiften er afholdt under Pandrup og giver derved afvigelser på begge områder.

Administrationen i de fire forvaltninger kommer samlet set ud med et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Herunder står opført de væsentligste poster:

- Mindreforbruget i Fjerritslev på 0,2 mio. kr. fordeler sig med et lille merforbrug på det specialiserede børneområde og et mindreforbrug på den øvrige forvaltningsdel. Afvigelsen består af flere mindre poster inden for området.
- I Brovst er der for administrationen et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Der er i 2017 sket en stor stigning i it-udgifterne. Samtidig er der også sket udvidelse af lønudgifterne som følge af dels investeringer, dels en række eksternt finansierede projekter. Da projektindtægterne

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

imidlertid overstiger den samlede merudgift på it og løn, er der på området oparbejdet et mindreforbrug / merindtægt på 0,5 mio. kr.

- Mindreforbruget i Staben Aabybro på 0,3 mio. kr. skyldes overvejende vakance i løbet af året.
- Mindreforbruget i Vækst og Udviklingsforvaltningen er på 0,2 mio. kr. Sammenholdt med forskydninger jf. bemærkning om digital helhedsplan er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes indtægter, der er indgået i 2017 for Grøn Ordnings-projekter vedr. Grønne Spirer og Praktisk Miljøledelse, som har været afholdt i tidligere år.

Den samlede afvigelse på kontiene 6.51-6.58 på 2,0 mio. kr. søges overført til 2018.

Vedrørende it-systemer og It-afdelingen, er der mindreudgifter på 1,4 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt den forsinkede proces vedrørende monopolbrudsprojektet (KOMBIT-projektet). Restbudgettet søges overført til 2018.

Anlæg

Ombygning af Møllegården

Arbejdet omkring ombygning af Møllegården er delvist afsluttet. Bygningerne er nu taget i brug. I forbindelse med ibrugtagning forventes der yderligere anlægsudgifter til bl.a. akustikdæmpende tiltag og afhjælpning af lugtgener. Restbudget søges overført til 2018.

Pulje til bredbånd og mobilt netværk

Der har gennem de seneste to år været arbejdet med at finde løsninger, som kan forbedre dækningen af mobiltelefoni og bredbånd i Jammerbugt Kommune.

Der er fundet nogle løsningsmodeller, som forventes gennemført i 2018, bl.a. en ny mobilmast i Gjøl. Pengene søges overført til dette til budget 2018.

14. Politisk organisation

Politikomsråde 14: Politisk organisation (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	12.629	930	13.559	12.607	-952
6.40 Fælles formål	491	566	1.057	969	-88
	8.451	-98	8.353	8.308	-45
6.42 Kommissioner, råd og nævn	686	87	773	632	-141
	678	0	678	696	18
6.51 Sekretariat og forvaltninger	1.376	0	1.376	1.408	32
6.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	-10	-10
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	947	375	1.322	603	-719
Total	12.629	930	13.559	12.607	-952

--mindreforbrug, + = merforbrug

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

Der er samlet set et mindreforbrug på området på 1,0 mio. kr.

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

Mindreforbruget skyldes, som det fremgår af tabellen, en række mindre afvigelser.

Vedrørende området Fælles formål skal det bemærkes, at Jammerbugt Kommune i 2017 var opgavestiller på årets Betonworkshop (v/ AMU Nordjylland, UCN og AAU) under kategorierne "Fantasi, leg og læring" og "Byens akse – hverdagslivets potentiale" blev der fremstillet i alt 20 betonelementer, som blandt andet skal placeres ved skoler og daginstitutioner i Jammerbugt Kommune. Kommunens Vej- og Parkafdeling står for udbringning og fastgørelse af elementerne. På økonomiudvalgets markedsføringspulje og bosætningskampagne søges restbudget overført til 2018 til delvis finansiering af disse udgifter.

På området Kommissioner råd og nævn, ses en mindreudgift på 0,1 mio. kr. spredt over flere mindre budgetområder.

Vedrørende udgifter til Udvikling af yder- og landdistriktsområder, er der på Økonomiudvalgets udviklingspuljer et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt enkeltprojekter der endnu ikke er sat i gang. Restbudgettet søges overført til 2018.

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
Kommunale ejendomme	42.635	1.786	44.421	47.655	3.234
Drift					
Fælles	109	-265	-156	371	527
0.01 Fælles formål	0	0	0	71	71
0.02 Boligformål	0	0	0	1	1
0.05 Ubestemte formål	-91	0	-91	129	220
0.11 Beboelse	1	0	1	0	-1
0.13 Andre faste ejendomme	0	-325	-325	0	325
0.15 Byfornyelse	199	60	259	170	-89
Ejendomscenter	42.526	2.051	44.577	47.284	2.707
0.05 Ubestemte formål	-268	28	-240	-232	8
0.10 Fælles formål	1.316	-26	1.290	1.875	585
0.11 Beboelse	-1.984	879	-1.105	-1.242	-137
0.12 Erhvervsjendomme	-892	626	-266	-679	-413
0.13 Andre faste ejendomme	-5.547	5.386	-161	25.322	25.483
0.15 Byfornyelse	28	0	28	14	-14
2.05 Driftsbygninger og -pladser	848	-85	763	834	71
2.30 Fælles formål	2	0	2	3	1
2.41 Lystbådehavne m.v.	193	-22	171	300	129
3.01 Folkeskoler	26.558	-2.832	23.726	9.644	-14.082
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	569	-44	525	466	-59
3.05 Skolefritidsordninger	4.528	-178	4.350	1.282	-3.068
3.50 Folkebiblioteker	1.093	-113	980	678	-302
3.63 Musikarrangementer	117	-9	108	128	20
3.64 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	10	10
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	323	-28	295	328	33
4.85 Kommunal tandpleje	656	-57	599	376	-223
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	5.214	-468	4.746	4.286	-460
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	283	-27	256	186	-70
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	360	-30	330	2	-328
5.33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	787	-74	713	248	-465
6.50 Administrationsbygninger	8.257	-868	7.389	3.371	-4.018
6.62 Turisme	85	-7	78	83	5
6.67 Erhvervs-service og iværksætter	0	0	0	1	1

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

Politikområde 15: Kommunale Ejendomme (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , genbevilinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Anlæg	3.900	-1.240	2.660	1.919	-741
Fælles	0	-1.697	-1.697	-1.817	-120
0.11 Beboelse	0	-650	-650	-695	-45
0.12 Erhvervsjendomme	0	4.030	4.030	3.978	-52
0.13 Andre faste ejendomme	0	-5.152	-5.152	-5.172	-20
0.31 Stadion og idrætsanlæg	0	75	75	72	-3
Ejendomscenter	3.900	457	4.357	3.736	-621
0.10 Fælles formål	500	0	500	73	-427
0.13 Andre faste ejendomme	3.400	457	3.857	3.663	-194
Total	46.535	546	47.081	49.575	2.494

--mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområde 15 omfatter drift af de kommunale grunde, ejendomme og udlejningsejendomme, som ikke henhører under andre driftsområder. Der er et samlet merforbrug på driftssiden på 3,2 mio. kr. og en netto mindreudgift på anlægssiden på 0,7 mio. kr.

Fælles

På området er der en samlet merudgift på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes en række mindre afvigelser på driften af de enkelte ejendomme.

Ejendomscenter Jammerbugt

Pr. 1. januar 2016 blev Ejendomscenter Jammerbugt etableret. Ansvar for Ejendomsdriften er dermed overgået fra den enkelte institution/afdeling til Ejendomscenter Jammerbugt.

Kommunalbestyrelsen har besluttet, at Ejendomscenter Jammerbugt fra år 1 skal reducere driftsbudgetterne med samlet 5,4 mio. kr. – eller cirka 12 % af det samlede budget.

Ejendomscenteret har udarbejdet et "besparelseskatalog", som løber over årene 2016-2018 som implementeringsperiode. Principperne for besparelser og besparelselementernes udmøntning blev godkendt af Økonomiudvalget den. 9. november 2016.

Det korrigerede budget for Ejendomscenteret er på 44,6 mio. kr. efter reduktion med besparelsen på 5,4 mio. kr. p.a. Regnskab 2017 udviser et samlet forbrug på 47,3 mio. kr., hvilket giver et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr. Merforbruget på 2,0 mio. kr. søges overført til 2018, mens afvigelsen på 0,7 mio. kr. ikke søges overført til 2018 (forbrug til licenser IT, beklædning samt kørselsgodtgørelse).

På 0.13 Faste ejendomme skyldes det store merforbrug på 25,4 mio. kr., at hele lønsummen for personale ansat ved Ejendomscenter Jammerbugt er blevet bogført på dette område. Merforbruget skal dækkes af mindreforbrug på de enkelte institutioner på hele området.

Det samlede merforbrug på Ejendomscenter Jammerbugt skyldes, at der har været en engangsydelse til to konsulentfirmaer på 0,3 mio. kr. for at tilpasse organisationen, samt et merforbrug på Ekstraarbejder på Institutioner på funktion 0.10 på 0,3 mio. kr. Derudover er der et forbrug på 0,7 mio. kr. til licenser IT, beklædning samt kørselsgodtgørelse, som der ikke er budget med til. Desuden har Ejendomscenter Jammerbugt betalt for en vandskade på Aabybro Skole på 0,4 mio. kr., som ikke endeligt er afsluttet endnu. Det resterende merforbrug skal henføres til et

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

merforbrug i to klynger, hvor man har startet op på at harmonisere rengøringsmateriel samt udstyr til serviceopgaver, for at kunne lave en effektivisering på rengørings- og serviceområdet.

Der har også været igangsat personalereduktioner på rengøringsområdet i 2017, men de har ikke fået helårsvirkning endnu.

Anlæg

Det samlede korrigerede anlægsbudget på dette område udgør netto 2,7 mio. kr. Med udgifter på 1,9 mio. kr. ses en netto mindreudgift på 0,7 mio. kr.

Området er lige som driftområdet opdelt mellem et fællesområde og et område som kan henføres til Ejendomscenteret.

Fælles

Samlet for anlæg under fællesområdet, er der i forhold til et korrigeret budget på 1,7 mio. kr. et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. På udgiftssiden kan nævnes køb af Fakta-bygningen i Aabybro til 4,0 mio. kr. På indtægtssiden er væsentligst salget af Kattedamsvej 25/Elmevej 2 med 6,9 mio. kr.

Ejendomscenter

På 0.10 Fælles Formål (Offentlige toiletter) er der givet en anlægsbevilling på 0,5 mio. kr. til renovering af offentlige toiletter. Anlægsprojektet udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som søges overført til 2018, hvor der er givet en yderligere bevilling til projektet.

På 0.13 Andre faste ejendomme (Bygningsvedligeholdelse/Energibesparende foranstaltninger) er der i 2017 givet en samlet anlægsbevilling på 3,4 mio. kr. samt en overførsel fra 2016 på 0,5 mio. Anlægsprojekterne er afsluttet med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til 2018, idet pengene er reserveret (buffer) til pludseligt opståede akutte bygnings- og installationssvigt til de sidste dage i budgetåret. Fokus vil især rettes mod utætte klimaskærme og tage.

16. Tværgående aktiviteter

Politikområde 16: Tværgående aktiviteter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	3.504	3.758	7.262	8.975	1.713
0.95 Redningsberedskab	7.981	400	8.381	8.409	28
5.32 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	2.000	-2.000	0	0	0
6.51 Sekretariat og forvaltninger	0	-120	-120	-64	56
6.70 Løn- og barselspuljer	-6.477	5.478	-999	630	1.629
Total	3.504	3.758	7.262	8.975	1.713

-=mindreforbrug, += merforbrug

Politikområdet dækker udgifter og indtægter, der går på tværs af politikområder.

Regnskabet udviser samlet et merforbrug på 1,7 mio. kr. Afvigelsen dækker over et merforbrug på arbejdskader vedrørende afgjorte forsikringsager på 2,3 mio. kr., samt et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende risikostyring. For risikostyring gælder, at der er iværksat initiativer for at imødegå arbejdsskader, bl.a. i forbindelse med kørsel i kommunens biler. Beløbet på 0,4 mio. kr. søges derfor overført til 2018.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg

Børne og Familieudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift Børne- og Familieudvalg	652.031	7.427	659.458	635.651	-23.807
Dagtilbud	121.695	8.926	130.621	121.789	-8.832
Undervisning og fritid	376.280	3.065	379.345	369.235	-10.110
Sundhedsfremme, forebyggelse og særlig indsats	154.056	-4.564	149.492	144.627	-4.865
Anlæg Børne- og Familieudvalg	12.000	1.248	13.248	10.780	-2.468
Dagtilbud	7.000	-477	6.523	6.146	-377
Undervisning og fritid	5.000	1.725	6.725	4.635	-2.090
Total	664.031	8.675	672.706	646.431	-26.275

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Børne- og Familieudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 659,4 mio. kr. et mindreforbrug på 23,8 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på anlægssiden.

1. Dagtilbud

Politikområde 1: Dagtilbud (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	121.695	8.926	130.621	121.789	-8.832
5.10 Fælles formål	14.213	1.753	15.966	15.034	-932
5.11 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	34.293	-1.463	32.830	31.717	-1.113
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	40.298	4.275	44.573	39.249	-5.324
5.17 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0
5.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, privat	24.658	3.153	27.811	28.168	357
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	8.233	1.208	9.441	7.621	-1.820
Anlæg	7.000	-477	6.523	6.146	-377
5.10 Fælles formål	0	0	0	0	0
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	7.000	-477	6.523	6.146	-377
Total	128.695	8.449	137.144	127.935	-9.209

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområde 1 dækker dagtilbudsområdet, som er organiseret i en række forskellige institutionstyper: Kommunal dagpleje, privat pasning (privat dagpleje), kommunale børnehaver og privatinstitutioner. Området dækker samtidig udgifter og indtægter vedrørende friplads og søskendetilskud inden for førnævnte dagtilbud samt udgifter til specialbørnehaver. Politikområde udviser et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. Heraf er mindreforbrug på 2,9 mio. kr. overført fra tidligere år.

Fælles formål

Fælles formål dækker fællesudgifter som søskendetilskud, friplads, tilskud til privat pasning, tilskud til pasning af egne børn og pulje til dækning af PAU-elever vedrørende kommunal dagpleje og daginstitutioner for børn. Området udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som primært kan henføres til puljen for PAU-elever, der er kollektivt finansieret af de børnehaver og SFO'er, der har elever under uddannelse til pædagogiske assistenter. PAU-puljen udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Herudover er der på en række mindre områder, blandt andet søskendetilskud og friplads til anbragte børn, i alt et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Dagplejen

Dagplejen dækker udgifter til den kommunale dagpleje og udviser i 2017 et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget er primært begrundet i faldende udgifter i forbindelse med fratrædelser, idet der ikke er foretaget reduktioner i dagplejen i 2017. Medvirkende til mindreforbruget er endvidere en høj belægningsprocent, og en lav sygefraværsprocent blandt dagplejerne på. Endelig har der i 2017 været færre udgifter til dagpleje- og vuggestuepladser i andre kommuner.

Daginstitutioner

Daginstitutionsområdet dækker udgifter og indtægter vedrørende kommunale daginstitutioner og udviser et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Mindreforbruget i 2017 kan i høj grad henføres til et mindreforbrug fra tidligere år, som udgør 3,3 mio. kr. Børnehaverne under ét har i 2017 et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. eksklusive overførsler, som primært er begrundet i et mindreforbrug på personaleudgifter. Dette er dog ikke et entydigt billede, idet flere institutioner har anvendt en andel af tidligere års overskud og nedbragt deres opsavede overskud. Der har endvidere i 2017 været et mindreforbrug til støtte i børnehaver 1,0 mio. kr.

Tilskud til privatinstitutioner

Denne post omfatter driftstilskud til børn i privatinstitutioner, tilskud til administration i privatinstitutioner, bygningstilskud samt fripladstilskud til børn i privatinstitutioner. Området udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. i 2017 på trods af, at der er givet en tillægsbevilling på godt 3 mio. kr. Tillægsbevillingen samt merforbruget udtrykker et stigende antal børn i private ordninger.

Særlige dagtilbud og særlig klubber

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

Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. i 2017, hvoraf 1,2 mio. kr. vedrører overførsel fra tidligere år, kan primært henføres til en nedgang i betaling for pladser i andre kommuner samt indtægter fra andre kommuner for brug af Jammerbugt Kommunes specialbørnehaver. Der har endvidere været et mindreforbrug på såvel Anlægsvejens Specialbørnehave som Biersted Specialbørnehave.

Anlæg

Regnskabet for 2017 afsluttes med et forbrug på 6,1 mio. kr., og med udgangspunkt i et korrigeret budget på 6,5 mio. kr. er der dermed et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Kommunalbestyrelsens beslutning om at ændre indretningen af 0–6-årsområdet har i særlig grad haft indflydelse på anlægsaktiviteten på dagtilbudsområdet i 2017. Flere af beslutningernes afledte udviklingsinitiativer er allerede nu implementeret, mens andre tiltag er i etableringsfasen.

Rådighedsbeløb – dagtilbudsområdet

I budgettet for 2017 blev der afsat 7,0 mio. kr. til anlægsprojekter på dagtilbudsområdet. Af budgetpuljen er der i løbet af 2017 frigivet i alt 6,0 mio. kr. til projekter under Børne- og Familieudvalget, og væsentligst her er frigivelser til projektet omkring etablering af vuggestuer i en række af kommunens lokalsamfund. Den uudnyttede del af budgettet på dagtilbudsrammen på 1,0 mio. kr. blev i december 2017 godkendt overført til 2018 til medfinansiering af etablering af ny børnehave i Pandrup.

Etablering af vuggestuer

Et aspekt i den fremtidige indretning af 0–6-årsområdet var, at der skulle indrettes vuggestuegrupper i en række af kommunens daginstitutioner.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Der er i 2017 frigivet 5,8 mio. kr. til etablering af disse vuggestuer. I løbet af 2017 er der etableret vuggestuepladser i henholdsvis Saltum, V. Hjermitslev, Birkelse, Nørhalne, Gjøl, Tranum, Trekrøner og Ørebro. Disse institutionspladser er nu en fuld integreret del af kommunens tilbudsvifte på børnepasningsområdet.

På projektet er der i 2017 et marginalt mindreforbrug, der søges overført til 2018, hvor projektet afsluttes.

Etablering af vuggestue i Skovsgaard

I forbindelse med vedtagelse af Budget 2018 har Kommunalbestyrelsen tilkendegivet, at ét af fokuspunkterne på anlægssiden skal være etablering af et vuggestuetilbud i Skovsgaard. Tilkendegivelsen er fulgt op af, at der samtidig er afsat budgetmidler i 2018 til projektet.

For at igangsætte projektet så tidligt som muligt, blev der allerede i 2017 frigivet 0,3 mio. kr. til rådgiverydelsen samt til øvrige omkostninger. Projektet er igangsat i 2017, men der er anvendt en meget beskeden del af det frigivne beløb. Mindreforbruget i 2017 på 0,2 mio. kr. søges overført til 2018, hvor projektet med etablering af 8 vuggestuepladser gennemføres.

Ombygning af Skolecenter Jetsmark og Anlægsvejens Børnehave

Samtidig med at Kommunalbestyrelsen vedtog den ændrede organisering på 0–6-årsområdet, blev det besluttet at afdelingsopdele Skolecenter Jetsmark og etablere et nyt specialafsnit. I samme forbindelse er der truffet beslutning om en række ændringer i institutionsstrukturen i Pandrup-/Kaasområdet og i Anlægsvejens Børnehave i Aabybro.

Totalrådgivningsopgaven for det samlede projekt var i foråret 2017 i indbudt licitation, og til afholdelse af udgifter til totalrådgiver m.m. er der i 2017 frigivet 0,4 mio. kr. I forhold til budgettet er der et marginalt mindreforbrug, som søges overført til 2018, hvor projektet forventes afsluttet.

AT-projekter

Et mindreforbrug i 2016 på 0,1 mio. kr. på området for AT-påbud og småinvesteringer blev godkendt overført til 2017. Beløbet er ikke anvendt i 2017 og tilbageføres til kassebeholdningen.

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
Drift	376.280	3.065	379.345	369.235	-10.110
3.01 Folkeskoler	281.199	-9.430	271.769	274.457	2.688
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	499	-60	439	402	-37
3.05 Skolefritidsordninger	42.376	8.823	51.199	45.075	-6.124
3.06 Befordring af elever i grundskolen	11.067	-162	10.905	9.026	-1.879
3.07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelov	857	0	857	603	-254
3.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandling	490	432	922	976	54
3.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	4.172	3.131	7.303	3.674	-3.629
3.10 Bidrag til staten for elever på private skoler	14.025	1.924	15.949	15.949	-0
3.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	9.113	-1.275	7.838	7.848	10
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	8.890	583	9.473	8.566	-907
6.72 Tjenestemandspension	3.592	-901	2.691	2.659	-32
Anlæg	5.000	1.725	6.725	4.635	-2.090
3.01 Folkeskoler	5.000	1.725	6.725	4.635	-2.090
Total	381.280	4.790	386.070	373.869	-12.201

-- mindreforbrug, += merforbrug

Politikområdet dækker undervisnings- og fritidsområdet, som blandt andet omfatter folkeskolen herunder specialundervisningen, bidrag til privat- og efterskoler, skolefritidsområdet, naturskoler og ungdomsskolen. Der er på driftssiden et samlet forbrug på 369,2 mio. kr. I forhold til korrigeret budget på 379,3 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 10,1 mio. kr.

Folkeskoler

Folkeskoler udviser et merforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Underskuddet fordeler sig med et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende 'fælles formål' og med et merforbrug på kommunens 12 folkeskoler på 4,3 mio. kr. samt med et mindreforbrug på lederløn på 0,3 mio. kr.

På området 'fælles formål' kan nævnes, at det specialiserede skoleområde balancerer, mens puljen til langtidssygdom og projekt 'Liv i By og Skole' viser henholdsvis et mindreforbrug på 1,0 og 0,9 mio. kr., og at blandt andet mellemkommunale betalinger og leje af svømme og idrætshaller udviser merforbrug.

Samlet set genererer skolerne i 2017 et akkumuleret merforbrug på 4,3 mio. kr., mens der blev overført et merforbrug på 8,7 mio. kr. til 2017 fra tidligere år. Dermed har der været en gældsafvikling i 2017 på 4,4 mio. kr., som skyldes meget forskellige forhold på de enkelte skoler. Der er iværksat økonomiske genopretningsplaner for 5 skoler, og 1 skole er gældfri med udgangen af 2017. Alle genopretningsplaner er overholdt i 2017.

Skolefritidsordninger

Skolefritidsordninger udviser et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Overskuddet fordeler sig henholdsvis med mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende 'fælles formål' og med 2,6 mio. kr. vedrørende 15 SFO'er/SI'er inklusiv 1 vuggestue og 8 børnehaver.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

På området "fælles formål" fordeler mindreforbruget sig primært på forældrebetaling med 0,7 mio. kr. og på det specialiserede SFO-område med 3,0 mio. kr. Tilskud til fripladser genererer et merforbrug.

Samlet set genererer SFO'er/SI'er et akkumuleret mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Heraf vedrører 3,2 mio. kr. et mindreforbrug fra tidligere år, hvorfor der ses en reduktion i SFO'erne/SI'ernes samlede mindreforbrug på 0,6 mio. kr. med udgangen af 2017.

Befordring af elever i grundskolen

På befordring ses et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Området er budgetsat til 10,9 mio. kr. og der har i 2017 været befodringsudgifter for 9,0 mio.kr.

Budget 2017 er korrigeret i overensstemmelse med det gennemførte kørselskoordineringsprojekt Afledt af kørselskoordineringsprojektet er udgifter til svømmekørsel faldende. Antallet af visiterede kørselsberettigede elever til specialtilbud er stort set uændret fra skoleår 2016/17 til 2017/18.

Kørselskontoret har gennem flere år har arbejdet med at optimere kørselsplanlægningen for blandt andet at kunne drage fordel af samkørsel og koordinering af skolernes ringetider.

Erfaringsmæssigt er det svært at finde det rette budgetniveau til befordring af elever i grundskolen, dels fordi specialklasserne – fx ASF-tilbuddet i Biersted – rummer elever fra et stort geografisk område lige fra Vust til Ingstrup, og dels fordi både antallet af kørselsberettigede elever og deres individuelle behov varierer fra skoleår til skoleår. En del af specialbørnene, der er visiteret til taxakørsel, har brug for enekørsel, og nogle har brug for begrænset køretid.

Efter- og videreuddannelse i folkeskolen

Resultatet for 2017 vedrørende efter- og videreuddannelse i folkeskolen viser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Heraf vedrører "Nationalt program for efteruddannelse af lærere og pædagoger 2014-2020" et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Herudover er der et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. (opsparede midler), der er planlagt anvendt til vikarudgifter for de deltagende skoler i forbindelse med kompetenceudviklingsforløbet "Inkluderende Fællesskaber".

Ungdomsskolen

Med udgangspunkt i et korrigeret budget på 9,5 mio. kr. og et forbrug på 8,6 mio. kr. ses et akkumulerede mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på Ungdomsskolen. Resultatet skyldes primært overførsel af mindreforbrug fra tidligere år på 0,6 mio. kr., samt at Ungdomsskolen har været afventende med at besætte vakante stillinger i efteråret 2017.

Anlæg

Regnskab 2017 viser et forbrug på 4,6 mio. kr., og med udgangspunkt i et korrigeret budget på 6,7 mio. kr. ses et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på anlægsområdet.

Rådighedsbeløb – skolerenovering og -ombygning

På anlægsrammen til skolerenovering og -ombygning var der i budget 2017 afsat 5,0 mio. kr. I løbet af året er 1,4 mio. kr. heraf frigivet til forskellige anlægsprojekter på Børne- og Familieudvalgets områder, mens 2,0 mio. kr. i december 2017 er godkendt overført til 2018 til politikområde 1. Overførslen forventes anvendt til medfinansiering af projekterne omkring etablering af vuggestue i Anlægsvejens Børnehave og indretning af vuggestuer i henholdsvis Pandrup og eventuelt i Biersted.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Der tilbagesår herefter et udisponeret budgetbeløb på 1,6 mio. kr., hvilket skyldes, at renoveringsprojektet på Saltum Skole er igangsat senere end planlagt ved budgetlægningen. Mindreforbruget vil blive søgt overført til 2018 blandt andet til medfinansiering af projekterne omkring renovering/ombygning af børnehaverne i Fjerritslev samt til medfinansiering af tilbygningen på Skovsgaard Børnehave indeholdende vuggestue.

Folkebibliotek og SFO-lokaler ved Aabybro Skole

Projektet omkring indretning af folkebibliotek og Førskolehus på adressen Kattedamsvej 32 C i Aabybro er afsluttet i 2017. I forhold til den samlede projektøkonomi viser regnskabet et merforbrug i størrelsesordenen 0,1 mio. kr. Det oprindelige licitationsresultat udviste et forventet merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til den estimerede anlægsramme. Kommunalbestyrelsen besluttede, at samtlige ydelser skulle udføres – så vidt muligt indenfor anlægsrammen, men dette viste sig ikke muligt.

Aabybro Skole

På anlægsprojektet Aabybro Skole er der i 2017 væsentligst afholdt udgifter til færdiggørelse af udearealer og til etablering af vej- og parkeringsanlæg. Der er i 2017 et mindreforbrug i størrelsesordenen 0,2 mio. kr., og beløbet vil blive søgt overført til 2018 til færdiggørelse af projektet.

Skolecenter Jetsmark

Med baggrund i overvejelser omkring den fremtidige skoleudvikling i Pandrup-/Kaas-området frigav Kommunalbestyrelsen 0,5 mio. kr. til udarbejdelse af en ekstern rapport, der skitserer og præsenterer forskellige bygningsmæssige muligheder omkring Skolecenter Jetsmark. Rapporten knytter også økonomi og de skitserede scenarier sammen, og den medgår i materialet, der understøtter de egentlige beslutninger om igangsætning af anlægsprojektet. Rapporten er afleveret, og anlægsprojektet er derfor afsluttet i 2017.

Saltum Skole

I forbindelse med vedtagelse af Budget 2017 blev et renoverings-/ombygningsprojektet på Saltum Skole prioriteret. Imidlertid er projektet igangsat senere end forudsat ved budgetlægningen, og der er kun frigivet 0,4 mio. kr. til rådgiverydelser m.m. i 2017. I forhold til frigivelsen er der i 2017 alene anvendt en mindre del af bevillingen, og 0,3 mio. kr. vil blive søgt overført til 2018, hvor projektet videreføres.

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
Drift	154.056	-4.564	149.492	144.627	-4.865
3.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	9.875	220	10.095	10.637	542
3.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandling	971	-2	969	100	-869
4.85 Kommunal tandpleje	14.696	-49	14.647	14.687	40
4.89 Kommunal sundhedstjeneste	7.540	382	7.922	7.984	62
5.16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbud)	199	0	199	269	70
5.20 Opholdssteder mv. for børn og unge	24.259	0	24.259	25.031	772
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	35.031	-644	34.387	32.819	-1.568
5.22 Plejefamilier	35.709	109	35.818	37.596	1.778
5.23 Døgninstitutioner for børn og unge	16.098	-2.800	13.298	12.269	-1.029
5.24 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	1.536	270	1.806	1.745	-61
5.33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.40 Rådgivning og rådgivnings institutioner	0	0	0	0	0
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-9)	0	0	0	87	87
5.72 Sociale formål	10.541	-2.300	8.241	5.724	-2.517
6.51 Sekretariat og forvaltninger	100	250	350	345	-5
Total	154.056	-4.564	149.492	144.627	-4.865

-- 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 4,9 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 4,6 mio. kr., heraf er 0,6 mio. kr. overførsler fra 2016.

PPR inkl. Taleskole

PPR (Pædagogisk Psykologisk Rådgivning) inklusiv Taleskolen i Moseby udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Når året betragtes eksklusiv overførsler fra tidligere år på 0,3 mio. kr., er der således tale om et regnskab i balance. Der har også i 2017 været fokus på økonomisk tilbageholdenhed, da der i en periode har været en medarbejder konstitueret som leder. Derudover har PPR haft en vakant stilling, som ikke er blevet genbesat. Ydermere har det fremtidige samarbejde med Asylafdelingen haft indflydelse på genbesættelse af stillingen.

Tandplejen

Tandplejen udviser et regnskab, der er i balance i forhold til det korrigeret budget. Det skal dog bemærkes, at der har været en midlertidig nedskæring på lønudgifter i form af ubesatte stillinger. Derudover mangler der i øjeblikket en overtandpleje, hvorved der midlertidigt er konstitueret en medarbejder til denne stilling. Der har ikke været ansat vikar i denne periode. Tandplejen har pt. stillinger, de ikke har kunne besætte, hvilket også har været tilfældet i 2017.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Sundhedsplejen

Sundhedsplejen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Når året betragtes eksklusiv overførsler fra tidligere år på 0,4 mio. kr., er der således tale om et merforbrug på 0,5 mio. kr. I 2017 har der været forbrug af de overførte midler fra tidligere år til efteruddannelse af småbørnssundhedsplejersker, internat med fokus på arbejdsmiljø m.m. samt arkivering af Sundhedsplejens elektroniske sundhedsjournaler.

Sundhedsplejen er udfordret i, at få budgettet til at balancere. Der har for anden år i træk været øget fødsler og tilflytning med spædbørnsfamilier, som giver pres på personaleressourcer i forhold til at imødekomme familiernes behov og sundhedsplejens vedtagne politiske serviceniveau. Derudover er et SSI-projekt (Sundhedsplejen styrker integrationen) startet op. Der er først fra 2018 givet budgetmidler, men der har været brugt ressourcer til projektet allerede i 2017. Sundhedsplejen har desuden haft udlånt en asylsundhedsplejerske til Vesthimmerlands Kommunes asylafdeling i Frederikshavn. Indtægten for opgaven tages med som et engangsbetrag i 2018.

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), 5.21 (forebyggende foranstaltninger), 5.22 (plejefamilier) og 5.23 (døgninstitutioner).

Rammen udviser et mindreforbrug på knap 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 4,4 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til den omlægning i arbejdsmetoder efter principperne i Sverigesmodel, som Børne- og Familierådgivningen påbegyndte i 2016. Her er der fokus i såvel eksisterende som nye sager på korte, intensive indsatser, hvor familie og netværk inddrages i højere grad.

Derudover har der desuden været øgede indtægter i forbindelse med Særlig Dyre Enkeltsagsrefusion (SDE). I 2017 har der været to "storfamilier", hvor der er fire eller flere anbragte i hver familie. Dette gør, at refusionen for disse to "storfamilier" bliver henholdsvis 0,4 mio. kr. og 0,7 mio. kr. større end ved den sædvanlige enkeltvise beregning.

Familiecentret

Familiecentret udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Regnskabsresultatet er et udtryk for de ændringer, som er lavet omkring opsigelsesvarsler samt, at der er sket en genberegning af taksterne. Dette har gjort, at Familiecentret samlet set kommer ud med et positivt resultat. Dog skal det bemærkes, at grundet merforbruget i 2016 har 2017 været præget af tilbageholdenhed på alle områder ved blandt andet indkøb af aktivitetsmateriale, oparbejdelse af afspadsering og ferie samt tilbageholdenhed ved ansættelse af nye medarbejdere.

"Sociale formål" omfatter udgifter til tabt arbejdsfortjeneste, som bevilges efter § 42 i Serviceloven, og merudgifter til børn med nedsat funktionsevne jævnfør § 41 i Serviceloven. Udgifterne på dette område medfinansieres med 50 pct. refusion fra staten. Der har i 2017 fortsat været fokus på målgruppeafklaring og ensartet visitation på en ensartet visitation i overensstemmelse med Serviceloven, hvilket har medført et mindreforbrug. Regnskabet udviser et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i 2017 i forhold til det korrigeret budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 2,3 mio. kr.

Øvrige områder

Den objektive finansiering af Socialtilsyn Nord udviser et regnskab, der er i balance i forhold til det korrigerede budget. Regnskabsresultatet for den objektive finansiering og takstbetaling til Børnehus Nord udgør et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Note 5 - Beskæftigelsesudvalg

Beskæftigelsesudvalg (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Beskæftigelsesudvalg	603.441	-31.872	571.569	561.681	-9.888
	Arbejdsmarkedsområdet	512.889	-13.223	499.666	497.523	-2.143
	Forsikrede ledige	90.552	-18.649	71.903	64.158	-7.745
Total		603.441	-31.872	571.569	561.681	-9.888

-- mindreforbrug, += merforbrug

Beskæftigelsesudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 571,6 mio. kr. et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. på driften. Mindreforbruget i forhold til oprindeligt budget udgør 41,8 mio. kr. Afvigelserne kommenteres i det efterfølgende.

Pr. 30. november 2017 blev der på Beskæftigelsesudvalgets område givet en positiv tillægsbevilling på samlet 31,8 mio. kr. Heraf skulle 11 mio. kr. finansiere tekniske korrektioner / omstillingsforslag, hvilket blev besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2018.

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

På politikområde 5 er der i 2017 et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til oprindeligt budget 2017 er mindreforbruget på 15,4 mio. kr.

På politikområde 6 er der i 2017 et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til oprindeligt budget 2017 er mindreforbruget på 26,4 mio. kr.

Note 5 - Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

5. Arbejdsmarkedsområdet

Politikområde 5 Arbejdsmarkedsområdet (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	512.889	-13.223	499.666	497.523	-2.143
0.11 Beboelse	23	486	509	466	-43
3.14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	3.993	310	4.303	3.981	-322
3.44 Produktionsskoler	2.560	505	3.065	2.962	-103
integrationsprogr					
5.65 Repatriering	0	0	0	0	0
5.66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	18.310	-1.389	16.921	16.648	-273
5.67 Personlige tillæg m.v.	5.893	-802	5.091	5.301	210
5.68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	151.983	-4.027	147.956	148.106	150
5.70 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - til	0	0	0	0	0
5.71 Sygedagpenge	61.774	-4.011	57.763	61.658	3.895
5.72 Sociale formål	969	-122	847	955	108
5.73 Kontant- og uddannelseshjælp	63.902	-3.701	60.201	59.458	-743
5.80 Revalidering	17.855	-4.297	13.558	12.869	-689
	54.295	1.701	55.996	56.111	115
5.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	29.277	7.464	36.741	35.883	-858
5.95 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige u					
5.97 Seniorjob til personer over 55 år	7.529	-447	7.082	6.251	-831
	6.372	4.294	10.666	10.636	-30
6.51 Sekretariat og forvaltninger	3.795	1.029	4.824	4.526	-298
Total	512.889	-13.223	499.666	497.523	-2.143

-- mindreforbrug, += merforbrug

Note 5 - Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

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

På politikområdet er der i 2017 samlet et mindreforbrug på 15,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 2,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, hvilket hovedsageligt hænger sammen med forbedrede resultater i 2017 samt gode konjunkturer. Resultatet skal samtidig ses i lyset af, at budget 2017 ved indgangen til 2017 lå 6,4 mio. kr. (ekskl. anlæg) under resultatet i december 2016.

Ved budgetopfølgningen pr. 30. november 2017 blev der på Beskæftigelsesudvalgets område afgivet positive tillægsbevillinger på 13,2 mio. på politikområde 5.

Mindreforbruget på netto 2,1 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget fremkommer ved følgende:

- Et merforbrug på sygedagpenge på 3,9 mio. kr.
- Et mindreforbrug på kontant- og uddannelseshjælp på 0,7 mio. kr.
- Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på revalidering.
- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på ressource- og jobafklaringsforløb, hvilket skal ses i sammenhæng med særligt merforbruget på sygedagpengeområdet.
- Et mindreforbrug på integrationsområdet på samlet 0,6 mio. kr.
- Derudover er der et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedrørende øvrige udgifter, hvor de største udsving er:
 - mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende ungdommens uddannelsesvejledning
 - mindreforbrug på STU området på 0,3 mio. kr.
 - mindreforbrug på samlet 0,5 mio. kr. på boligydelse og boligsikring
 - mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på driftsudgifter, hvilket skal ses i sammenhæng med lavere refusion, fordi driftsloftet er reduceret, da det er lykkedes at nedbringe antallet af borgere på offentlig forsørgelse mere end estimeret. Således har opstramningen på området i 2017 haft effekt.
 - mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på seniorjob
 - mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på sekretariat og forvaltning

Det er vigtigt at understrege, at der i løbet af 2017, efter aftale med Beskæftigelsesudvalget er foretaget en del budgetomplaceringer inden for det enkelte politikområde, således at ovenstående afvigelser skal ses i forhold til korrigeret budget og ikke i forhold til oprindeligt budget. Således var f.eks. oprindeligt budget på revalidering 4,5 mio. kr. højere end korrigeret budget, hvorfor den reelle besparelse på revalidering i forhold til oprindeligt budget er på 5,2 mio. kr.

Nedenstående afvigelser udgør differencen mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Førtidspension

Det samlede mindreforbrug på området for førtidspensioner udgør 0,1 mio. kr.

Der er sket en reduktion i antallet af førtidspensionister i 2017 fra 1.618 i december 2016 til 1.591 i december 2017 – et fald på 27 borgere.

Sygedagpenge

Der er et merforbrug på 3,9 mio. kr. vedrørende sygedagpenge. Dette skyldes dels, at der er gennem året har været stillingsvakanse på området, dels at der er restancebørgført et større beløb til brug for STARs varslede efterregulering i 2018 vedrørende 2017 på netop sygedagpengeområdet.

Det er imidlertid positivt, at der er sket en reduktion i antallet af sygedagpengemodtagere i 2017 fra 895 (inkl. start-stop sager) i december 2016 til 862 (inkl. start-stop sager) i december 2017 – et fald på 33 borgere.

Note 5 - Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

Kontanthjælp og uddannelseshjælp

Regnskabsresultatet udviser et mindreforbrug vedrørende kontanthjælp på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2017. Ses der på antal modtagere af kontanthjælp, var der i december 2017 323 borgere i målgruppen, mens der i december 2016 var 321 borgere – altså status quo. Området for uddannelseshjælp er fortsat udfordret, og antallet er desværre steget i 2017 fra 314 unge i december 2016 til 331 unge i december 2017 – en stigning på 17 unge. Tidligere analyser forelagt Beskæftigelsesudvalget vidner om en meget stor tilgang af unge i 2017. Således er der i 2017 tilkommet 41 flere unge sammenlignet med tilkomne i 2016, hvilket betyder, at antallet af afsluttede unge i 2017 er 24 højere end i 2016.

Når der trods stigning i antallet på området, er et mindreforbrug, hænger dette sammen med dels ovennævnte budgetplaceringer, dels højere refusion og billigere gennemsnitlig ydelse pr. person.

Boligydelse og -sikring

Der er et mindreforbrug på samlet 0,5 mio. kr. vedrørende boligsikring og –ydelse. Der er her tale om, at der har været færre modtagere, end der har været budgetteret med. Da der er tale om helt objektive kriterier og udbetaling via Udbetaling Danmark, kan beskæftigelsesområdet ikke påvirke resultatet.

Revalidering

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017. Antal personer er faldet fra 61 i december 2016 til 38 i december 2016 – et fald på 23 personer. Faldet skal blandt andet ses i sammenhæng med den politiske beslutning om at anvende revalidering mere målrettet og dermed begrænse brugen som følge af en konstatering af for ringe effekt af dele af indsatsen.

Fleksjob og ledighedsydelse

På dette område er der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017 – 34.000 kr. vedrørende ledighedsydelse og 115.000 kr. vedrørende fleksjob. På ledighedsydelsesområdet er der et mindre fald på 5 borgere fra 108 i december 2016 til 103 i december 2017. Samtidig er der en stigning i antallet af fleksjob, hvilket bl.a. hænger sammen med reduktionen på sygedagpenge, førtidspension mv. Således var der i december 2016 638 ansatte i fleksjob, mens tallet i december 2017 var steget til 680 personer – en stigning på 42 fleksjobansatte.

Ressourceafklaring

På dette område er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et mindre antal borgere på ressourceforløb end forudsat i budget 2017, hvilket bl.a. skyldes, at der pt. er borgere på kontanthjælp og uddannelseshjælp, som rettelig burde være på ressourceforløb. Der er sat en forstærket indsats ind ultimo 2017 på at få visiteret disse borgere på rette ydelse, hvilket vil påvirke resultatet i 2018 på såvel nærværende område samt området for kontanthjælp og uddannelseshjælp.

Som følge af førtidspensionsreformen og sygedagpengereformen er der fortsat en stigning i antallet af borgere i ressourceforløb og jobafklaringsforløb. Således var der i december 2016 155 borgere, der var i ressourceforløb, mens antallet i december 2017 var 180 borgere – en stigning på 25 borgere. På jobafklaringsforløb er stigningen på 31 borgere fra 102 i december 2016 til 133 i december 2017.

Integration

Integrationsområdet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket dækker over et merforbrug på 0,6 på driftsudgifter og et mindreforbrug på 1,2 på ydelse. Budget 2017 var tilrettet sidste udmelding om reduktion i antal flygtninge fra 2016, hvorfor Jammerbugt Kommune på området ikke udviser så store mindreforbrug som sammenlignelige kommuner.

Note 5 - Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

På driftsområdet er der reduceret i de løbende udgifter ved kommunalisering af Sprog- og Kompetencecenteret, men grundet et for lavt sat budget på området ses fortsat et mindre merforbrug. Samtidig er der stor usikkerhed om antal borgere, som kan medregnes i driftsloftet (udmelding modtages først senere i 2018), hvorfor der er restancebøgført et beløb til evt. tilbagebetaling.

Antallet af modtagere af integrationsydelse er faldet fra 267 i december 2016 til 185 i december 2017 – et fald på 82 personer, heraf vedrører 55 borgere, der samtidig er omfattet af integrationsprogrammet.

Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner

På området er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende løn (arbejdsgiverandelen) til forsikrede ledige ansat i kommunen. Mindreforbruget skyldes et væsentligt lavere antal ledige i løntilskud og deraf følgende lavere udgifter til arbejdsgiverandelen af lønudgifterne til forsikrede ledige ansat i kommunen.

6. Forsikrede ledige

Politikområde 6: Forsikrede Ledige (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	90.552	-18.649	71.903	64.158	-7.745
5.78 Dagpenge til forsikrede ledige	82.009	-13.283	68.726	61.012	-7.714
5.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	8.543	-5.366	3.177	3.146	-31
Total	90.552	-18.649	71.903	64.158	-7.745

-- mindreforbrug, += merforbrug

Politikområde 6 dækker udgifter til forsørgelse på arbejdsmarkedsområdet til de forsikrede ledige. I budget 2017 er de forsikrede ledige budgetteret på særskilt politikområde, således at et eventuelt mindreforbrug reserveres til en efterfølgende eventuel tilbagebetaling. For så vidt angår forventet tilbagebetaling vedrørende 2017, er det besluttet, at en sådan tilbagebetaling finansieres ved kasseræk, hvorfor det samlede mindreforbrug ses som en del af årets resultat.

På politikområdet er der i 2017 samlet et mindreforbrug på 26,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 7,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Ved budgetopfølgningen pr. 30. november 2017, blev der på Beskæftigelsesudvalgets område afgivet positive tillægsbevillinger på 18,6 mio. på politikområde 6. Nedenstående afvigelser udgør differencen mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Dagpenge til forsikrede ledige

Vedrørende dagpenge til forsikrede ledige er der et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget 2017 på 7,7 mio. kr. Der var 755 forsikrede ledige i december 2016 og 739 forsikrede ledige i december 2017 – et fald på 16 modtagere af dagpenge. Gennemsnittet var i 2016 747 dagpengemodtagere pr. måned, mens det i 2017 har været 697 personer – altså gennemsnitligt 50 færre modtagere pr. måned.

Når det store mindreforbrug skal forklares, kan dette ikke alene ske ved at sammenligne antal dagpengemodtagere, da mindreforbruget afspejler forskellen mellem beskæftigelsestilskuddet (= budgettet) og regnskabsresultatet. Beskæftigelsestilskuddet udgjorde i 2017 90,6 mio. kr. mod 88,7 mio. kr. i 2016. Også i 2016 var der et stort mindreforbrug på politikområde 6 på ca. 10 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige

På dette område er der balance mellem regnskabsresultat og korrigeret budget 2017.

Noter

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Der er på politikområdet et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på driften.

Nedenfor beskrives de største driftsområder og de væsentligste afvigelser.

1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Tillægs bevillinger	Gen-bevillinger	Om placering	Korrigeret Budget	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse inkl. overførsel
Total	278.458	3.122	965	0	282.545	282.140	-404	-1.191
Danske Diakonhjem	2.466	0	0	23.953	26.419	27.496	1.077	1.077
Brovst Fripølethjem	0	0	0	13.698	13.698	13.853	155	155
JK Plejecentre	2.486	977	-7	40.708	44.164	44.269	105	0
Aflastningsboliger	1.650	0	0	0	1.650	1.381	-269	0
Klippekort - Plejehjemsbeboere	0	0	0	0	0	1.219	1.219	1.219
Serviceord	0	0	0	0	0	12.844	12.844	12.844
Privat hjælp under 20 timer, SL §95.1	341	0	0	0	341	389	48	48
SSA-timer	10.054	0	0	-10.054	0	0	0	0
SL §84 Aflastning	7	0	0	0	7	0	-7	-7
Klippekort - Fritvalgsområdet	1.181	0	259	0	1.440	1.279	-161	-161
Sygepleje	19.541	1.250	-4	592	21.379	22.330	951	0
Hjælpe midler	25.071	360	28	2.500	22.959	21.720	1.239	1.239
Boligindretning	1.494	0	0	0	1.494	512	-982	-982
Hjælpe middeledepot	8.289	-640	0	0	7.649	8.103	454	454
Øvrige hjælpe midler	15.288	1.000	28	-2.500	13.816	13.105	-711	-711
Ældreboliger	11.119	500	441	0	11.178	12.603	1.425	1.425
Ældreboliger	-11.119	-500	441	0	-11.178	-12.603	-1.425	-1.425
Elever	4.077	0	0	1.000	3.077	2.567	510	510
Elever	4.077	0	0	-1.000	3.077	2.567	-510	-510
Fælles ressourcer og indsatser	22.815	4.485	248	585	17.993	16.037	1.956	1.956
Hjemmeplejebiler - leasing og drift	3.229	0	0	-350	2.879	2.779	-100	-100
Personales kørsel i egen bil, ældreområdet	3.728	0	0	-450	3.278	3.280	2	2
Ældreafdelingen - administration	5.196	-295	248	-325	4.824	4.314	-510	-510
Ældre puljen	2.650	-4.190	0	1.540	0	140	140	140
Befordring til egen læge mv.	2.086	0	0	0	2.086	1.488	-598	-598
Madservice	800	0	0	0	800	636	-164	-164
Mellemkommunale betalinger	3.965	0	0	-1.000	2.965	2.105	-860	-860
Plejevederlag til pasning af døende	1.161	0	0	0	1.161	1.295	134	134

Sundheds- og Seniorområdet

Sundheds- og Seniorområdet har samlet set et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. ved regnskabsårets afslutning.

Ældreboliger

Området udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som kan henføres til et mindreforbrug vedrørende lejetab samt et nettooverskud i afdelingernes regnskab. Dette beløb er fordelt på flere forskellige afdelinger efter bogføring af de modtagne regnskaber fra DEAS. Området bliver opgjort en gang årligt i supplementsperioden - det vil sige i januar 2018 for regnskab 2017.

Plejecentre

På plejecenterområdet viser regnskabet et merforbrug på 2,3 mio. kr.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Det skal bemærkes, at der endnu ikke, fra Sundheds- og Ældreministeriet er tilgået rate 2 på klippekortsordningen (1,2 mio. kr.) til beboerne på plejecentrene, hvilket vil ske i marts/april 2018.

Plejecentrene har afholdt lønudgifterne forbundet med klippekortsordningen og der foreligger dokumentation herfor. De 8 plejecentre har fået tilført klippekortsmidlerne, men klippekortsmidlerne i rate 2 er endnu ikke tilgået Jammerbugt Kommune.

Når rate 2 tilgår, vil det reelle merforbrug på plejecenter-området være 1,1 mio. kr. hvilket primært kan henføres til høje belægningsprocenter på Aleris- og Diakonhjemmene end forudsat samt anvendelse af et højere antal plejeboliger end budgetteret, herunder afregning til triplejehjemmet for udførelse af uddelegerede sundhedslovsydelsler (som varetages af SSA-faggruppen).

Fællesområdet

På fællesområdet forventes et mindreforbrug som primært relateres til færre udgifter til mellemkommunale betalinger, mindreudgifter i ældreafdelingens administration grundet en ubesat stilling som kvalitetsudviklingssygeplejerske, færre omkostninger forbundet med bevilling af befordring til egen læge samt færre udgifter til leasing og drift af leasede biler i hjemmeplejen/sygeplejen.

Sygeplejen

Sygeplejens resultat 2017 er et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Der har i løbet af 2017 været en massiv stigning i antallet af opgaver (eksempelvis en stigning på 300 planlagte timer fra én kalender måned til den næste. Dette betyder, at der skal øges i sygeplejefremmødet med ca. 450 timer i den pågældende måned).

Den massive stigning i sygeplejens opgavevolumen, er til dels i kompleksitet såvel som i omfang. Det skyldes bl.a. at der pågår en stor indsats i forhold til at forebygge indlæggelser, at borgerne udskrives hurtigere til eget hjem, hvor dele af behandlingen skal fortsætte (opgaveglidning – f.eks. IV-behandling). Hertil kommer at der også i år har været et øget antal borgere, som modtager terminalpleje i eget hjem. De stigende krav (kompetencer og bemanning 24 timer i døgn) til akutfunktionen, som er privatpraktiserende og vagtlægernes ”forlængede arm”, ligesom den øgede koordinering i borgerforløbene, konsulentfunktion if. SSAerne, de stigende krav til dokumentation, den øgede transporttid pga. hyppigere besøg / akut besøg etc. er udfordrende ift. at skabe balance mellem lønbudgettet og forbruget.

Området er fortsat meget udfordret, hvilket bl.a. kommer til udtryk i en stigning på planlagte sygeplejetimer fra december 2017 til januar 2018 på 359 planlagte sygeplejetimer.

Hjemmeplejen

Det samlede fritvalgsområde udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Opgaver i hjemmeplejen løses af den kommunale hjemmepleje samt den private leverandør Servicenord.

Budgettet er i 2017 blevet fordelt i henhold til den forventede afregning til Servicenord for de udførte opgaver i borgernes hjem. Servicenord har i 2017 modtaget afregning for det udførte på 12,8 mio. kr.

Det resterende budget til løsning af opgaver på fritvalgsområdet er således tilknyttet den kommunale hjemmepleje.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Alle de kommunale hjemmeplejegrupper har i 2017 været særdeles udfordret med at bringe forbruget i balance med det til området tildelte budget. Der har været iværksat en handleplan hvis hovedfokus lå på lønforbrug og forbrug af vikarbureau, optimering af vagtplanlægning og effektiv ruteplanlægning, samt at bringe balance mellem den visiterede tid og den planlagte tid til opgavernes udførelse. Dette har endnu ikke haft den tilsigtede effekt.

I en tid med bl.a. hurtigere udskrivelser fra hospitalerne, og det at borgerne forbliver i eget hjem længere, har medført en stigende kompleksitet i opgaverne m.m. Det betyder bl.a., at antallet af ansatte SSA'ere er stigende med deraf stigende lønudgifter som følge af lønforskelle mellem SSH'ere og SSA'ere.

Førnævnte skal ses i kombination med en stigning i de visiterede ydelser, særligt sundhedslovsydelse og den deraf afledte kompleksitet og mere køretid grundet flere besøg hos den enkelte borger, hvilket medførte, at hjemmeplejegrupperne har været udfordret i forhold til at bringe forbrug og budget i balance i 2017.

Det har i 2017 været muligt, at lave interne omplaceringer mellem de forskellige konti under sundhed-senior området og der er således foretaget interne omplaceringer til hjemmeplejen og sygeplejen indenfor det samlede politikområde svarende til 8,6 mio. kr.

Sygeplejen og den kommunale hjemmepleje har også i 2017 udført opgaver, som tidligere blev udført på sygehusene. Der er i den forbindelse betalt regninger på politikområdet (til dækning af disse opgaver) svarende til 3,1 mio. kr. fra den aktivitetsbestemte medfinansiering.

Der er tale om opgaveflytning/-glidning med en stigende grad af kompleksitet, som fordrer sygeplejerskernes tilstedeværelse hos den enkelte borger i et øget omfang. Opgaverne i akutfunktionen er stigende, ligesom sygeplejerskerne skal aflægge besøg hos borgerne indenfor 24 timer efter udskrivelse. Borgerne foretrækker typisk, at opgaverne løses i eget hjem. Desuden varetages opgaverne billigst for kommunen på den måde. Jammerbugt Kommune har styrket indsatsen i "Det nære Sundhedsvæsen" med henblik på at forebygge indlæggelser og sikre, at færdigbehandlede borgere kan modtage den fornødne efterbehandling, pleje og genoptræning efter endt sygehusophold. Denne styrkede indsats har krævet yderligere ressourcer i sygeplejen og hjemmeplejen.

Elever

Elevkontoen udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

I 2017 blev SSH dimensioneringstallet ikke opfyldt, hvilket er en af årsagerne til et mindreforbrug på elevkontoen i 2017. SSA dimensioneringstallet for 2017 er blevet opfyldt. SOSU-uddannelserne blev reorganiseret i 2016, hvilket bl.a. medførte at optagelseskriterierne blev ændret. Der er supplerende hertil indgået en aftale mellem de nordjyske kommuner og regionen om, at der ikke længere skal pågå en afregning på kommunalt ansatte SSA elever i praktik i regionen og regionalt ansatte SSA elever i praktik i kommunerne.

Hjælpebidler, forbrugsgoder og boligindretning:

Området udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som relaterer sig til boligindretning og øvrige hjælpemidler.

Anlæg

Køkkenrenoveringsprojektet er ikke færdigt med udgangen af 2017, derfor søges bevillingen overført til 2018, hvor projektet afsluttes.

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
Drift	254.390	-5.292	249.098	248.204	-894
0.35 Andre fritidsfaciliteter	264	0	264	252	-12
3.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	4.822	0	4.822	4.648	-174
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-7.663	0	-7.663	-9.161	-1.498
5.32 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	22.199	-167	22.032	23.250	1.218
5.33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	134.903	-2.507	132.396	131.488	-908
5.35 Hjælpe midler, forbrugsgoder, bolig indretning og befordri	1.861	-1.000	861	3.803	2.942
5.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (Serv	1.619	0	1.619	1.380	-239
5.50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	12.913	-878	12.035	9.730	-2.305
5.52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	42.900	-630	42.270	39.881	-2.389
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-9	3.601	-10	3.591	3.760	169
5.58 Beskyttet beskæftigelse (Servicelovens § 103)	13.519	95	13.614	13.740	126
5.59 Aktivitets- og samværstilbud (Servicelovens § 104)	21.909	-195	21.714	22.505	791
5.72 Sociale formål	1.228	0	1.228	1.160	-68
6.51 Sekretariat og forvaltninger	315	0	315	1.769	1.454
Anlæg	2.200	3.874	6.074	1.080	-4.994
0.18 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	211	211
5.30 Ældreboliger	2.200	3.874	6.074	870	-5.204
Total	256.590	-1.418	255.172	249.285	-5.887

-- mindreforbrug, += merforbrug

Sundhed og Handicap – Myndighed

Myndighed Handicap under Sundhed og Handicap udviser et mindreforbrug på 0,9 mio.kr.

Området er kendetegnet ved konstante forandringer imellem de forskellige paragraf-områder, dette kommer også til udtryk i ovenstående afvigelse.

Det samlede resultat har en direkte sammenhæng med effekten af sagsbehandlernes opmærksomhed på borgernes funktionsniveau og støttebehov samt dertilhørende udgiftsregulering. Innovations/strukturpulje på 5.32 psykiatriområdet 0,1 mio. kr. er søgt overført til 2018.

Området har haft et mindreforbrug i 2017 grundet afgang på området. Afgangsårsagerne har hovedsageligt været dødsfald, samt fraflytning fra kommunen. Dette medførte en negativ tillægsbevilling pr. 31.10.2017 på 3,3 mio. kr., som er indarbejdet i ovenstående.

Området har også haft tilgang i form af borgere, som ikke tidligere har været kendt i Sundhed og Handicap. Tilgangen har i 2017 omkostningsmæssigt været dækket af den revisitering, som har fundet sted igennem hele året samt af afgang.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Ovenstående er et resultat af en konstant opmærksomhed på området fra Myndighed Handicap, som holder fokus på revisitering og økonomi, i henhold til lovgivning samt ud fra borgers bedste.

Anlæg

Egehuset og Poppelhuset er begge beliggende på Poppelvej i Brovst. Ombygningen er i gang. Restbeløb på 5,0 mio. kr. søges overført til 2018.

Sundhed og Handicap – Udfører

Udførerenhederne omfatter egne kommunale tilbud nemlig Særforanstaltning Solkrogen, Bofællesskabet Krabben/SAH, Boform Toftehøj/Sneppen, Boenheden Poppelvej, Botilbud Egehuset samt Forebyggelse og Mental Sundhed.

Alle udførerenhederne er omfattet af bekendtgørelsen om omkostningsbaserede takster, hvorfor der hvert år beregnes takster på alle områder. Boform Toftehøj er omfattet af rammeaftalen med Region Nordjylland.

Udførerenhedernes regnskaber håndteres sådan, at årets resultat skal balancere. Balancerer årets resultat ikke, vil over- eller underskud blive omplaceret til hovedkonto 8, hvor beløbene henføres til konsolidering og/eller til at nedsætte/forhøje taksten 2 år efter. Derfor vil regnskabsresultaterne for hver enkel enhed altid balancere ved årsafslutningen.

Udførerenhederne har dermed ikke de samme muligheder for opsparing og overførsel af regnskabsresultater mellem årene som øvrige institutioner i Jammerbugt Kommune, idet hele enhedens overskud bliver omplaceret til hovedkonto 8 inden regnskabsafslutningen.

Det ses af nedenstående tabel, at udførerenhederne havde et samlet mindreforbrug på omkring 1,1 mio. kr. i 2017.

I forbindelse med udarbejdelse af nye økonomistyringsprincipper, skal det sikres, at udførerenhederne i Sundhed og Handicap får samme muligheder og incitamentter som andre institutioner og tilbud i Jammerbugt Kommune.

Sundhed og Handicap Pol. 17	Indtægts budget	Udgifts budget	Bogførte indtægter	Bogførte udgifter	Korrigeret Budget	Forbrug pr. 31-12-2017	Afvigelse
Total							
Udfører							
035110 Hjortdal kulturcenter	-	264.000,00	-	252.376,52	264.000,00	252.376,52	-11.623,48
533104 Social - færdighedstræning i grupper	-	-	-	-	-	-	-
533105 Akutpladsprojekt	-	-	-985.674,27	589.858,36	-	-395.815,91	-395.815,91
533106 Fælles for Handicap og Socialpsykiatri	-	-	-	-	-	-	-
533118 Egehuset	-	-	-5.918.521,00	6.194.956,48	-	276.435,48	276.435,48
533119 Solkrogen	-15.150.000,00	15.006.000,00	-18.176.497,16	18.167.477,86	-144.000,00	-9.019,30	134.980,70
533120 Socialpædagogisk støtte	-1.420.000,00	8.245.000,00	-1.928.951,30	8.725.830,98	6.825.000,00	6.796.879,68	-28.120,32
533123 Opgangsfællesskabet	-1.505.000,00	1.504.000,00	-1.171.100,00	1.129.657,50	-1.000,00	-41.442,50	-40.442,50
533125 Specialkorps 585	-	-	-4.031.378,47	3.927.197,76	-	-104.180,71	-104.180,71
533150 Toftehøj	-18.340.000,00	18.102.000,00	-19.016.625,00	18.652.005,54	-238.000,00	-364.619,46	-126.619,46
533152 Krabben	-13.894.000,00	13.767.000,00	-15.725.493,10	15.543.434,46	-127.000,00	-182.058,64	-55.058,64
533156 Sneppen	-1.938.000,00	1.936.000,00	-1.682.650,00	1.792.979,53	-2.000,00	110.329,53	112.329,53
533158 Poppelvej 1C	-7.933.000,00	7.915.000,00	-8.076.540,50	7.873.565,41	-18.000,00	-202.975,09	-184.975,09
550141 Genhusning Toftehøj	-	-	-	-	-	-	-
553120 Støtte/kontaktpersonkorps	-	2.419.000,00	-	2.311.989,69	2.419.000,00	2.311.989,69	-107.010,31
559105 Fælles udgifter og indtægter, værestedeme	-	5.631.000,00	-	5.149.969,69	5.631.000,00	5.149.969,69	-481.030,31
Brugerråd - værestedeme	-	20.000,00	-	7.167,25	20.000,00	7.167,25	-12.832,75
559106 Orki deen	-	-	-62.321,33	52.671,27	-	-9.650,06	-9.650,06
559109 Tjørnevænget	-	-	-52.480,35	57.247,58	-	4.767,23	4.767,23
559110 Solsikken	-	-	-53.569,60	45.112,58	-	-8.457,02	-8.457,02
559112 Samværs - og aktivitetscenter Hjortdal	-4.597.000,00	4.559.000,00	-5.284.818,77	5.202.249,88	-38.000,00	-82.568,89	-44.568,89
559118 Åkanden	-	-	-33.210,89	24.715,82	-	-8.495,07	-8.495,07
Total	-64.777.000,00	79.368.000,00	-82.199.831,74	95.700.464,16	14.591.000,00	13.500.632,42	-1.090.367,58

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

8. Sundhedsområdet

Politikområde 8: Sundhedsområdet (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	174.667	-1.056	173.611	173.101	-510
0.40 Kirkegårde	0	0	0	38	38
4.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	131.857	-4.500	127.357	127.357	0
4.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	12.990	400	13.390	13.390	0
4.84 Fysioterapi	8.730	0	8.730	8.735	5
4.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	9.135	575	9.710	9.710	0
4.90 Andre sundhedsudgifter	2.060	700	2.760	2.760	0
5.32 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	64	64	8	-56
5.33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	8.312	1.705	10.017	9.519	-498
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.583	0	1.583	1.583	0
Total	174.667	-1.056	173.611	173.101	-510

-- mindreforbrug, += merforbrug

Sundhedsområdet

Det samlede sundhedsområde udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i regnskab 2017. Det samlede mindreforbrug søges overført til 2018 – se nedenfor under "Sundhed- og Seniorområdet".

Tværgående Sundhed

Der er restancebøgført cirka 1,9 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet til regionerne, idet de sidste regninger vedr. medfinansieringen i 2017, endnu ikke er modtaget og der kommer en efterregulering fra regionerne i marts 2018.

Herudover er der restancebøgført knap 0,6 mio. kr. til kommunal medfinansiering af øvrige sundhedsydelse f.eks. hospice samt ca. 0,2 mio. kr. i akkumuleret overskud for Frivillighuset.

Tilsvarende restancebøgføring har fundet sted ifm. regnskab 2016.

Sundhed – og Arbejdsmarkedsområdet

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

Budgettet vedrørende den vederlagsfrie fysioterapi overholdes i regnskab 2017, men da der opleves en stigende tendens, er der igangsat en analyse samt dialog med såvel fysioterapeuter som læger om et øget samarbejde om opgaven.

Genoptræningsplanerne fra sygehusene efter indlæggelse stiger væsentligt, og ventelisterne har gennem 2017 været markant stigende. Der er som følge heraf iværksat en styrket indsats ultimo 2017, der gerne skal reducere ventelisterne i 2018 og fremefter. Af samme grund er der restancebøgført ca. 0,7 mio. kr. til at dække merudgifter ultimo 2017, som først betales 2018.

Der er balance mellem regnskab og budget, hvad angår den kommunale sundhedsordning og driften af sundhedsområdet.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Sundhed- og Seniorområdet

Den forebyggende indsats for ældre og handicappede dækker bl.a. de forebyggende ældrebesøgsmedarbejdere samt aktivitetscentrene. Der er et mindreforbrug på aktivitetscentrene på 0,5 mio. kr. som følge af vakant lederstilling (som blev oprettet i forbindelse med justering af organisationen i Social- Sundhed- og Beskæftigelsesforvaltningen). Stillingen er besat pr. marts 2018. Beløbet søges overført til 2018.

"Cykling uden alder" under konto 5.32 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til 2018 i forventning om, at der fortsat vil komme nye frivillige, der bl.a. skal uddannes som cykelinstruktører m.m.

Sundhed og Handicap

Sundhedstilbuddene under Sundhed og Handicap omfatter de tværgående forebyggende indsatser, kronikerindsatserne, indsatser efter KRAM og diætister.

Området har en god økonomistyring, hvorfor regnskabet er i balance.

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg

Teknik og Miljøudvalg (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Teknik- og Miljøudvalg	56.524	87	56.611	59.522	2.911
	Infrastruktur	40.463	1.690	42.153	43.215	1.062
	Natur og miljø	16.061	-1.603	14.458	16.306	1.848
Anlæg	Teknik- og Miljøudvalg	23.500	-3.100	20.400	17.305	-3.095
	Infrastruktur	22.500	-2.600	19.900	16.579	-3.321
	Natur og miljø	1.000	-500	500	726	226
Total		80.024	-3.013	77.011	76.827	-184

-- mindreforbrug, += merforbrug

Teknik- og Miljøudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 77,0 mio. kr. et merforbrug på 2,9 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på anlægssiden. Afvigelserne kommenteres i det efterfølgende.

9. Natur og Miljø

Politikområde 9: Natur og Miljø (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift		16.061	-1.603	14.458	16.306	1.848
	0.20 Grønne områder og naturpladser	10.383	-623	9.760	10.209	449
	0.50 Naturforvaltningsprojekter (drift)	1.016	0	1.016	750	-266
	0.50 Naturforvaltningsprojekter (projekter)	0	-431	-431	1.357	1.788
	0.51 Natura 2000 (drift)	0	0	0	77	77
	0.51 Natura 2000 (projekter)	0	1.264	1.264	600	-664
	0.53 Skove	148	0	148	176	28
	0.54 Sandflugt	356	0	356	93	-263
	0.71 Vedligeholdelse af vandløb (drift)	2.758	0	2.758	2.564	-194
	0.71 Vedligeholdelse af vandløb (projekter)	0	-1.618	-1.618	-1.193	425
	0.72 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v.	661	0	661	721	60
	0.80 Fælles formål	56	0	56	32	-24
	0.81 Jordforurening	0	0	0	47	47
	0.89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	700	-195	505	677	172
	0.93 Diverse udgifter og indtægter	-17	0	-17	196	213
Anlæg		1.000	-500	500	726	226
	0.71 Vedligeholdelse af vandløb	1.000	-500	500	726	226
Total		17.061	-2.103	14.958	17.033	2.075

-- mindreforbrug, += merforbrug

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

På Grønne Områder og Naturpladser skyldes merforbruget på 0,4 mio. kr., at KASK-projektet "Ren Kystlinje" er en del af strandrensningsområdet, og der mangler at indgå indtægter for forbrug i 2017.

Udgifter og indtægter til de eksternt finansierede projekter fordeler sig på områderne Naturforvaltningsprojekter, Natura 2000 (projekter) samt vedligeholdelse af vandløb (projekter). På de eksternt finansierede projekter søges mér- eller mindreforbrug overført til 2018.

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

På Naturforvaltningsprojekter er der et samlet merforbrug på 1,8 mio. kr. Dette skyldes et udlæg til projektansatte på 0,9 mio. kr. samt EU Life projekterne Højmose og Riggilde med et samlet forbrug på 1,2 mio. kr. Der er et forbrug på 0,1 mio. kr. på små projekter, hvor indtægterne er indgået i tidligere år. Der er overført et underskud på 0,4 mio. kr. fra 2016. Der er kommet indtægter fra 2016 vedr. Projekt Grøn Vækst på kr. 0,6 mio. kr. samt 0,3 mio. kr. vedr. EU LIFE Højmose. Der mangler indtægter for forbruget på EU LIFE projekterne, som gerne skulle tilgå i 2018.

På Projekt Natura 2000 er der et overskud på 0,6 mio. kr. som er søgt overført til 2018, idet det er igangværende projekter.

Vandløbsvæsen har et merforbrug på 0,4 mio. kr. grundet projekterne Haverslev Mølleå med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. og Nr. Skovsgård – forundersøgelse med et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget vil blive dækket af indtægter, som kommer i 2018.

På Sandflugt er der brugt 0,1 mio. kr. ud af et budget på 0,4 mio. kr. dette skyldes at faktura fra Naturstyrelsen vedr. 2017 først kommer i 2018.

Anlæg

På anlæg er der et lille merforbrug vedrørende vedligeholdelse af vandløb. Der er allerede i budgetopfølgning 3-2017 overført 0,5 mio. kr. til 2018. Det drejer sig om Ryå – helhedsprojekt, som videreføres i 2018.

10. Infrastruktur og beredskab.

Politikområde 10: Infrastruktur (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	40.463	1.690	42.153	43.215	1.062
2.01 Fælles formål	3.043	936	3.979	5.033	1.054
2.03 Arbejder for fremmed regning	-3.352	0	-3.352	-5.054	-1.702
2.05 Driftsbygninger og -pladser	184	0	184	120	-64
2.11 Vejvedligeholdelse m.v.	15.619	1.607	17.226	19.084	1.858
2.12 Belægnings m.v.	6.706	0	6.706	6.895	189
2.14 Vintertjeneste	5.762	-3	5.759	5.631	-128
2.31 Busdrift	12.427	-865	11.562	11.374	-188
2.41 Lystbådehavne m.v.	74	15	89	133	44
Anlæg	22.500	-2.600	19.900	16.579	-3.321
0.10 Fælles formål	3.000	-2.800	200	285	85
2.12 Belægnings m.v.	19.500	-3.478	16.022	14.880	-1.142
2.22 Vejanlæg	0	2.078	2.078	-161	-2.239
2.41 Lystbådehavne m.v.	0	1.600	1.600	1.575	-25
Total	62.963	-910	62.053	59.794	-2.259

Politikområdet dækker udgifter til Vejvedligeholdelse og vintertjeneste. Nedenfor gives der bemærkninger til de væsentligste afvigelser.

Vejområdet rummer funktioner 2.01-2.14. Med undtagelse af vintertjeneste på funktion 2.14 bør vejområdet ses under et, hvilket giver et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at der er budgetteret med en indtægt på 2,8 mio. kr. vedrørende afvandingsbidrag fra 2012 – 2015, som der ifølge responssum fra advokatfirma LETT vedrørende kommunale krav om tilbagebetaling af afvandingsbidrag for årene 2012-2015 ikke er hjemmel til at opkræve hos Jammerbugt Forsyning A/S. Så samlet set skulle området give et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

Mindreforbruget kan tilskrives et overskud i Vej og Park i forbindelse med der arbejdes for egne institutioner, og arbejder for fremmed regning, som varierer fra år til år, samt et mindreforbrug på vejbelysning på ca. 1,3 mio kr., som skyldes, at bestilte arbejder først er færdiggjort efter 31.01.2018.

Mindreforbruget på vintertjeneste på 0,1 mio kr. skyldes en mild vinter.

Det samlede mindreforbrug på vejområdet på 1,6 mio. kr. søges overført til 2018.

På busområdet er der i 2016 gennemført et større koordineringsprojekt i samarbejde med NT. Det har resulteret i, at der fra august 2016 stort set kun er åbne lokalruter og ganske få skolebusruter. Som følge heraf er der overført midler fra Skoleområdet til Vækst- og Udviklingsforvaltningen. Resultatet af koordineringsprojektet har kun halvårsvirkning. Samtidig er betalingen til NT generelt faldet de senere år, blandt andet som følge af øgede passagerindtægter. Der er allerede i budgetopfølgning 3-2017 lagt 1,0 mio kr. i kassen. Mindreforbruget på 0,2 mio kr. søges overført til 2018.

Anlæg

På funktion 0.10 der givet en bevilling på 3,0 mio kr. til Masterplan Fjerritslev/Brovst, og der er ved budgetopfølgning 3-2017 overført 2,0 mio kr. til 2018. Merforbruget søges overført til 2018.

På det tekniske område var der afsat en samlet rammebevilling på 6,5 mio kr., som senere skulle disponeres og frigives. Herudover er der afsat 12,0 mio kr. til asfaltarbejder, samt 1,0 mio kr. til Cykelstier og infrastruktur/trafiksikkerhed.

De 6,5 mio kr. er frigivet som følger:

- 1,6 mio kr. Havne
- 0,3 mio kr. Vejbelysning
- 0,5 mio kr. Cykelstipulje
- 0,65 mio kr. Turismerelaterede projekter
- 0,15 mio kr. Gjøl-Ølanddæmningen
- 1,5 mio kr. Fortove
- 0,8 mio kr. Trafiksikkerhed
- 0,5 mio kr. Broer og bygværker
- 0,5 mio kr. Byforskønnelse.

Der er ved budgetopfølgning 3-2017 overført følgende til 2018:

- 0,2 mio kr. Gjøl-Øland dæmningen
- 0,07 mio kr. Vej – og Stibelysning
- 0,4 mio kr. Broer og bygværker
- 0,5 mio kr. Byforskønnelse

Mindreforbruget på funktion 2.22 Vejanlæg skyldes afsatte midler på 1,5 mio kr. til Cykelsti Aggersund, der udføres i 2018, samt 0,4 mio kr. på cykelsti/Infrastruktur/trafiksikkerhed samt Øvrige cykelstier, som søges overført til 2018. Derudover et mindreforbrug på p-pladser i Blokhuis på 0,3 mio kr.

Mer- eller mindreforbruget på anlæg søges overført til 2018. I regnskabet bind 2 er anlægsprojekterne opgjort enkeltvis.

Note 8 - Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg

Kultur, Fritids og Landdistriktsudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Total	51.042	12.809	63.851	64.006	155

--mindreforbrug, + = merforbrug

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget har i budgetopfølgning 3-2017 overført 2 mio. kr. til 2018. I forhold til det korrigerede budget på 64 mio. kr. udviser regnskabet et merforbrug på 0,2 mio. kr. som giver et samlet resultat på 1,8 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på anlægssiden. Afvigelserne 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
Drift	45.142	78	45.220	45.452	232
0.05 Ubestemte formål	-3	1.019	1.016	726	-290
0.13 Andre faste ejendomme	17	3	20	16	-4
0.20 Grønne områder og naturpladser	47	-25	22	40	18
0.31 Stadion og idrætsanlæg	13.284	850	14.134	14.359	225
0.35 Andre fritidsfaciliteter	690	60	750	608	-142
3.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	0	-1.175	-1.175	1.398	2.573
3.50 Folkebiblioteker	11.777	63	11.840	11.682	-158
3.63 Musikarrangementer	5.027	36	5.063	5.031	-32
3.64 Andre kulturelle opgaver	3.971	-1.316	2.655	2.511	-144
3.72 Folkeoplysende voksenundervisning	514	0	514	514	-0
3.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	973	486	1.459	1.095	-364
3.74 Lokaletilskud	7.890	47	7.937	7.573	-364
3.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	46	0	46	45	-1
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	909	30	939	-146	-1.085
Anlæg	5.900	12.731	18.631	18.554	-77
0.15 Byfornyelse	500	899	1.399	-68	-1.467
0.31 Stadion og idrætsanlæg	3.800	11.920	15.720	16.831	1.111
3.50 Folkebiblioteker	1.600	0	1.600	1.733	133
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	0	-88	-88	58	146
Total	51.042	12.809	63.851	64.006	155

--mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområdet omfatter hovedsageligt udgifter og indtægter på de kulturelle områder, landdistriktsmidler, folkeoplysning samt idræts- og fritidsområderne.

Ubestemte formål

0.05 Ubestemte formål samt anlæg på 0.15 Byfornyelse som vedrører kondemnering af ejendomme. På området er der et samlet mindreforbrug på cirka 1,8 mio. kr. der skyldes udgifter kommer i 2018.

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

Stadion- og idrætsanlæg

Området vedrører udgifter til drift af boldbaner, tilskud til haller, friluftsbad samt Hune Klubhus. Merforbruget på 0,2 mio. kr., søges overført til 2018.

Andre fritidsfaciliteter

Her afholdes udgifter vedrørende de nedlagte skoler samt Tinghuset. På området er der et samlet mindreforbrug på cirka 0,1 mio. kr.

Idrætsfaciliteter til børn og unge

Her afholdes udgifter og indtægter vedrørende projekt Miniarena i Skovsgaard, DRØN i Saltum og Skaterbane i Biersted. Projekterne er delvis afsluttede, der mangler indtægter som vil indgå i 2018, hvorfor merforbruget på 2,6 mio. kr. søges overført til 2018.

Folkebiblioteker

Jammerbugt Bibliotekerne har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til 2018. Hvor 0,1 mio. kr. skal dække et underskud på anlæg vedrørende Indretning af nyt Bibliotek i Aabybro.

Musikarrangementer/Kulturskolen

Kulturskolen balancer i 2017.

Andre kulturelle opgaver

Området vedrører projekter, hvor Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget allerede har taget stilling til ansøgninger. I forbindelse med budgetopfølgning 3-2017 er der overført 1 mio. kr. således det i alt er mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. søges overført til 2018.

Eksempler på projekter, som har fået støtte i 2017: Tre kroner dejligst, Bogen "De gav liv til Blokhus" i revideret udgave, Musik i Han Herred, Vendsyssel Festival, Skovspil, Global Gardenparty, Danmark Dejligst, Gavlmaleri Nørhalne, Novemberkunst, Kunst i kirken, Kammermusik i Tinghuset, Bog "Rutebåden Gøl- Et fjordeventyr genskabes", Før-grand-prix-fest for socialt udsatte.

Folkeoplysning og Fritidsaktiviteter

Der er tradition for, at se folkeoplysnings- og fritidsområdet (funktionerne 3.72-3.75) samlet. Det samlede mindreforbrug på 0,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt foreningernes tilbagebetalinger vedrørende lokaletilskud.

Udvikling af yder- og landdistriktsområder

I forbindelse med budgetopfølgning 3-2017 er der overført 1 mio. kr. således der i alt er mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Beløbet er disponeret til projekter bevilliget af Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget, hvor der endnu ikke er sket udbetaling. Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. søges overført til 2018.

Eksempler på projekter, som har fået støtte i 2017, er: Klublokale Øland golfklub, Video om outdoorlivet i Saltum, Bålhytte med shelter til FDF Klim-Thorup-Vust, Gummibåd "Rib" til Gjølvavn, Xterra i Slettestrand, Havetraktor til Oasen, Naturlegeplads-Den Grønne Kile i Biersted, Skovsgaard spiser sammen, Bogfestival i Ingstrup, Legeplads i Pandrup anlæg, SILIKONE: Indretning af lejlighed på Tranum Strandgård, Ø.H.H Egnssamling "Ny maskinudstillingshal", Skipper Clements- Udbedring af naturlegeplads, Dræn petanquebane, Vedsted, Street-område ved Biersted Skaterpark, Attrup-Lukket trailer til partytelte, Gynges til Legeplads i Brovst og Nyt faldunderlag til Gøttrup legeplads.

Fra rammen til landdistriktsudvikling er der bevilget og udbetalt støtte til projekter i overensstemmelse med Jammerbugt Kommunes landdistriktspolitik.

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

Anlæg

Det samlede mindreforbrug på udvalgets anlægsområde udgør 0,1 mio. kr.

Byfornyelse

0.15 Byfornyelse som vedrører kondemnering af ejendomme, som fortætter i 2018, se ovenfor.

Stadion og idrætsanlæg

Vedrørende anlæg på 0.31 Stadion og idrætsanlæg var der i det oprindelige budget afsat en rammebevilling på 1,3 mio. kr., som senere skulle frigives til reovering af haller og lysanlæg i Brovst. I løbet af året er der frigivet midler til lysanlæg i Brovst, energiscreening af Idrætscenter Jammerbugt, Fjerritslev, udskiftning af tagulv i Trekroner Landsbycenter samt udskiftning af tag på ØAH-Hallen, Halvrømmen.

Der ud over var der afsat 2 mio kr. til tilskud til Thorup-Klim Hallen. Tilskuddet er udbetalt, og projektet forventet gennemført i 2018.

I løbet af 2017 blev der bevilget og frigivet midler til reovering af Jetsmark Idrætscenter. Første del af det kommunale tilskud er udbetalt til hallen.

Herudover er der uforbrugt budget på 0,5 mio kr. til reovering af kunstgræsbane i Jetsmark.

Alle uforbrugte midler vedrørende ikke-afsluttede anlægsprojekter vil blive søgt overført til 2018.

Folkebibliotek

Vedrørende anlæg på Indretning af nyt bibliotek i Aabybro er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. søges dækket af mindreforbruget på driften.

Udvikling af yder- og landdistriktsområder

Vedrørende anlæg på 6.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder projekt til Blokhush Bæk er afsluttet med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. projektet er afsluttet og blev behandlet på KMB 12.10.17.

Noter

Note 9 - Oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger

Reglerne for overførsel af uforbrugte driftsbevillinger mellem årene er angivet i 'Principper for økonomistyring i Jammerbugt Kommune'. Heri fremgår det, hvilke områder der er omfattet af overførselsadgangen, ligesom det er beskrevet, at der er adgang til at overføre +/- 10 procent af budgettet. Herudover er der mulighed for, at Kommunalbestyrelsen kan godkende andre overførsler.

Drift politikområde (1.000 kr.)	Overført til 2017	Overføres til 2018
Politikområde 1 - Dagtilbud	2.910	8.224
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	-3.439	7.544
Politikområde 3 - Familie og forebyggelse	640	2.142
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	2.106	-233
Politikområde 7 - Sundhed og senior	965	404
Politikområde 8 - Sundhedsområdet	16	554
Politikområde 17 - Sundhed og handicap	0	149
Politikområde 9 - Natur og miljø	-1.584	-2.158
Politikområde 10 - Infrastruktur	1.120	1.421
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme	24	-38
Politikområde 13 - Administrativ organisation	3.556	3.637
Politikområde 14 - Politisk organisation	691	804
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	-325	89
Politikområde 15 - Ejendomscenter Jammerbugt	77	-2.007
Politikområde 16 - Tværgående aktiviteter	-2.406	350
Total	4.351	20.882

På driftssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 20,9 mio. kr. til 2018, mens de samlede driftsoverførsler til 2017 udgjorde 4,4 mio. kr.

Anlæg politikområde (1.000 kr.)	Overført til 2017	Overføres til 2018
Politikområde 1 - Dagtilbud	-34	293
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	-975	2.168
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	7.581	526
Politikområde 7 - Sundhed og senior	0	150
Politikområde 17 - Sundhed og handicap	0	4.993
Politikområde 9 - Natur og miljø	0	-226
Politikområde 10 - Infrastruktur	-231	3.010
Politikområde 11 - Forsyningsområdet	4.635	2.198
Politikområde 13 - Administrativ organisation	0	985
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	3.357	662
Politikområde 15 - Ejendomscenter Jammerbugt	0	621
Total	14.333	15.380

På anlægssiden er det godkendt, at der overføres 15,4 mio. kr. til 2018, mens de samlede anlægsoverførsler til 2017 udgjorde 14,3 mio. kr.

Note 10 - Renter

Renter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	7.891	-3.327	4.564	4.501	-63
7.22 Renter af likvide aktiver	-300	-900	-1.200	-1.265	-65
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-458	-200	-658	-723	-65
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-1.631	-815	-2.446	-2.378	68
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsynings- virksomheder	2	441	443	419	-24
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	250	250	240	-10
7.55 Renter af langfristet gæld	11.478	-2.583	8.895	8.932	37
7.58 Kurstab og kursgevinster M.V.	-1.200	480	-720	-724	-4
Total	7.891	-3.327	4.564	4.501	-63

--mindreforbrug, + = merforbrug

Renteudgifter og -indtægter var oprindeligt budgetteret til samlet 7,9 mio. kr. Budgettet er ved tillægsbevillinger formindsket med i alt 3,3 mio. kr. til 4,6 mio. kr. 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 2017 udgør renteindtægterne 0,6 mio. kr. og renteindtægterne vedr. obligationer udgør 0,6 mio. kr. For så vidt angår forrentningen af de likvide aktiver fratrukket udgiften til kurstab (jævnfør nedenfor), har udbyttet svaret til forventningerne.

Kapitalforvaltningsaftalen har løbet hele 2017, da det sikrer kommunens formue (etableret under bankkrisen). Der har i 2017 været en nettogevinst på 0,2 mio. kr.

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Renter af kortfristede tilgodehavender er renter af tilgodehavender i betalingskontrol. Der har været en indtægt på 0,7 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 0,2 mio. kr. Derudover har der været en ekstraordinær indtægt på grund af provenu af salg af KMD-ejendomme på 1,5 mio. kr. I forbindelse med, at kommunen er udtrådt af interessentskabskredsen bag selskabet Reno Vest I/S, har der været en ekstraordinær indtægt på 0,6 mio. kr. i udlodning af ejerandel.

Renter af kortfristet gæld i øvrigt

Renter af kortfristet gæld i øvrigt består især af renter til forkert opkrævet grundskyld, som skal tilbagebetales til en række grundejere i sager vedrørende fradrag for forbedringer. Renteudgiften til forkert opkrævet grundskyld er 0,2 mio. kr.

Renter af langfristet gæld

Renter af langfristet gæld er renter af kommunalt optagne lån og ældreboliglån. Der er i 2017 renteudgifter vedrørende langfristet gæld på 8,9 mio. kr., hvilket svarer til det korrigerede budget.

I forhold til det vedtagne budget 2017 er der en mindreudgift på 2,5 mio. kr., som primært kan henføres til, at den realiserede rente på de variabelt forrentede lån ligger et stykke under det niveau, som blev forudsat ved budgetlægningen for 2017. Herudover er der en rentebesparelse som følge af, at et budgetteret låneoptag i 1. halvår 2017 ikke er realiseret.

Der er ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2017 givet tillægsbevilling til mindreforbruget.

Note 10 - Renter (fortsat)

Garantiprovision

Kommunalbestyrelsen besluttede i 2012 at opkræve provision på 1,25 % for kommunale garantier til kollektive forsyningsanlæg (især varmforsyning og vandforsyning). Der var i 2017 et budget på 1,1 mio. kr. og et regnskab på 1,1 mio. kr

Note 11 - Jordforsyning

Indtægter	-10.970	-15.675	-26.645	-24.284	2.361
Udgifter	4.000	13.836	17.836	14.849	-2.987
Total	-6.970	-1.839	-8.809	-9.435	-626

-=mindreforbrug, + = merforbrug

Anlæg

Vedrørende jordforsyning er der givet væsentlige tillægsbevillinger til både udgiftssiden og indtægtssiden. På udgiftssiden er der givet tillægsbevillinger på 13,8 mio. kr., hvilket primært er rettet mod udstykninger til boligformål rundt i kommunen. På indtægtssiden er der givet tillægsbevillinger på 15,7 mio. kr., som dels er givet i forbindelse med salg af arealer til boligformål på 13,7 mio. kr. og dels i forbindelse med salg af arealer til erhvervsformål på 1,9 mio. kr.

Der er på jordforsyningsområdet solgt grunde med videre for 24,3 mio. kr. Heraf udgør salg af arealer til boligformål 22,7 mio. kr. Af dette udgør salg af arealer ved Horsbækken i Aabybro 12,7 mio. kr. og salg af arealer beliggende Østre Hovensvej 8,0 mio. kr.

Salg af arealer til erhvervsformål udgør 1,6 mio. kr. Dette udgøres hovedsageligt af salg af et areal på Ny Aabyvej på 0,8 mio. kr. På ubestemte formål var der budgetteret med et salg på 2,0 mio. kr af Vinklen, Gjøl. Dette salg er ikke realiseret i 2017.

Der har været udgifter på 14,8 mio. kr., som hovedsageligt er anvendt til diverse byggemodningsprojekter rundt i kommunen. Heraf udgør Horsbækken Etape I & II i Aabybro 11,7 mio. kr., og den nye udstykning Klosterlunden i Pandrup 1,5 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der tale om en samlet merindtægt på 0,6 mio. kr. Afvigelsen er et resultat af, at der er afholdt færre udstykningsudgifter end budgetteret. Heraf udgør Horsbækken i Aabybro 0,9 mio. kr.

Note 12 - Forsyningsvirksomheder

12. Forsyningsområdet

Politikområde 11: Forsyningsområdet (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Total	0	-21	-21	-6.392	-6.371
	1.60 Generel administration	-18	-4	-22	-365	-343
	1.61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	-62	0	-62	-2.659	-2.597
	1.62 Ordninger for storskrald og haveaffald	-3	0	-3	-343	-340
	1.63 Ordninger for glas, papir og pap	-11	0	-11	469	480
	1.64 Ordninger for farligt affald	0	0	0	-87	-87
	1.65 Genbrugsstationer	94	-17	77	-3.428	-3.505
	1.66 Øvrige ordninger og anlæg	0	0	0	21	21
Anlæg	Total	0	7.135	7.135	2.327	-4.808
	1.65 Genbrugsstationer	0	7.135	7.135	2.327	-4.808
Total		0	7.114	7.114	-4.065	-11.179

- = mindreforbrug, += merforbrug

Forsyningsområdet har i forhold til det korrigerede budget på 7,1 mio. kr. et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. på anlægssiden. Forsyningsområdet består, efter udskillelse af vand- og spildevandsforsyning til Jammerbugt Forsyning A/S, af indsamling og behandling af dagrenovation og diverse genbrugsordninger.

Mindreforbruget på dagrenovationsområdet på 2,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt en mindre mængde dagrenovation til forbrænding samt en tilbagebetaling af indskud efter Renovests opløsning på 1,9 mio. kr. Overskuddet afsættes til kommende investeringer, såsom udsorteringsanlæg til madaffald.

Mindreforbruget for genbrugspladser er reelt 1,6 mio. kr., da 1,9 mio. allerede er afsat til afdrag på kommende lån til anlægsopgaver. De resterende 1,6 mio. kr. afsættes til investeringer på Møllebækken 5, Aabybro. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt gunstige driftsmæssige forhold og fastholdelse af genbrugspladsgebyret fra 2016 til 2017.

Anlæg

På anlægssiden er der bevilliget 2,0 mio. kr. til reetablering af affaldscenter Udholm. Projektet fortsætter i 2018.

Der er bevilliget 2,5 mio. kr. til anlæggelse af genbrugsplads i Brovst. Projektet fortsætter i 2018.

Derudover er der overført 2,6 mio. kr. vedrørende genbrugspladsprojekter, der ikke blev færdiggjort i 2016. Der er et samlet forbrug på ca. 2,3 mio. kr. på genbrugspladserne. I regnskabsbind 2 er anlægsprojekterne opgjort enkeltvis. Uforbrugte midler vedrørende ikke-afsluttede anlægsprojekter vil blive søgt overført til 2018.

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
Langfristet gæld	-40.000	8.448	-31.552	-31.000	552
Styrkelse af likviditeten	-13.000	0	-13.000	-13.000	0
Dagtilbudsområdet	-4.100	2.407	-1.693	-1.660	33
Aabybro Skole / øvrige skoleprojekter	-3.800	2.557	-1.243	-1.230	13
Haller inkl. Nørhalne Hallen og Thorup Klim Hallen	-2.800	-1.730	-4.530	-4.430	100
Skaterbaner	0	-261	-261	-260	1
Aabybro bibliotek	0	-906	-906	-905	1
Havne	0	-1.600	-1.600	-1.470	130
Energibesparende foranstaltninger Inkl. gadelys	-1.500	-1.550	-3.050	-3.625	-575
Lån til betaling af ejendomsskat	-600	600	0	0	0
Etablering af specialtilbud	-2.200	2.200	0	0	0
Vejområdet	-9.700	4.797	-4.903	-3.900	1.003
Ryå - Helhedsprojekt	0	-261	-261	-370	-109
Masterplan Fjerritslev/Brovst	-2.300	2.195	-105	-150	-45
Brovst Genbrugsplads	0	0	0	0	0
Total	-40.000	8.448	-31.552	-31.000	552

- = 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 2017 blev der på baggrund af anlægsbudgettet og de godkendte lånemuligheder indregnet et låneoptag på 40,0 mio. kr.

Ved budgetopfølgning 3 pr. 31. oktober 2017 blev den foreløbige låneramme for 2017 opgjort på baggrund af de forventede anlægsgudgifter, de automatiske låneadgange samt de tildelte lånedispensationer. Opgørelsen viste, at Jammerbugt Kommune kunne hjemtage lån på i alt 31,6 mio. kr. i 2017. Kommunalbestyrelsen besluttede i december som følge heraf at hjemtage lån på 13,0 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet samt at resterende låneoptag vedrørende låneramme 2017 skulle afvente den endelige lånerammeopgørelse.

I januar 2018 blev den endelige låneramme opgjort til 31,0 mio. kr. på baggrund af de faktiske anlægsgudgifter. I den forbindelse blev den resterende låneramme udnyttet og der blev hjemtaget lån på 18,0 mio. kr., hvilket betyder, at der i alt er realiseret et låneoptag i regnskabet på 31,0 mio. kr.

Således blev der i alt optaget lån på 31,0 mio. kr. vedrørende 2017, hvilket er et reduceret låneoptag på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Afdrag på lån (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Langfristet gæld	42.505	-365	42.140	42.140	0
8.70 Kommunekredit	30.790	-324	30.466	30.466	0
8.71 Pengeinstitutter	830	0	830	830	0
8.77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	10.885	-41	10.844	10.844	0
Total	42.505	-365	42.140	42.140	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Note 13 - Optagelse af lån og afdrag på lån (fortsat)

Der er i 2017 afdraget 42,1 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket er i overensstemmelse med det korrigerede budget. Ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2017 blev det vurderet, at afdragene samlet set ville blive 0,4 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret, og der blev ved den politiske behandling af budgetopfølgningen givet bevilling til det forventede mindreforbrug.

Afvigelsen består dels af et merforbrug vedrørende afdrag på lån optaget i slutningen af 2016 samt et mindreforbrug som følge af et budgetteret, men ikke realiseret, låneoptag i 1. halvår 2017. Herudover er der i budgettet indregnet afdrag på ældreboliglån vedrørende Bofællesskabet Skipper Clementsvej, men i forbindelse med salg af bygningen er det pågældende lån indfriet i slutningen 2016, hvorfor det budgetterede afdrag giver en mindredgift i regnskabet.

Se i øvrigt note 25 om den langfristede gæld.

Note 14 - Øvrige finansforskydninger

Posten øvrige finansforskydninger viser en nettoudgift på 5,6 mio. kr., og regnskabsposten er i det væsentligste påvirket af de forhold, der beskrives herunder.

På området for indskud i Landsbyggefonden er der afholdt en budgetteret udgift på 11,9 mio. kr. til grundkapitalindskud vedr. boligprojekterne Skovparken i Aabybro, Grønnegade/Elmegade i Aabybro samt Vinklen på Gjøl.

På øvrige finansforskydninger er der også en budgetlagt udgift på 4,4 mio. kr. til afdrag på mellemværendet med Jammerbugt Forsyning A/S. Mellemværendet er etableret i forbindelse med udskillelsen af vandforsyning og spildevandsanlæg i et selvstændigt aktieselskab pr. 1. januar 2010, hvor forsyningsområdernes tilgodehavende blev omlagt til et 10-årigt annuitetslån på 43,6 mio. kr. Ved udgangen af 2017 udgør restgælden på lånet 13,1 mio. kr.

Desuden indeholder regnskabsposten 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.

Finansforskydningerne er derfor påvirket af, at der er foretaget restanceføringer i forhold til afslutning af regnskabet. Der er restanceført 11,9 mio. kr. vedrørende beskæftigelsesområdet, som blandt andet vedrører manglende indtægter og en forventet efterregulering af sygedagpenge samt fleksjobtilskud. Der er tilsvarende restanceført sammenlagt for 5 mio. primært vedrørende forventet efterregulering på kommunal medfinansiering under Sundhedsområdet.

På området for refusionstilgodehavender påvirkes saldoen væsentligt af tilgodehavende købsmomsrefusion på 22,9 mio. kr. samt tilgodehavende statsrefusioner på 2,7 mio. kr.

Herudover betyder regnskabsaflæggelsen en række forskydninger på tilgodehavender eller gæld i forhold til driften af kommunens asylområde. Sammenlagt påvirker disse forskydninger regnskabsposten med godt 36 mio. kr. Forklaringen på dette fald skyldes, at der var et stort mellemværende mellem Asyl og Jammerbugt kommune i 2016. Dette mellemværende er ikke på samme niveau i 2017.

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 m.m.

På trods af at der er foretaget omfattende anlægsinvesteringer på affaldsområdet de seneste år, vedrører langt hovedparten af balancepostens værdier fortsat det skattefinansierede område. Aktiver på det skattefinansierede område har således en samlet værdi på 1.094,5 mio. kr., mens værdien af aktiverne på affaldsområdet (det takstfinansierede område) tegner sig for 56,4 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.

Værdien af anlægsaktiverne er i 2017 efter fradrag af afskrivninger faldet med 23 mio. kr.

Værdiforringelsen er et resultat af flere forhold. Som følge af afholdte drifts- og anlægsudgifter er der en tilgang på 35,1 mio. kr., og væsentligst her kan nævnes en tilgang på 5,7 mio. kr. vedrørende etablering af vuggestuer, videreførelsen af anlægsprojektet på Aabybro Skole med 4,0 mio. kr. samt tilbygning til Nørhalne Hallen med foreløbig 4,9 mio. kr. Anlægssiden indeholder også salg af kommunale ejendomme, tekniske anlæg og maskiner. Samlet set nedskriver salgene værdien med 4,2 mio. kr.

Det er dog ikke alle anlægsudgifter, der resulterer i en værditilgang til balanceposterne. Reglerne for den kommunale regnskabsafklæggelse fastsætter nemlig, at værdierne af infrastrukturelle anlægsaktiver ikke skal optages i balancen. Det betyder, at investeringer på knap 15 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 eksempelvis for afholdte udgifter, der betragtes som vedligeholdelse, og som derfor straks afskrives.

Ud over disse tilgange er der foretaget forskellige reguleringer af balanceposten for samlet 50,6 mio. kr. Nedskrivningen har overvejende baggrund i en tilpasning af værdioptagelsen af genbrugspladserne i Fjerritslev og Pandrup efter, at projekterne er afsluttet i 2017.

Endelig er værdierne nedskrevet som følge af afskrivninger, og disse udgør i 2017 48,4 mio. kr.

Note 16 - Aktier og andelsbeviser

Under *aktier og andelsbeviser* er optaget Jammerbugt Kommunes ejerandel af den indre værdi i de selskaber, som kommunen har kapitalandele i. Den indre værdi er de pågældende selskabers egenkapital, og beregningen af kommunens ejerandele er sket ud fra selskabernes seneste offentliggjorte regnskaber fra 2016. Ved udgangen af 2017 er værdien af Jammerbugt Kommunes ejerandele i disse selskaber 1.252,0 mio. kr. I forhold til den samlede værdi af regnskabsposten i kommunens regnskab 2016 er der tale om et fald på 1,4 mio. kr.

Dette skyldes overvejende en regulering af Jammerbugt Kommunes ejerandel af Jammerbugt Forsyning A/S på -6,8 mio. kr., HMN Naturgas I/S på 1,9 mio. kr. samt Oudrup Deponi I/S på 3,2 mio. kr.

Jammerbugt Kommune er ligeledes interessent i I/S Reno Nord. Da selskabets egenkapital i det senest godkendte regnskab for 2016 er negativ, er kommunens engagement overført til oversigten over eventualforpligtelser i regnskabet. Denne oversigt er optrykt i regnskabet bind 2.

Note 16 - Aktier og andelsbeviser (fortsat)

De optagne ejerandele er beregnet som vist nedenfor.

Selskab	Egenkapital pr. 31.12.2016 (1.000 kr.)	Metode	Ejerandel i %	Optaget værdi (1.000 kr.)	Note
HMN Naturgas I/S	2.317.175	Indskud	0,923	21.388	1
Aalborg Lufthavn a.m.b.a.	144.031	Indbyggertal	13,300	19.156	2
Jammerbugt Forsyning A/S	1.205.857	Indskud	100,000	1.205.857	3
Center for Hjælpe midler og Velfærdsteknologi I/S	3.298	Indskud	14,000	461	4
Oudrup Deponi I/S	30.835	Indbyggertal	12,020	3.706	5
Nordjyllands Beredskab I/S	21.935	Indbyggertal	6,600	1.438	6
Total				1.252.006	

1. Den optagne værdi er beregnet ud fra Jammerbugt Kommunes andel af interessentkommunernes samlede indskud i HMN Naturgas I/S. Jammerbugt Kommunes indskud udgør 458.507 kr. ud af et samlet indskud på 49.675.733 kr.
2. Ifølge Årsrapport 2016 for Aalborg Lufthavn ejer Jammerbugt Kommune 13,3 % af Aalborg Lufthavn. Den optagne værdi er derfor beregnet som 13,3 % af egenkapitalen ultimo 2016.
3. Jammerbugt Kommune er eneejer af selskabet Jammerbugt Forsyning A/S, hvorfor den optagne værdi er den samlede egenkapital, som den fremgår af selskabets årsregnskab 2016. Årsregnskab 2016 for Jammerbugt Forsyning A/S er forsynet med en note vedrørende uenighed med SKAT om størrelsen af selskabets skattemæssige indgangsværdier for anlægsaktiver. Problematikken er generel for en række spildevandsvirksomheder og vandselskaber, og selskaberne har blandt andet påklaget de af SKAT ansatte værdier til Landsskatteretten. Forholdet er yderligere omtalt flere steder i Årsrapporten 2016 for Jammerbugt Forsyning A/S, blandt andet under afsnittet revisors erklæring og under note 2 til selskabets balance.
4. Ifølge Årsrapport 2016 for Center for Hjælpe midler og Velfærdsteknologi I/S ejer Jammerbugt Kommune 14,0 % af Center for Hjælpe midler og Velfærdsteknologi I/S. Den optagne værdi er derfor beregnet som 14,0 % af egenkapitalen ultimo 2016.
5. Ifølge Årsrapport 2016 for Oudrup Deponi I/S ejer Jammerbugt Kommune 12,02 % af Oudrup Deponi I/S. Den optagne værdi er derfor beregnet som 12,02 % af egenkapitalen ultimo 2016.
6. Ifølge Årsrapport 2016 for Nordjyllands Beredskab I/S ejer Jammerbugt Kommune 6,60 % af Nordjyllands Beredskab I/S. Den optagne værdi er derfor beregnet som 6,60 % af egenkapitalen ultimo 2016.

Note 17 - Langfristede tilgodehavender

Balanceposten *langfristede tilgodehavender* er sammensat som vist nedenfor:

9.22 Tilgodehavender hos grundejere	3,4	3,4
9.23 Udlån til beboerindskud	11,0	10,8
9.24 Indskud i Landsbyggefonden	-	-
9.25 Andre langfristede lån og tilgodehavender	40,2	40,4
Total	54,6	54,7

- = gæld, + = tilgodehavende

Der er samlet set sket en stigning i de langfristede tilgodehavender på 0,08 mio. kr.

Tilgodehavende vedrørende *udlån til beboerindskud* er forøget med 0,2 mio. kr.

Under posten *andre langfristede udlån og tilgodehavender* er blandt andet tilgodehavende vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp optaget. Dette tilgodehavende er i 2017 forøget med 0,5 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2017 17,3 mio. kr. Under samme post er kommunens tilgodehavende som følge af lån ydet til betaling af ejendomsskatter placeret. Dette tilgodehavende er reduceret med 0,6 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 22,0 mio. kr.

Kommunens *indskud i Landsbyggefonden* skal i henhold til reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse ikke optages i balancen. Den nominelle værdi af indskuddene udgør ved udgangen af 2017 120,1 mio. kr.

Note 18 - Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Som følge af betalte afdrag er mellemværendet med de selskabsjorte forsyningsvirksomheder faldet med 4,4 mio. kr. Restgælden er ultimo 2017 på 13,1 mio. kr., og den afdrages frem til udgangen af 2019.

Kommunens tilgodehavende i forhold til affaldsområdet er faldet med 6,2 mio. kr. i 2017, og mellemværendet er ved årets udgang 28,6 mio. kr. Årsagen til faldet i tilgodehavendet skyldes et overskud på driften på 6,4 mio. kr., mens der på anlægssiden fortsat investeres i nye genbrugspladser.

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 2017 er værdien af disse grunde og bygninger formindsket med 8,2 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2017 40,7 mio. kr. Der er tale om en netto-værdiforringelse, som er påvirket af flere forhold.

Note 19 - Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg (fortsat)

Værdien er nedskrevet som følge af salg af såvel boligparceller - fortrinsvis fra udstykningen Horsbækken i Aabybro og salg af Østre Hovensvej 19 i Aabybro - samt salg af erhvervsgrunde i Aabybro samt på Gjøl.

På bygningssiden er balanceposten positivt påvirket af, at værdien af den tidligere Fakta-bygning beliggende i Aabybro Midtby er optaget. Kommunalbestyrelsen har i marts 2017 besluttet at købe den pågældende ejendom for at sikre den fremtidige udvikling af området. Bygningen forventes solgt i 2019. På afgangssiden er værdien af ejendommene Kattedamsvej 25 og Elmevej 2 udtaget som følge af salg.

Note 20 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender

9.12 Tilgodehavender hos staten	31,3	5,0
9.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	62,8	82,9
9.15 Andre tilgodehavender	21,7	38,6
9.17 Mellemlregninger mellem regnskabsår	7,1	-3,7
9.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst	2,6	1,7
9.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-5,0	-5,6
Total	120,5	118,8

- = gæld, + = tilgodehavende

De kortfristede tilgodehavender viser ved udgangen af 2017 et samlet tilgodehavende på 120,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 1,7 mio. kr. i forhold til regnskab 2016.

Posten *tilgodehavender hos staten* viser det mellemværende, kommunen har med staten vedrørende sociale refusioner samt momsrefusion. Refusionstilgodehavender er steget med 26,3 mio. kr. og viser nu et tilgodehavende på 31,3 mio. kr. for 2017. Af dette beløb vedrører 22,9 mio. kr. købsmomsrefusion for november og december måned 2017. Tidligere indgik dette beløb i saldoen på *9.15 Andre tilgodehavender*.

Posten *tilgodehavender i betalingskontrol* dækker tilgodehavender hos borgere, virksomheder m.v., som er registreret i kommunens debitorsystem. Tilgodehavendet er ved udgangen af 2017 på 62,8 mio. kr., og det er et fald på 20 mio. kr. i forhold til 2016.

Posten *andre tilgodehavender* viser et tilgodehavende på 21,7 mio. kr. Det er et fald i forhold til 2016 på 16,8 mio. kr. Faldet skyldes til dels førnævnte ændring af bogføringen af købsmomsrefusion, dels færre tilgodehavender i gammelt regnskabsår.

Posten *mellemlregning med foregående og følgende år* viser et tilgodehavende på 7,1 mio. kr., en stigning på 10,8 mio. kr. som vedrører forudbetalte og forudindbetalte beløb vedrørende nyt regnskabsår.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner er steget med 0,9 mio. kr. Saldoen er udtryk for den værdi, de to plejecentre drevet af Danske Diakoner er optaget med i balancen. Der er tilsvarende optaget en negativ værdi på funktion 9.61, således at det samlet set ikke påvirker kommunens balance.

Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner viser en gæld på 5,0 mio.kr. Hovedparten af beløbet kan henføres til uafklarede tvister med andre kommuner.

Note 21 - Omsætningsaktiver - værdipapirer

Ved udgangen af regnskabsår 2017 har Jammerbugt Kommunes pantebrevsbeholdning en værdi på 2,3 mio. kr., hvilket er et fald i forhold til 2016 på 0,1 mio. kr.

Faldet skyldes overvejende, at Han Herreds Fritidscenter har indfriet et pantebrev på 0,1 mio. kr. i 2017.

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

Note 22 - Likvide beholdninger

De *likvide beholdninger* er i 2017 forbedret med 49,4 mio. kr., og ved udgangen af året er de *likvide beholdninger* således steget fra 95,2 mio. kr. til 144,9 mio. kr.

Finansieringsoversigten viser, hvilke poster i regnskabet der har påvirket likviditeten i 2017.

FINANSIERINGSOVERSIGT	Budget 2017 mio. kr.	Korr. budget 2017 mio. kr.	Regnskab 2017 mio. kr.
Likvide beholdninger primo			
<i>Tilgang af likvide aktiver:</i>			
Optagne lån (langfristet gæld)		31,6	
Øvrige finansforskydninger		-16,4	
<i>Anvendelse af likvide aktiver:</i>			
Resultat iflg. resultatopgørelsen i alt		8,8	
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-42,5	-42,1	-42,1
Ændring af likvide aktiver	-5,8	-18,3	49,4
Kursreguleringer m.v.			0,3
Likvide beholdninger ultimo			144,9

+ =tilgang, - =forbrug/negativ beholdning

Gennem hele 2017 har der været fokus på likviditeten. Det betyder, at kassebeholdningens størrelse, ved såvel budgetlægningen som løbende gennem året, har været et centralt målepunkt. Regnskabsresultatet for 2017 viser, at det er lykkedes at realisere en væsentlig større kassehenlæggelse end både oprindeligt budgetteret og forventet i det korrigerede budget. Årsagen til dette skal i høj grad findes i, at der er opnået bedre regnskabsresultater end forudsat på både det skattefinansierede område og på forsyningsområdet.

Regnskabet kassebeholdning er målt 31. december, og der er derfor tale om et øjebliksbillede. Derfor er det centrale målepunkt for både kommunen og Økonomi- og Indenrigsministeriet opgørelsen af og udviklingen i den gennemsnitlige likviditet. Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2017 steget markant. Jammerbugt Kommune har i gennemsnit haft 219,0 mio. kr. i kassebeholdning i 2017 mod et gennemsnit på 147,9 mio. kr. i 2016. Årsagerne til denne stigning skal findes i de seneste års realiserede regnskabsresultater.

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 1.361,7 mio. kr., og den er fra udgangen af 2016 til udgangen af 2017 steget med 15,1 mio. kr.

I balancen er egenkapitalen opdelt i tre poster:

- *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 forøgelse på 15,1 mio. kr. fremkommer derfor som resultat af de forskydninger, der har været på hver af de tre egenkapitalkonti. Nedenfor er forskydningen for de tre poster vist:

Egenkapitalkonto	Forskydning
	Mio. kr
Modpost for takstfinansierede aktiver	3,4
Modpost for skattefinansierede aktiver	27,9
Finansiell egenkapital	-46,4
Samlet forskydning	-15,1

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

Modpost for takst- og skattefinansierede aktiver

Disse egenkapitalkonti er samlet formindsket med 31,3 mio. kr. Påvirkningen af egenkapitalen skyldes i det væsentligste, at der netto er optaget anlægsaktiver fra drift og anlæg for godt 78 mio. kr., men samtidig er der foretaget regnskabsmæssige nedskrivninger for knap 51 mio. kr. samt foretaget afskrivninger for 50 mio. kr. Herudover er egenkapitalkontoen påvirket af, at værdien af jord og bygninger til salg er nedbragt med 8,2 mio. kr. I noterne 15 og 19 er forholdene uddybet.

Finansiell egenkapital

Samlet set er den finansielle egenkapital i 2017 forbedret med 46,4 mio. kr. Mange forhold har indvirkning på dette resultat, men blandt de betydeligste påvirkninger er den realiserede likviditetsforbedring, som giver en forbedring af den finansielle egenkapital med godt 49 mio. kr.

Samtidig påvirker årets forskydning på den langfristede gæld egenkapitalen med 10 mio. kr.

Note 23 - Egenkapital (fortsat)

Nedenfor er vist, hvilke forhold der har påvirket egenkapitalen i 2017:

UDVIKLING I EGENKAPITAL	Mio. kr
Egenkapital ultimo 2016	-1.346,6
Primoreguleringer	
Optagelse af tilgodehavende Landsbyggefonden	-86,3
Egenkapital primo 2017	-1.432,9
Årets samlede resultat, jf. resultatopgørelsen	-66,1
Automatiske posteringer på egenkapitalen	
Finansiell gæld forsyningsvirksomhederne	4,1
Sociale lån	-0,6
Direkte posteringer på egenkapitalen	
Værdiregulering vedr. omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	8,2
Værdiregulering materielle anlægsaktiver	23,0
Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, andelsbeviser, Landsbyggefond m.v.)	99,9
Optagelse og værdiregulering af leasinggæld, gæld vedr. ældreboliger	0,9
Værdiregulering obligationsbeholdning	-0,3
Afskrivning/værdiregulering kortfristet gæld og tilgodehavender herunder regulering af feriepengeforpligtelse	2,7
Værdiregulering hensatte forpligtelser	-0,7
Egenkapital ultimo 2017	-1.361,7

(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 en hensat forpligtelse til imødegåelse af fremtidige forpligtelser som følge af nedlukning af affaldsdeponier. De *hensatte forpligtelser* er i 2017 samlet reduceret med 0,7 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 147,9 mio. kr.

Forpligtelsen fordeler sig med 49,6 mio. kr. til arbejdsskader, 0,9 mio. kr. til eftervederlag og 1,4 mio. kr. til nedlukning af deponier, mens pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er på 96,0 mio. kr.

Der er foretaget en mindre forhøjelse vedrørende kommunens forpligtelse for arbejdsskader på 0,9 mio. kr., idet aktuarberegningen er genberegnet i 2017.

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 igen for regnskab 2022.

Note 24 - Hensatte forpligtelser (fortsat)

Hensættelse til eftervederlagsforpligtelse er nedjusteret med 1,7 mio. kr. Dette skyldes, at der nu udelukkende hensættes til og beregnes eventualforpligtelse på nuværende borgmester.

Pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er forøget med sammenlagt 0,1 mio. kr.

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 disse kommende udgifter over tilsynsperioden, og der er i 2017 sket årlig nedskrivning af forpligtelsen som følge af udgiftsafholdelse under forsyningsområdet.

Note 25 - Langfristede gældsforpligtelser

Sammensætning af den langfristede gæld:

9.70 Kommunekredit/realkredit	-565,0	-568,3
9.71 Pengeinstitutter	-7,1	-7,9
9.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-275,7	-283,3
9.79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-13,8	-12,3
Total	-861,6	-871,8

- = gæld, + = tilgodehavende

Jammerbugt Kommunes samlede langfristede gældsforpligtelser er med udgangen af 2017 på 861,6 mio. kr., og heraf udgør langfristet gæld vedrørende ældreboliger 275,7 mio. kr. Den langfristede gæld er i 2017 reduceret med 10,2 mio. kr., hvilket kan specificeres således:

Optagne lån	-31,0	-97,4
Afdrag på lån	42,1	40,4
Statens andel, indexreguleringer m.m.	0,6	1,0
Leasingkontrakter, låneoptagelse/-afdrag	-1,5	3,0
Total	10,2	-53,0

- = indtægt, + = udgift

Som det fremgår af tabellen, udgør afdragene på den langfristede gæld i regnskabsår 2017 et større beløb end låneoptaget. Den primære årsag hertil er, at låneoptaget i 2017 er væsentligt formindsket i forhold til de foregående år. Dette hænger sammen med, at anlægsprojektet på Aabybro Skole er i sin afsluttende fase, samt at låneoptaget til styrkelse af likviditeten i 2017 var mindre end tidligere år. Der var i det oprindelige budget 2017 budgetteret med et låneoptag på 40,0 mio. kr., men budgettet blev i løbet af året reduceret til 31,5 mio. kr. Se endvidere note 13 om optagelse af lån.

Note 25 - Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

De senest offentliggjorte nøgletal fra Økonomi- og Indenrigsministeriet viser, at Jammerbugt Kommunes langfristede gæld eksklusiv ældreboliglån primo 2017 udgjorde 15.255 kr. pr. indbygger. Landsgennemsnittet for langfristet gæld pr. indbygger udgjorde samtidig 10.496 kr. Jammerbugt Kommunes gældsniveau pr. indbygger ligger således over landsgennemsnittet.

Kommunens langfristede gæld indeholder også leasinggæld. Gæld som følge af indgåede leasingkontrakter er i 2017 forøget med 1,5 mio. kr. Der er samlet set optaget nye kontrakter for 4,6 mio. kr. og afdraget 3,1 mio. kr. på leasinggælden. Den væsentligste årsag til stigningen i leasinggælden er en indgået leasingkontrakt på 2,9 mio. kr. vedrørende affaldscontainere på renovationsområdet. Der er desuden indgået kontrakter vedrørende leasing af biler på Social- og Sundhedsudvalgets samt Beskæftigelsesudvalgets område.

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

Jammerbugt Kommune har ved regnskabsafslutningen for 2017 følgende renteswap-aftaler i relation til den langfristede gæld:

SWAP aftale (mio. kr.)	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld DKK 31.12.2017	Markeds værdi DKK 31.12.2017	SWAP aftale start år	SWAP udløb	Lånets udløb	Rente
801960/969719	Nordea	7,2	4,0	-0,8	2009	15.12.28	15.12.28	4,1950%
S200806445	KommuneKredit	9,4	7,3	-0,6	2009	11.03.19	09.03.32	4,1100%
S200906463	KommuneKredit	18,8	13,1	-1,0	2009	25.03.19	26.03.29	3,9000%
S200906486	KommuneKredit	11,2	8,0	-0,6	2009	27.03.19	27.03.30	3,7600%
S2011Z81359	KommuneKredit	45,0	36,0	-4,9	2012	05.01.32	05.01.32	2,5200%
S2011Z81362	KommuneKredit	14,8	10,2	-0,8	2012	29.12.26	29.12.26	2,2600%
S2012Z83794	KommuneKredit	18,9	15,7	-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 -11,0 mio. kr., og denne er påvirket af det lave renteniveau pr. 31. december 2017. Markedsværdien er faldet i forhold til udgangen af 2016, hvor den udgjorde -13,6 mio. kr. 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 gunst for kommunen. Jammerbugt Kommune har via disse tilkøbt en budgetsikkerhed i form af en fast rente. Renteswaps er cirka 0,2 procentpoint billigere at finansiere sammenlignet med traditionelle fastforrentede lån. En beregning af en tilsvarende markedsværdi for et traditionelt fastforrentet lån ville ligeledes være negativ. 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 2017 formindsket med 1,0 mio. kr. og udgør ved udgangen af regnskabsåret en nettogæld på 9,1 mio. kr.

Gældsposten dækker primært deposita, som udgør 8,2 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 0,9 mio. kr.

Note 27 - Kortfristede gældsforpligtelser

9.52 Anden gæld	-7,7	-7,5
9.53 Kirkelige skatter og afgifter	0,0	0,0
9.54 Andre kommuner og regioner	-21,6	-4,3
9.55 Skyldige feriepenge	-170,2	-181,3
9.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk bet.modt.	-115,0	-139,9
9.58 EDB-fejlopsamlingskonto	0,0	-0,0
9.59 Mellemløbsregningskonto	-84,6	-52,9
9.61 Selvejende inst. med overenskomst	-2,6	-1,7
Total	-401,6	-387,6

- = gæld, + = tilgodehavende

Balanceposten er i 2017 steget med 14 mio. kr., og kommunen har ved udgangen af 2017 *kortfristede gældsforpligtelser* for 401,6 mio. kr.

Kortfristet gæld til staten er steget med 0,2 mio. kr. Stigningen kan henføres til flere lån under Låneordning 1 - pligtlån.

Gæld til *andre kommuner og regioner* er i 2017 steget med 17,4 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2017 21,6 mio. kr. Stigningen skyldes primært restanceføring af forventede efterreguleringer på beskæftigelsesområdet med 11,9 mio. kr. samt restanceførsler på senior- samt sundhedsområdet på knap 6,9 mio. kr.

Posten *skyldige feriepenge* er den opgjorte feriepengeforpligtelse, kommunen havde ved udgangen af 2017. Forpligtelsen udgør ved udgangen af 2017 170,2 mio. kr., hvoraf Asylcentrets andel er opgjort til ca. 9 mio.kr.

Regnskabsposten *anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager* er faldet med 24,9 mio. kr. Kommunens registrerede gæld for købte varer og tjenesteydelser hos såvel eksterne som interne leverandører udgør ved udgangen af 2017 knap 115 mio. kr.

Posten *mellemløbsregningskonto* indeholder en bred vifte af mellemløbsregningsforhold og herunder også forskydninger mellem regnskabsår. Denne er i 2017 steget med 31,7 mio. kr. hvilket hovedsageligt skyldes forskydning vedrørende drift af asylområdet (36,3 mio. kr.)

Note 28 - Kautions- og garantiforpligtelser

Jammerbugt Kommunes kautions- og garantiforpligtelser udgør med udgangen af 2017 samlet 2.103,7 mio. kr. Dette fordeler sig med 234,3 mio. kr. i kommunale garantier for lån til varmekærker, vandværker med videre, og 260,6 mio. kr. i kommunale garantier og regarantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering. Endelig er der garantier med solidarisk hæftelse for 1.608,8 mio. kr. Den samlede kautions- og garantiforpligtelse er steget med 203,6 mio. kr. i forhold til 2016, heraf udgør Udbetaling Danmark 283,7 mio. kr.

Kommunale garantier for lån til varmekærker, vandværker med videre:

De kommunale garantier for lån til varmekærker, vandværker med videre udgør 234,3 mio. kr., hvilket er et fald på 14,1 mio. kr. i forhold til 2016. Der er i 2017 indgået nye kommunale garantiforpligtelser på 3,3 mio. kr., hovedsageligt vedrørende Tranum Varmekærk. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2017 reduceret med i alt 17,4 mio. kr.

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

De kommunale garantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering udgør 260,6 mio. kr., hvilket er et fald på 11,1 mio. kr. i forhold til 2016. Der er i 2017 ikke indgået nye kommunale garantiforpligtelser. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2017 reduceret med i alt 11,1 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 1.608,8 mio. kr., hvilket er en stigning på 228,8 mio. kr. i forhold til 2016. Stigningen skyldes hovedsageligt en stigning i lån optaget af Udbetaling Danmark på 283,7 mio. kr., mens der er øvrige reguleringer gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2017 på -54,9 mio. kr.

De 1.608,8 mio. kr. i garantier med solidarisk hæftelse består af lån optaget af Udbetaling Danmark på 1.184,1 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 325,4 mio. kr., Nordjyllands Trafikselskab på 62,5 mio. kr. samt Nordjyllands Beredskab I/S på 36,8 mio. kr.

Leasing og lejeforpligtelser

Jammerbugt Kommune har, ud over de i balancen opførte leasingkontrakter, indgået operationelle leasing og lejeforpligtelser for samlet 7,5 mio. kr.

I regnskabet bind 2 er 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 har i 2017 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

Personaleoversigt

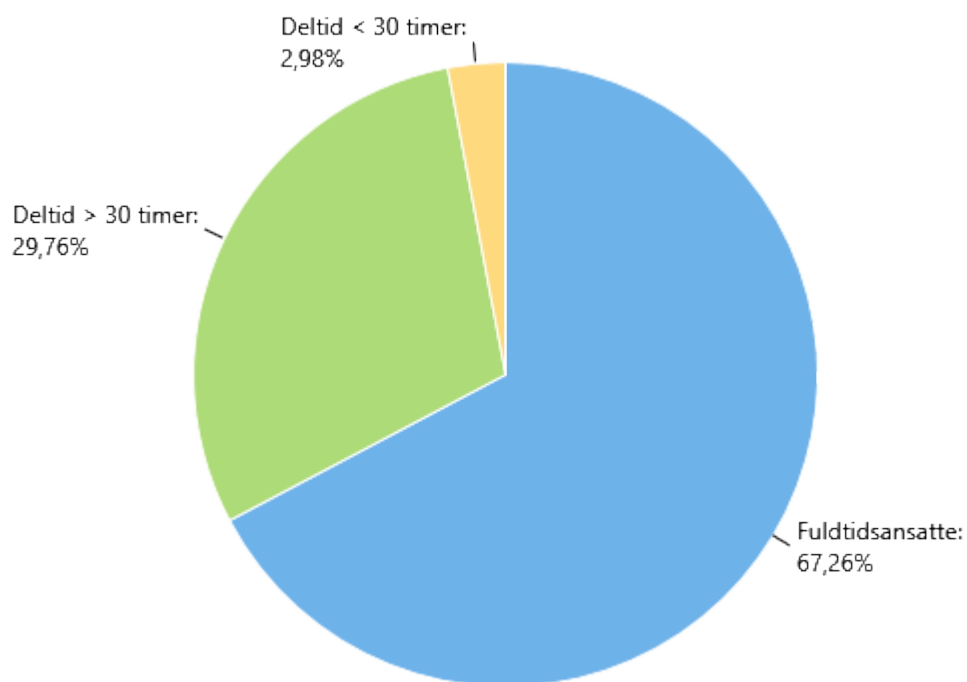
	2016		2017	
	Antal Fuldtidsansatte	Lønsum (t.kr.)*	Antal Fuldtidsansatte	Bogført

Social-, Sundheds- og Beskæftigelsesforvalt...

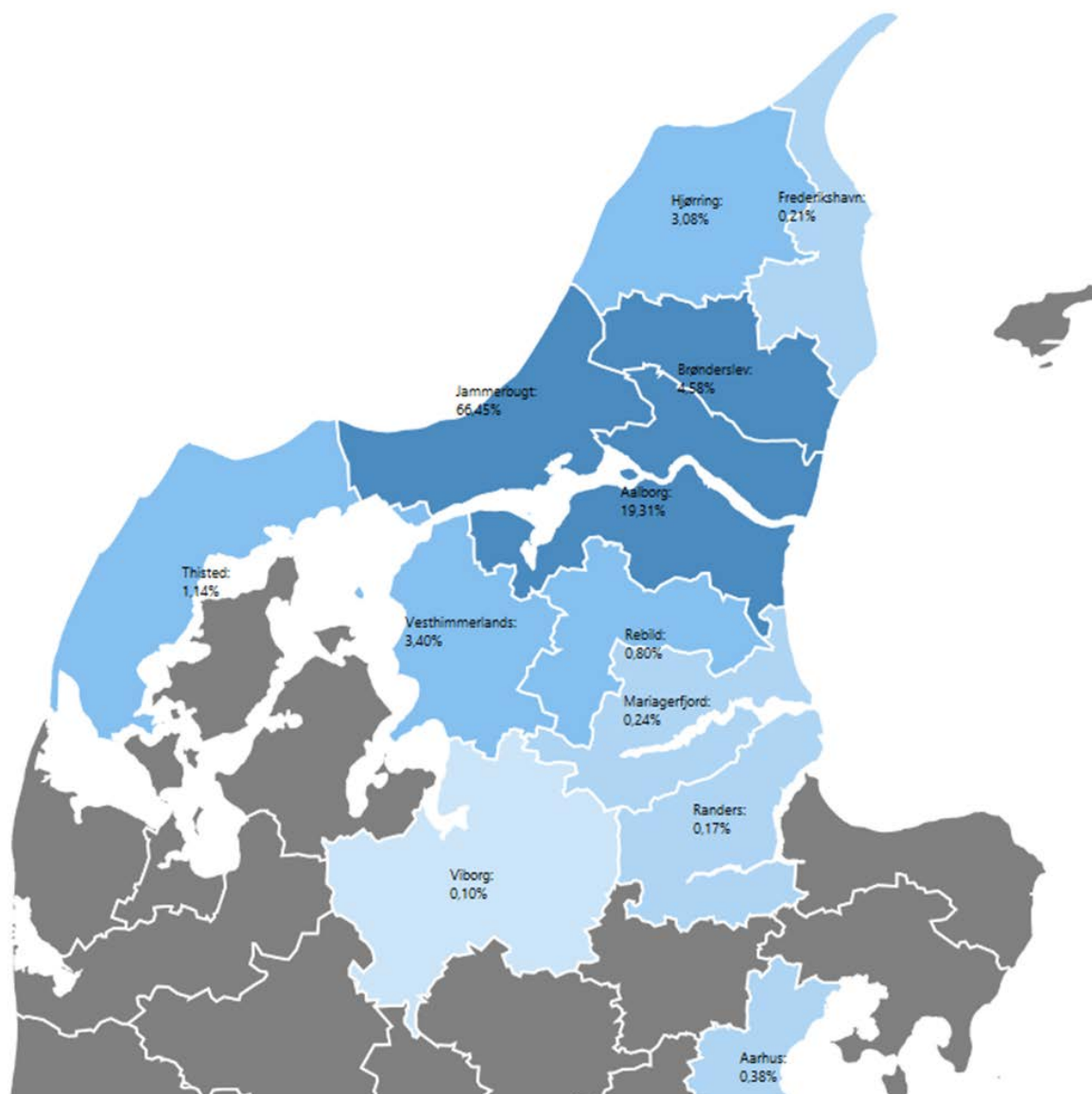
Forvaltningsservice Tværgående Sundhedskæftigelse

*)Lønsum fra KMD lønberegner alt incl.

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



Hvor bor personalet, der arbejder i Jammerbugt Kommune?

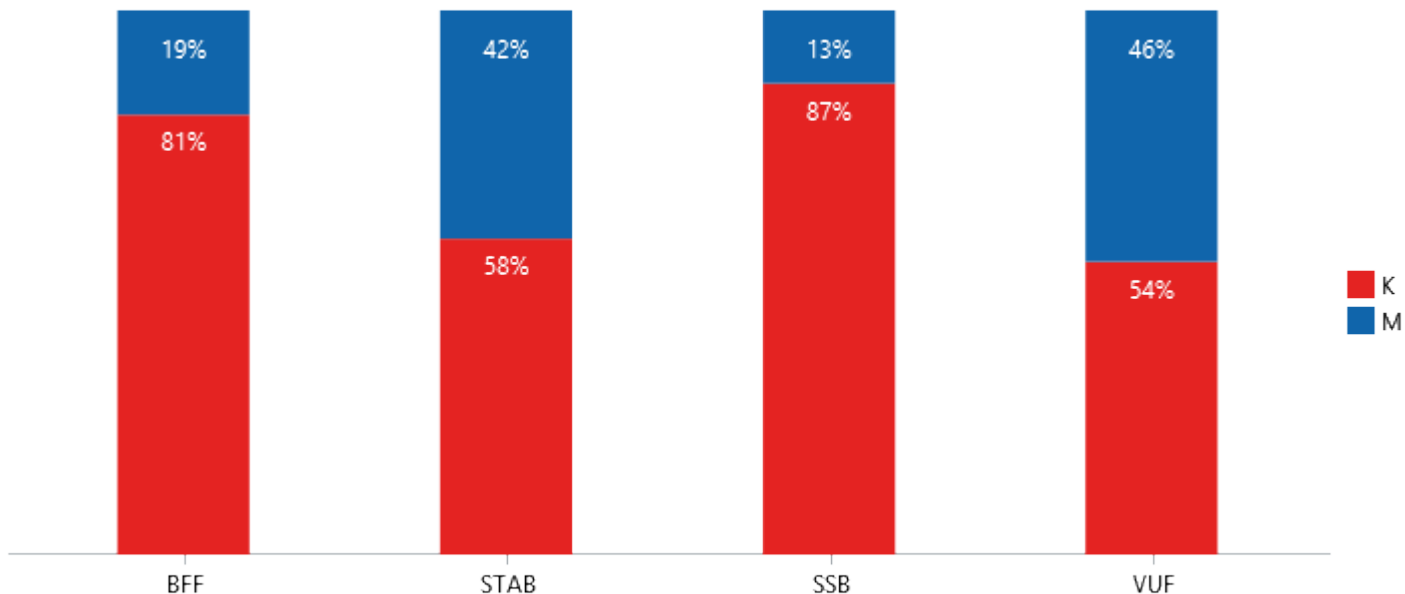


Hvordan er personalet fordelt på faggrupper?

	2016	2017
Total	2.649,8	2.421,9
Pædagogisk personale og ledelse	535,0	481,9
Lærer og skoleledere	498,7	481,2
SOSU-personale og -ledere	474,2	440,7
Kontor- og IT-personale	268,4	263,9
Sygeplejersker og terapeuter	171,9	164,7
Teknisk personale	157,4	151,9
Akademikere	97,0	100,2
Dagplejere	103,3	89,7
Socialrådgivere m.v.	82,1	85,0
Individuelt aflønnede	153,3	69,4
Rengøring og service	67,5	54,1
Tandlæger og -plejere	22,9	22,6
Chefer og ledere	16,1	15,3

Personaleoversigt

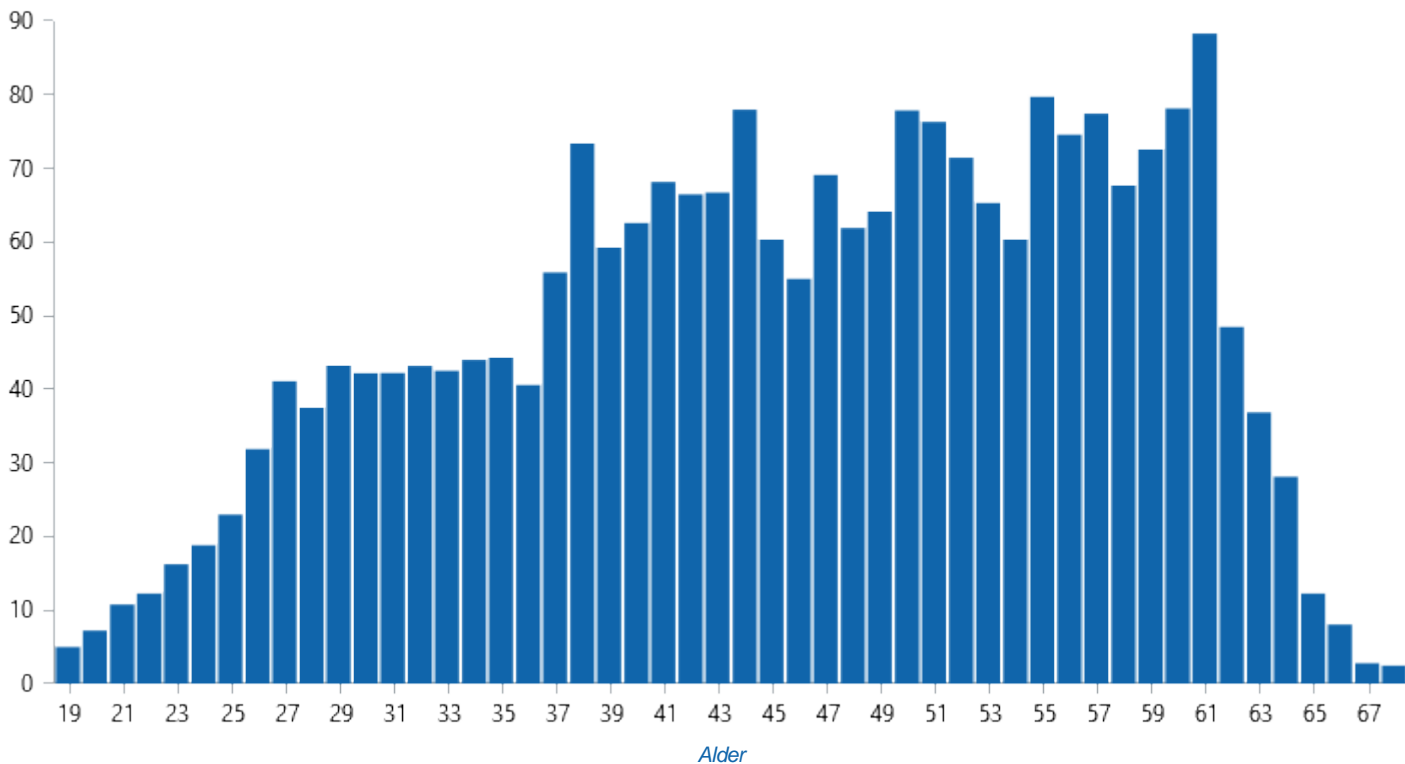
Kønsfordeling



	Kvinder	Mænd
Børne- og Familieforvaltningen	81%	19%
Central Stab	58%	42%
Social, Sundhed og Beskæftigelse	87%	13%
Vækst og Udvikling	54%	46%

Aldersfordeling

Antal individer



Generelt

Jammerbugt Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet 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.

Efter beslutning i Økonomiudvalget 9. februar 2011 er kommunens regnskabsaflæggelse fra og med regnskab 2010 korrigeret i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets ændrede krav til regnskabsaflæggelse.

Regnskabet indeholder fra 2010 således ikke en omkostningsbaseret resultatopgørelse eller de supplerende oversigter, hvis formål var at vise sammenhængen mellem den udgiftsbaserede og den omkostningsbaserede regnskabsaflæggelse.

Ændringen har ingen indvirkning på kommunens udgiftsbaserede regnskabsresultat.

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.

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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis gældende fra regnskabsår 2013

Den anvendte regnskabspraksis er som konsekvens af nye udmeldinger fra Økonomi- og Indenrigsministeriet ændret på følgende områder:

Økonomi- og Indenrigsministeriet har ændret reglerne for kontering i supplementsperioden. Efter de nye regler klassificeres udgifter og indtægter, der afholdes inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, som periodeafgrænsningsposter under kortfristede tilgodehavender. Udgifter og indtægter som vedrører regnskabsåret, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, klassificeres nu som enten kortfristet gæld eller kortfristet tilgodehavende. I tidligere regnskaber er sådanne udgifter og indtægter alene klassificeret som kortfristet tilgodehavende. Indvirkningen af regelændringen påvirker således kommunens kortfristede tilgodehavender og den kortfristede gæld. Det er ikke vurderet muligt at opgøre og tilrette de historiske oplysninger i regnskabet.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

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

Ekstraordinære poster

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

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb. Der udarbejdes bemærkninger til driftsindtægter og -udgifter i forhold til det oprindelige såvel som til det korrigerede budget på bevillingsniveau.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

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

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder samt aktiver under 100.000 kr. afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

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.

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

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.

Der er i forbindelse med godkendelse af regnskab 2010 godkendt ændring af regnskabspraksis vedrørende bunkning af aktiver. Efter regnskab 2009 foretages der ikke bunkning af aktiver under aktiveringsgrænsen på 100.000 kr. Aktiver kunne før regnskab 2010 aktiveres ved bunkning, når de var indkøbt til samme formål, og når der var tale om en nybygning/større udskiftning af materielle aktiver med en samlet værdi over 100.000 kr. Bunkede aktiver optaget før regnskab 2010 udgår af balancen i takt med at de afskrives.

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 serviceydelser	Folkeskoler, sociale institutioner, daginstitutioner samt tilhørende legepladser, plejehjem/-boliger, brandstationer, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller m.v.	30 år
Diverse formål	Kommunale kiosker eller pavilloner, parkeringskældre m.v.	15 år

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Der anvendes følgende levetider:

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

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

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

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

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 efter de af Økonomi- og Indenrigsministeriets udmeldte retningslinjer.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

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.

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 regler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Færdigbyggemodnede grunde og bygninger til salg er optaget til forventet salgspris. Ikke færdigbyggemodnet 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.

Hensatte forpligtelser

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Økonomi- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

I de år hvor der ikke sker en aktuarmæssig beregning, foretages der regulering af den hensatte forpligtelse. I lighed med tidligere udmeldte regler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet forøges hensættelsen med 20,3 % af den pensionsberettigede løn til alle aktive tjenestemandsansatte, mens forpligtelsen samtidig nedjusteres for de faktiske betalinger til forsikringsafdækning og for udbetalte pensioner.

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.

Kortfristet gæld

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

Ved godkendelse af årsregnskab 2010 blev det godkendt, at Jammerbugt Kommune fortsat registrerer og opgør feriepengeforpligtelsen. Ved opgørelse af denne forpligtelse foretages der en beregning af skyldige feriedage og feriefridage over for blandt andet funktionærer. Feriepengeforpligtelsen beregnes som 12½ % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår. Feriefridagene beregnes som 2½ % 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.