

REGNSKAB 2019



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Kommuneoplysninger.....	2
Borgmesterens forord.....	3
Påtegninger	4
Ledelsens årsberetning	9
Hoved- og nøgletal	26
Resultatopgørelse	27
Balance	28
Noter til regnskabsopgørelsen	29
Noter til balancen	70
Personaleoversigt.....	80
Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser	83
Anlægsarbejder	92
Regnskabspraksis	110

Kommuneoplysninger

Kommune

Jammerbugt Kommune

Toftevej 43
9440 Aabybro

Telefon:

7257 7777

Hjemmeside:

www.jammerbugt.dk

E-mail:

raadhus@jammerbugt.dk

Regnskabsår:

1. januar - 31. december 2019

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 Landdistriktsudvalgsformand

Helle Bak Andreasen

Direktion

Kommunaldirektør

Holger Spangsberg

Direktør Børne & Familie

Peter Mikael Andreasen

Direktør Social, Sundhed & Beskæftigelse

Hanne Madsen

Direktør Vækst & Udvikling

Thomas Krarup

Revision

BDO Kommunernes Revision

Visionsvej 51

9000 Aalborg

Borgmesterens forord

Hermed foreligger Jammerbugt Kommunes årsberetning og regnskab for 2019. Årsberetningen og regnskabet blev forelagt for Kommunalbestyrelsen den 30. april 2020.

Jammerbugt Kommunes regnskab for 2019 viser et godt resultat. Der er realiseret et driftsoverskud på 90,5 mio. kr., og det er et bedre resultat end forventet både i det korrigerede budget samt oprindeligt budgetteret. Alt i alt er resultatet med til at ruste kommunen til fremtiden. Dog skal der også fremover fastholdes et stort fokus på økonomien og aktivitetsstyringen, så der også i de kommende år skabes rum for borgernære investeringer og udvikling af hele kommunen.

Vi skal altid fokusere på hovedopgaven – den kommunale kernevelværd.

2019 har på flere måder stået i udviklingens tegn.

Der er stort fokus på at styrke og prioritere landdistriktsudviklingen i Jammerbugt Kommune, bl.a. med vedtagelsen af ny organisering af den kommende landdistriktsindsats. Et af hovedmålene med Landdistriktsindsatsen er bosætning – og indsatser der fremmer lokal bosætning. Bosætning prioriteres højt i hele Jammerbugt Kommune, og det er af stor betydning at kunne tilbyde attraktive byggegrunde til borgerne. Vi arbejder derfor målrettet på at imødekomme behovet i vores lokalsamfund. Der er i 2019 igangsat mange initiativer, blandt andet i form af ungdomsboliger ved Fjerritslev Gymnasium samt nye byggegrunde i Saltum, Biersted og Aabybro.

Det er vigtigt at bevare kvaliteten og værdien af alle Jammerbugt kommunes fysiske rammer. Derfor er der også igangsat en modernisering og vedligeholdelse af disse. Således er der i 2019 startet projekter op på en række skoler og børnehaver. Flere af kommunens haller er også under modernisering/renovering, og der udføres løbende energioptimering i kommunens ejendomme.

I arbejdet med at ruste Jammerbugt Kommune bedst muligt til fremtiden, har Kommunalbestyrelsen i 2019 udarbejdet en ny planstrategi med titlen: *Sammen mod 2030*. En planstrategi som anviser nogle indsatser, som skal sikre fortsat vækst og velfærd i vores kommune. I foråret 2020 afvikles der borgermøder for at inddrage borgerne i de indsatser, som skal levendegøre vores planstrategi. På baggrund af disse møder udarbejdes et handlekatalog, som bliver retningsgivende for Kommunalbestyrelsens aktiviteter de kommende år.

Vi er Nordjyllands største turistkommune målt på antallet af overnatninger. Turisme er et vigtigt erhverv for os, og for at fastholde og udvikle området bliver Jammerbugt Kommune fra 2020 en del af *Destination Nordvestkysten*, som er et nyt samarbejde mellem 5 kommuner. Vi skal fortsat være en attraktiv destination for turisterne, og det nye samarbejde mellem Hjørring, Thisted, Lemvig, Holstebro og Jammerbugt Kommuner skal bidrage til dette.

Af andre initiativer i 2020 kan nævnes påbegyndelse af fire nye cykelstier, skolebyggeri i Jetsmark, udbygning af Nørhalne Børnehave og den fortsatte udvikling af Aabybro midtby samt realiseringen af masterplaner for både Fjerritslev og Brovst. Som følge af den store tilflytning til Aabybro er der også planlagt en udbygning af infrastrukturen i og omkring Aabybro.

Forude venter nye udfordringer, og i Jammerbugt Kommune tager vi fat på opgaverne og løser dem i fællesskab. Jammerbugt Kommune skal fortsat være et attraktivt sted at bo og etablere sig, både for borgere og for virksomheder.

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 2019 til gavn og glæde for borgerne i Jammerbugt Kommune. Jeg ser frem til en fortsættelse af det gode samarbejde i 2020.



Mogens Christen Gade
Borgmester

Ledelsens påtegning

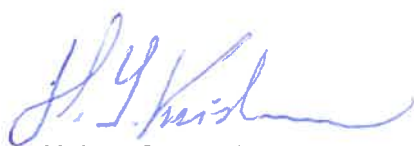
Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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 30. april 2020



Mogens Christen Gade
Borgmester



Holger Spangsberg
Kommunaldirektør



Michael Binderup
Stabschef



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kommunalbestyrelsen i Jammerbugt Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jammerbugt Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, jfr. siderne 27 - 114 i "Regnskab 2019, Bind 1 Årsberetning", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 90,5 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 29,3 mio. kr.
- Resultat af forsyningsvirksomheder på -1,6 mio. kr.
- Aktiver i alt på 2.681,2 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -1.316,5 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 fra regnskabsåret 2012 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 8 år frem til og med regnskabsåret 2019. Der er indgået ny revisionsaftale fra 2020.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2019. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.



Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

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

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

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 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 2019.

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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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



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

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om 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 "Regnskab 2019, Bind 1 Årsberetning", som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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



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

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

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

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

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

Aalborg, den 29. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Ole Nielsen
Registreret revisor

Ledelsens årsberetning

Ledelsens årsberetning præsenterer regnskabet for Jammerbugt Kommune i 2019 i både tal og ord.

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

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

Årsberetning

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

Vores målsætning er at have succes på områderne:

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

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

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

En attraktiv bosætningskommune

Kompetenceudvikling på dagtilbudsområdet

På baggrund af Dagtilbudsaftalen "Stærke dagtilbud - alle børn skal med i fællesskabet" fra 2017, har det samlede 0-6 års område i Jammerbugt Kommune gennemført et massivt kompetenceløft i 2019, som realiseres endeligt i løbet af 2020.

Kompetenceløftet skal bidrage til en vellykket implementering af den styrkede pædagogiske læreplan og derved give et generelt løft af kvaliteten i dagtilbud.

Kompetenceløftet er blandt andet sket ved at etablere gode og trygge læringsmiljøer, forældresamarbejde, samarbejde med andre sektorer som fx sundhedsplejen, og ved at vi får skabt en god evalueringskultur.

Alle ledere og pædagoger i de kommunale dagtilbud har derfor gennemført et kompetenceløft på diplom-niveau (2 moduler). Det faglige løft har styrket deres viden og tilgang til at understøtte pædagoger og dagplejere i den praksisnære implementering.

Både private dagtilbud og kommunale dagtilbud har haft mulighed for at deltage på lige fod, og det har mange benyttet sig af. I alt har der været 35 afdelingsledere på kompetenceudvikling, fordelt med 22 kommunale afdelingsledere og 13 private afdelingsledere. Samtidigt har 152 pædagoger været afsted på uddannelse. Her er fordelingen 125 pædagoger fra de kommunale dagtilbud og 27 fra de private dagtilbud.

Ledelsens årsberetning

De kommunale dagplejere fik også et kompetenceløft, hvor den styrkede pædagogiske læreplan ligeledes var afsættet. Det var et praksisnært og anvendelsesorienteret forløb, hvor den nye teori er gået hånd i hånd med dagplejernes dagligdag. Det har været en bevidst metode for at gøre læringen vedkommende for den enkelte dagplejer.

Jammerbugt Kommune er blandt de kommuner i Danmark, der har prioriteret kompetenceløftet højt, og vi har sendt den største andel af medarbejdere afsted på kompetenceløftet. Det er en prioritering, da kommunen ser ledelsens og medarbejdernes kompetencer som afgørende for kvaliteten i dagtilbud.

Stor efterspørgsel efter byggegrunde

I 2019 er efterspørgslen efter kommunale byggegrunde fortsat. Flere steder i kommunen blev der i 2018 byggemodnet flere byggegrunde i Rugmarken i Fjerritslev, Klosterlunden og Jacobsvej i Pandrup, og flere af disse er solgt sidste år.

I alt er 17 grunde solgt. Primært ved Horsbækken i Aabybro, Jacobsvej i Pandrup og Dalhøjen og Rugmarken i Fjerritslev.

Der er sket en udvikling i efterspørgsel på byggegrunde. Flere familier ønsker lidt større byggegrunde – gerne på over 1000 m², og derfor lever flere af kommunens udstykninger op til dette behov. Ud over at imødekomme behovet for byggegrunde, så ønsker Jammerbugt Kommune samtidig at sikre, at udstykningerne er geografisk spredt over hele kommunen.

Udstykning og byggemodning af nye grunde fortsætter i 2020 i Biersted, Brovst og Saltum.

Bynær skov ved Brovst

I 2019 blev der plantet en skov ved Brovst. Den skal beskytte grundvandet, så drikkevandet til Brovst by er fremtidssikret.

Skovrejsnings-projektet er et samarbejde mellem Jammerbugt Kommune, Naturstyrelsen Thy og Vandforsyningen Brovst & Omegn A.m.b.a.

Den nye skov er en statsskov og kommer til at ligge bynært nord for Brovst på begge sider af Bratskov-området, hvor vandforsyningen har tre af sine borer. Skoven er på 52 ha. Ud over at sikre drikkevandet, giver skoven flere rekreative muligheder og grønne områder, som er i tråd med masterplanen for byen.

Flere cykelstier i kommunen

I sommeren 2019 kunne Jammerbugt Kommune indvi en ny cykelsti ved Fårup. Her deltog Fårup Sommerlands søde maskotter Egern og Pindsvin, også.

Den nye cykelsti ligger i hjertet af turistdestination Blokhus, og en stor del af turisterne i området har derfor gavn af den nye cykelsti. Cykelstien mellem Saltum og Fårup gør det nemmere og mere sikkert for turister og fastboende i hele området at tage cyklen rundt til de forskellige aktiviteter og til Saltum by.

Fårup Sommerland har ca. 600.000 besøgende gæster årligt, og derfor er der naturligvis et væsentligt trafikpres på strækningen med både biler og cykler, mens Saltums cirka 700 borgere også har fået større trafikssikkerhed med cykelstien. Med den nye cykelsti har området nu et sammenhængende stinet fra Blokhus til Saltum via Fårup Sommerland.

I løbet af sommeren 2020 planlægger Jammerbugt Kommune at etablere cykelsti på strækningen langs Kollerup Strandvej, mens cykelstier ved strækningen Brovst-Tranum og Tranum Vestkystvejen og V. Thorup-Thorup Strand forventes etableret i 2021.

Ledelsens årsberetning

Udviklingen af Aabybro

Udviklingen af Aabybro bymidte og flere boligbyggerier og udstykninger af parcelhusgrunde betød sidste år, at byens infrastruktur kom på dagsordenen i Jammerbugt Kommune. Derfor blev der lagt planer for udbygning af Aabybro by i forhold til at sikre en god og sikker trafikafvikling i takt med at byen vokser.

En udvidelse af vejkrydset ved Toftevej/Kattedamsvej foregik hen over året, hvor der samtidig blev etableret en lyskrydsregulering for at sikre en glidende afvikling af trafikken og tage hensyn til de bløde trafikanter. Toftevej i den østlige del af Aabybro er blevet forlænget ud til den store udstykning af parcelhusgrunde på Solstrålen, mens Torngårdsvej er blevet udvidet.

Pleje af Store Vildmose

I Store Vildmose har Jammerbugt Kommune gennemført en række aktiviteter for at pleje naturen for at forbedre de hydrologiske tilstande og reducere tilgroning i Aaby Mose. Kommunen har blandt andet bygget en over tre km lang dæmning langs østsiden af mosen for at holde vandet inde. Dæmningen er dermed den højeste og længste af sin slags i Danmark.

I arbejdet hermed har kommunens nyttejobbere hjulpet til med at fælde opvækst, og frivillige fra kommunens lokalafdeling af Danmarks Naturfredningsforening har også deltaget. Derudover har ca. 220 skoleelever, fageksperter og andre interesserede deltaget i en "Bioblitz" i samarbejde med Naturstyrelsen og Brønderslev Kommune. Projektet er en del af EU-projektet Life Højmoser og fortsætter indtil afslutningen af 2021.

Tiltagene i mosen skal sikre gunstig bevaringsstatus for højmosen og har den bonuseffekt, at der spares CO₂ ved at gøre mosen våd igen, og dermed standse nedbrydningen af tørven.

Mere i gang i erhverv og turisme

Praksisbaseret undervisning og løft af samarbejdet mellem skoler og erhvervsliv

Dansk Industri tog sidste år temperaturen på det lokale erhvervsklima i 93 af landets 98 kommuner, og her er Jammerbugt Kommune med helt fremme. I kategorien "Uddannelse" har kommunen en placering som nummer 8.

Uddannelse er én af ni kategorier, som Dansk Industri bruger til at måle det lokale erhvervsklima. Kategorien "uddannelse" beskriver kommunens placering på et spørgsmål om tilfredshed med skolernes samarbejde med virksomhederne og på seks statistiske indikatorer, der på forskellige vis belyser, i hvor høj grad det lykkes at give den fremtidige arbejdsstyrke en god uddannelsesmæssig ballast.

På spørgsmålet om de kommunale folkeskolars samarbejde med virksomhederne (fx virksomhedsrelevant undervisning og virksomhedsbesøg) placerer Jammerbugt Kommune sig som nummer 12, og vi er dermed rykket 24 pladser frem i forhold til undersøgelsen af erhvervsklimaet i 2018. Samlet set placerer Jammerbugt Kommune sig på en flot 8. plads i forhold til kategorien Uddannelse, hvilket er 32 pladser bedre end i 2018.

Resultatet går godt i spænd med Tænketanken CEPOS' undersøgelse fra 2019, der viser, at folkeskolerne i Jammerbugt Kommune er tredjebedst i landet til at løfte levernes faglige niveau, når der tages højde for det socioøkonomiske grundlag.

Et bredt samarbejde

Samarbejdet med virksomhederne er sket på tværs af alle klassetrin og i projektet "Liv i By og Skole - Fra ide til læring". Her har skolerne arbejdet med åben skole på en helt ny måde.

Ledelsens årsberetning

Et indgået partnerskab mellem Jammerbugt Kommune, AMU Nordjylland og Dansk Byggeri er også medvirkende til, at der laves nye, spændende og formaliserede rammer for skolernes samarbejde med det lokale erhvervsliv. "Hænderne op"-arrangementet, der planlægges og afvikles på tværs af flere forvaltninger i kommunen, er med til at sikre, at alle elever i 8.-10. klasse kommer ud på tre virksomhedsbesøg. Derved stifter eleverne bekendtskab med de erhvervs- og uddannelsesmuligheder, der er i det lokale erhvervsliv.

Det samlede skolevæsen i Jammerbugt Kommune indledte også et (grønt) partnerskab med AMU Nordjylland, og indgik et samarbejde med Kata-fonden om projektorienteret undervisning. Det er et samarbejde, der har til formål at kvalificere udvalgte skolers kompetence til at inddrage eleverne i engagerende, problemorienterede og autentiske projekter med fokus på Science.

Det brede samarbejde fortsætter ind i 2020, hvor en kompetenceudvikling af "Naturfagslærere lærere i Engineering i skolen" starter op. Her er Jammerbugt Kommune sammen med fem øvrige kommuner blevet bevilliget i alt 18,7 mio. kr. af Villumfonden.

Endeligt har kommunen, på baggrund af den kommunale planstrategi, rettet henvendelse til Villumfonden. Her afsøges muligheden for at etablere kreative værksteder, hvor folk med fælles interesse i computere, teknologi og videnskab mødes, udveksler idéer og skaber nyt indhold og meget andet, de såkaldte "Makerspaces". Det er meningen, at Makerspaces skal etableres på skoler i Jammerbugt Kommune.

Initiativerne har alle det samme formål – at bringe praksisfaglighed ind i undervisningen fx igennem projektbaseret læring.

Forbedringer af rammevilkårene

Skolepolitik og arbejdstidsaftale

Som en del af budgetforliget for 2019 besluttede Kommunalbestyrelsen at styrke folkeskolen i Jammerbugt Kommune i de kommende år. Ambitionen er, at få folkeskolerne i Jammerbugt Kommune helt i top.

Derfor blev der i 2019 udarbejdet en ny skolepolitik og truffet beslutning om at indlede forhandlinger om en arbejdstidsaftale for lærerne i Jammerbugt Kommune. For at kvalificere valg og beslutninger i skolepolitikken har en bred vifte af interessenter været inddraget i processen med at skabe den nye skolepolitik.

Forløbet startede i foråret 2019 med et langt sigte på fremtidens folkeskole ved et kick off-møde med Visionen om at skabe en "Folkeskole i Top 20 i Danmark". Herefter blev de første bidrag udfoldet og nuanceret gennem drøftelser på fire lokale dialogmøder og på et elevrådstopmøde. Så allerede fra start var både forældre, elever, lærer og ledelse med til at sætte retning.

De mange hundrede input og udsagn er siden de første møder samlet i fire temaer. De fire temaer har været gennemgående i resten af processen, og er ligeledes centrale i den færdige skolepolitik. De fire temaer er:

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

Tilfredse lærere er en vigtig forudsætning

Ud fra en betragtning om og tro på, at glade og tilfredse lærere skaber de bedst mulige forudsætninger for den fortsatte udvikling af elevernes læring, trivsel og dannelse, indledte Jammerbugt Kommune i 2019 forhandlingerne om en arbejdstidsaftale for lærerne i kommunens folkeskoler.

Ledelsens årsberetning

For at finde de gode løsninger, som passer til netop Jammerbugt Kommune, har Midtvestsyssel Lærerkreds og kommunen besluttet, at skolerne i Jammerbugt Kommune i skoleåret 2019/2020, skulle have mulighed for at afprøve forskellige metoder til at opnå større fleksibilitet og arbejdsglæde.

En konstruktiv og positiv forhandling mellem Midtvestsyssel Lærerkreds og Jammerbugt Kommune pågår forsat. Forhandlingen skal være afsluttet ultimo marts og vil være gældende fra skoleåret 2020/2021.

Økonomisk analyse og faglig strategi for Børne- og Familierådgivningen

På baggrund af en benchmarkanalyse gennemført af BDO har Jammerbugt Kommune i 2019 udarbejdet en økonomisk analyse og faglig strategi for dele af Børne- og Familierådgivningens område. Det er sket, fordi benchmarkanalysen viste, at Jammerbugt Kommune fra 2016-2019 har haft relativt høje udgifter til de to dyreste anbringelsesformer, som er døgninstitutioner og opholdssteder.

En del af arbejdet med strategien er at sikre, at udsatte børn og unge får den rette hjælp og støtte. Jammerbugt Kommune søgte derfor i 2019 Socialstyrelsens Task Force om et udviklingsforløb på området for udsatte børn og unge. Ansøgningen blev imødekommet af Socialstyrelsen i december 2019.

Task Force forløbet strækker sig over ca. 1 ¾ år. Forløbet består af en analysefase og en udviklingsfase. Analysefasen ser på den konkrete sagsbehandling, den faglige ledelse og organiseringen af området. Udviklingsfasen sætter rammen for den kommende udvikling af området. Her beskrives de mål og resultater, som kommunen ønsker at opnå i udviklingsforløbet.

Kommunens forventninger til Task Force forløbet og udviklingen på kommunens børne- og familieområde er:

- Et samlet kompetenceløft af børne- og familieområdet i kommunen, hvor en del af udviklingsfasen giver mulighed for skræddersyet kompetenceudvikling
- Højere grad af ensartet sagsbehandling på tværs af medarbejdergrupper og et kvalitetsløft på serviceniveau
- Mere systematik i sagerne og brug af metoder i sagerne
- Øget inddragelse af barn, forældre og det private og professionelle netværk omkring barnet
- Forbedret journalisering
- Øget grad af formalisering med et gennemarbejdet vejledningsmateriale, udarbejdelse af arbejdsgangsbeskrivelser mv.
- Øget brug af ledelsestilsyn

Samarbejdet med Task Force starter i oktober 2020.

Rengøringen blev konkurrenceudsat

Rengøringen på Jammerbugt Kommunes skoler, daginstitutioner og administrationsbygninger blev udliciteret i 2019. Det betyder, at rengøringen fra januar 2020 varetages af eksterne leverandører.

Sidste år forberedte kommunen - i samarbejde med de nye leverandører på området og de relevante fagforeninger - overdragelsen af de medarbejdere i kommunen, der varetog rengøringen, så virksomheds-overdragelsen kunne foregå så trygt som muligt.

Udbuddet var delt op i to områder. Virksomheden Rengøring.com A/S vandt udbuddet med at varetage rengøringen på kommunens skoler, daginstitutioner, administrationsbygninger osv. i områderne i og omkring Aabybro og Pandrup, mens virksomheden Kongsvang Cleaning & Facility A/S vandt udbuddet, der dækker områderne i og omkring Brovst og Fjerritslev.

Ledelsens årsberetning

Det var i forbindelse med budget 2019, at Kommunalbestyrelsen besluttede at konkurrenceudsætte rengøringen for at undersøge, om der var en mulighed for at hente en besparelse på området. Konkurrenceudsættelsen betyder, at kommunen fra 2020 vil spare ca. 3,5 mio. kr. på rengøringsområdet.

Flere unge får en uddannelse

Indsats for unge mellem 15 og 29 år

Jammerbugt Kommune arbejder med at få flere unge mellem 15 og 29 år til at gennemføre en ungdomsuddannelse eller kunne blive i et arbejde.

Det er kommunens Ungeenhed, der står for indsatsen, hvor de støtter og vejleder de unge i at få en uddannelse eller et arbejde. Ungeenheden har fokus på de unges overgang fra folkeskolen og til fx en ungdomsuddannelse - et skifte, som kan være en svær overgang for unge.

Kommunen har valgt at styrke indsatsen ved at øge medarbejderressourcerne på området og samtidig samle kræfterne i et team, som understøtter, at de unge får en uddannelse eller et arbejde. Den indsats foregår i tæt samarbejde med den lokale vejleder fra Ungdommens Uddannelsesvejledning, som fortsat har fokus på at følge de unge på uddannelsesinstitutionerne. Jammerbugt Kommune sparrer og deler også viden med de øvrige ledere af ungeindsatserne i de vendsysselske kommuner for at supplere hinanden.

Ungeenheden ønsker også at indgå mere forpligtigende aftaler med uddannelsesinstitutionernes medarbejdere, hvor de samarbejder om at få de unge til at gennemføre uddannelsen. Der er indtil videre lavet aftaler med Fjerritslev Gymnasium og Tech College i Aalborg. Samarbejdet på dette område bliver løbende udvidet med uddannelsesinstitutionerne i den rækkefølge, hvor Jammerbugt Kommune har flest unge repræsenteret.

Jammerbugt Kommune insisterer på, at kommunens supplerende tilbud til uddannelsesinstitutionernes indsats skal give mening for både institutionerne og for de unge. "One size" passer ikke alle, hvorfor der i stedet arbejdes med tilpassede løsninger og tilbud, så de er fleksible og smidige. Derfor kan uddannelsesinstitutionen ringe direkte til kommunens team, hvorefter en mentor kontakter den unge inden for 48 timer. Erfaringen viser, at der ofte skal sættes ind hurtigt for at fastholde de unge på uddannelsen.

Dit gode liv

Tværgående støtte til udsatte ledige

De to afdelinger under Social-, Sundheds- og Beskæftigelsesforvaltningen; Sundhed og Arbejdsmarkedsafdelingen og Sundheds- og Handicapafdelingen, har i 2019 arbejdet med et udviklingsprojekt finansieret af Socialstyrelsen. Projektet hedder *Social støtte i overgangen til job*. Formålet med indsatsen var at afprøve en metode, hvor der blev givet intensiv støtte til udsatte ledige, der begyndte i en virksomhedsrettet indsats.

Det tværgående projekt har involveret både bostøttemedarbejdere, mentorer, rådgivere og virksomhedskonsulenter, og projektet har været en succes. Netop samarbejdet på tværs af faggrupper fra flere områder i kommunen har betydet, at der er opnået bedre resultater for borgerne.

Resultatet af indsatsen betyder, at flere af elementerne fra projektet vil blive en del af den fremtidige indsats for udsatte ledige i Jammerbugt Kommune.

Familien på vej

I 2019 er arbejdet med projektet "Familien på Vej" fortsat fra året før. Det er et ambitiøst projekt, som går nye veje for at bryde den negative sociale arv for udsatte familier. Vejen dertil indebærer, at familierne får en mere sammenhængende og helhedsorienteret indsats i deres kontakt med Jammerbugt Kommune. Samtidig vil familierne i endnu højere grad end tidligere selv få lov til at sætte dagsordenen for deres udvikling og mål.

Det arbejder Jammerbugt Kommune på ved blandt andet at øge det tværfaglige samarbejde, at sætte familierne i førertrøjen og at arbejde med en øget grad af inddragelse af civilsamfundet.

I spidsen for projektet står en styregruppe med cheferne fra afdelinger inden for Sundhed og Arbejdsmarked, Sundhed og Handicap, Familie og Forebyggelse samt Skole og Daginstitutioner.

I 2019 var der særligt fokus på at få de interne samarbejdsflader optimeret, så familierne i projektet oplever en sammenhængende indsats og fælles plan på tværs af afdelinger. Forskere fra Aalborg Universitet følger projektet, og de foreløbige tilbagemeldinger derfra er, at de deltagende familier oplever projektet som meningsfyldt, hvilket også gælder de involverede medarbejdere og samarbejdspartnere.

Sundhedstilbud gennem sundhedssamtaler

I det tværgående projekt "Rekrutteringshjulet" sikrer Jammerbugt Kommune systematisk rekruttering til sundhedstilbud i kommunen. Målgruppen for rekrutteringen er kortuddannede 40-60-årige ansatte med særlig risiko for at udvikle livsstilssygdomme og muskelskeletlidelser. Det kan være inden for social- og sundhedssektoren, transport- og produktionsvirksomheder og landbruget.

Projektet slutter 31. juli 2020, og siden marts 2018 har 715 borgere hidtil været gennem sundhedssamtaler. Borgerne er både kommunalt ansatte og fra private virksomheder.

Foreløbige resultater viser, at målgruppen, som ventet, er udfordret på kost, fysiske skavanker og motion. I nogen grad er gruppen også udfordret på trivsel og søvn.

Resultaterne viser heldigvis, at målgruppen er motiveret for at forbedre sundheden, og at de opnår gode resultater, når indsatsen tager udgangspunkt i den enkelte borgers motivation og overskud for livstilsændring. Dette kombineres med personlig opfølgning og aktiviteter på virksomheden. Det kan være kontrolvejning, opfølgning på elastikøvelser og anden træning.

Ledelse, tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter på virksomhederne er vigtige samarbejdspartnere for at opnå forbedringer for borgerne.

Hvert forløb er skræddersyet til virksomhederne, og det øger antallet af borgere, der ønsker en sundhedssamtale. Forløbet starter med, at en af kommunens sundhedskonsulenter har en sundhedssamtale med borgeren, der afdækker vaner, behov og motivationen for at deltage i tilbuddet. Ud fra samtalen laver sundhedskonsulent og borgeren en plan for, hvordan borgeren kan ændre forhold, der gavner den generelle sundhed.

Hvert forløb afsluttes med en generel opfølgning på de aktiviteter, der er sat i gang på virksomheden.

Borgere og medarbejdere skal trives

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

Ledelsens årsberetning

Sundhedsambassadøruddannelsen vil fremover blive udbredt til frivillige fra kommunens 24 lokalsamfund. Formålet er, at sundhedsambassadørerne skal vidensdele med hinanden og inspirere på tværs. Det er netop synergier mellem forskellige faggrupper og mellem kommunalt ansatte og lokale sundhedsambassadører, der skal sikre en bred tilgang til sunde levevaner og mental trivsel.

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

Handleplan for indsatser og projekter i et tværsektorielt perspektiv

I sommeren 2019 blev den nye tværsektorielle sundhedsaftale godkendt af både Region Nordjylland, PLO-Nordjylland og de nordjyske kommuner. Sundhedsaftalen er den overordnede ramme for samarbejdet mellem kommuner, hospitaler og den almene praksis på det psykiatriske og somatiske område.

Formålet med Sundhedsaftalen er at bidrage til et sammenhængende og koordineret patientforløb, når det går på tværs af de forskellige sektorer. Det er vigtigt, at borgerne oplever sammenhængende indsatser af høj, ensartet kvalitet og faglighed.

Sundhedsaftalen er bygget op omkring fem politiske pejlemærker:

- Styrket samarbejde med fokus på kerneopgaver og sundhedstilbud tæt på borgerne
- Bedre forløb og resultater med borgerne som aktive samarbejdspartner
- Øget mental sundhed og trivsel er grundlaget for gode leveår
- Mindre rygning vil give flere raske leveår
- Større lighed i sundhed

Det har været et mål i aftalen at styrke fokus på Det Nære Sundhedsvæsen tæt på borgeren. Centralt har været "det lokale ejerskab", og at sætte lokale kræfter "fri" til at udfylde rammerne med initiativer og indsatser.

Derfor har Jammerbugt Kommune udviklet et handlekatalog, der indeholder prioriteringer på nye projekter og indsatser. Kataloget er blevet til i et samarbejde på tværs af afdelinger og forvaltninger i kommunen.

I handlekataloget er der konkrete bidrag fra seniorområdet, psykiatriområdet, beskæftigelsesområdet, PPR og sundhedsplejen. For at sikre at prioriteringerne er tværsektorielle, sker prioriteringen, udviklingen og implementeringen af disse i et tæt samarbejde med Regionen, hospital, psykiatrien og PLO.

Ressourcecenter Jammerbugt

I foråret 2019 åbnede Jammerbugt Kommune Ressourcecenter Jammerbugt – et højtspecialiseret og individuelt tilrettelagt tilbud til borgere i alderen 16-67 år med en autismspektrumforstyrrelse.

På Ressourcecenter Jammerbugt er der tilbud til førtidspensionister og borgere tilknyttet jobcenteret, ligesom der gives bostøtte til borgere – også efter individuelt tilrettelagte forløb. Ressourcecenter Jammerbugt arbejder ud fra en mangfoldig tilbudsvifte for at imødekomme og tilgodese udviklingen af job- og erhvervs-erfaring hos borgeren. Det giver mulighed for at etablere praktikforløb ude på virksomheder, undervisning, personlig- og social udvikling og bo-træning.

Ledelsens årsberetning

I efteråret 2019 er et psykolog-team og beskæftigelsesmentorer blevet organiseret på Ressourcecenter Jammerbugt. Det forventer Jammerbugt Kommune giver mærkbare og positive synergieffekter i løbet af 2020 i forhold til det tværfaglige samarbejde med borgerne.

Siden opstarten er der sket en stigning i aktiviteter på lokationen, og andre kommuner har henvist borgere til Ressourcecenter Jammerbugt. Tilbuddet og udviklingen er i sig selv en succes - og i høj grad også for borgerne.

Sundhedsplejersker styrker integrationen

I 2019 afsluttede Jammerbugt Kommune projektet "Sundhedsplejersker styrker integrationen".

I projektet har kommunen haft skærpet fokus på at skabe en bedre integration for nuværende og nye flygtningefamilier. Det sker gennem en tidlig, målrettet og koordineret indsats.

Målgruppen i projektet har været:

- Flygtningefamilier med børn i alderen 0-6 år, der havde fået asyl inden for de seneste 5-6 år
- Flygtningefamilier, der ventede på asyl
- Flygtningefamilier, der ville få asyl i projektperioden

Som del af projektet blev sundhedsplejerskerne i kommunen opkvalificeret til at arbejde med flygtninge. Desuden blev Sundhedsplejers tilbud til flygtningefamilier udvidet med fem besøgsplaner.

Projektet er løbende blevet evalueret, og i efteråret 2019 blev der lavet en samlet evaluering af kompetenceudviklingen og besøgsplanerne. Kommunen arbejder lige nu på en evaluering af effekterne af indsatsen med fokus på sundhed og integration. Resultaterne vil være tilgængelige i 2020.

Etapeløbet Tour de Jammerbugt

I 2019 holdt Jammerbugt Kommune Tour de Jammerbugt for første gang. Det var en succes. Løbet er et etapeløb fordelt over otte forskellige etaper i kommunen, som dækker stort set alle 24 lokalområder.

Løbet havde knap 3.700 deltagere, og ca. 250 frivillige deltog i planlægningen og afvikling af løbet. Alle kommunale skoler med elever i 0.-3. klasse deltog i "Skole Tour de Jammerbugt".

Ud over almindelige løbe- og cykelruter var der MTB-ruter og inliner-ruter, så løbet appellerede bredt i forhold til løbere, MTB-ryttere, racercykler, almindelige bycykler og inlinerførere.

Ud over den fysiske aktivitet gav Tour de Jammerbugt en oplagt mulighed for at opleve Jammerbugt Kommune samtidig med socialt samvær. På de otte etaper havde udefrakommende og i høj grad kommunens borgere rig mulighed for både at være turist i eget lokalområde og i resten af kommunen.

Tour de Jammerbugt afvikles igen i 2020 med enkelte justeringer i forhold til erfaringerne sidste år. Det betyder blandt andet, at foreningerne i lokalområderne i højere grad bliver inddraget i forhold til forberedelserne og afviklingen i år.

Regnskabsresultatet

I 2019 aflægger Jammerbugt Kommune endnu engang et regnskab, der viser et positivt resultat. Regnskab 2019 har et realiseret driftsoverskud på 90,5 mio. kr., og dette resultat ligger over både det oprindelige og det korrigerede budget.

Nedenfor beskrives, hvordan regnskabet for 2019 ser ud. Det kommenteres, hvilke overordnede afvigelser der er både imellem regnskabet og det oprindelige budget samt imellem regnskabet og det korrigerede budget. Det korrigerede budget er budgettet efter, at der er givet tillægsbevillinger på grund af ændrede forudsætninger eller nye/ændrede aktiviteter.

I regnskabsopgørelsen herunder er regnskabet for 2019 vist sammen med det oprindelige budget.

Regnskab 2019 set i forhold til oprindeligt budget 2019

Sammenholdes regnskabet for 2019 med det oprindeligt budgetterede, er det realiserede regnskab tilfredsstillende, idet der er realiseret et større driftsoverskud end oprindeligt forudsat. Dog er der sket et lidt større kassetræk end forudsat ved budgetlægningen.

Drift

Indtægterne er budgetteret til 2.466,4 mio. kr., og det realiserede regnskab viser 2.478,0 mio. kr. De realiserede indtægter er dermed 11,6 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret. Væsentligst er her indtægter fra overgangstilskud vedrørende aldersbestemt udgiftsbehov på 10,0 mio. kr., udgifter vedrørende midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskud på 3,4 mio. kr. samt en indtægt på 1,7 mio. kr. vedrørende efterregulering af kommunal medfinansiering. Der er samlet givet en tillægsbevilling på 9,9 mio. kr. i 2019. Efterreguleringen af den kommunale medfinansiering er først udmeldt i supplementsperioden, hvorfor der ikke er søgt bevilling til denne.

De samlede driftsudgifter er budgetteret til 2.397,0 mio. kr. De udgør i regnskabet 2.391,5 mio. kr. og ligger dermed på et niveau, der er 5,6 mio. kr. under oprindeligt budgetteret. Den samlede afvigelse dækker over udvalgenes realiserede mer- og mindreforbrug men også over, at der under udvalgene er merforbrug på ét område, som det er lykkedes at finansiere ved omprioriteringer på andre af udvalgets driftsområder.

Ledelsens årsberetning

Regnskabsopgørelse

Regnskab 2019 (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse oprindeligt budget og regnskab
Indtægter	-2.466,4	-2.478,0	-11,6
Driftsudgifter:			
Økonomiudvalg	274,9	270,7	-4,2
Børne og familieudvalg	662,6	663,2	0,6
Beskæftigelsesudvalg	585,1	574,8	-10,3
Social- og sundhedsudvalg	764,3	776,3	12,0
Teknik- og Miljøudvalg	61,7	60,9	-0,8
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	48,4	45,5	-2,9
Renter m.v.	7,0	-4,0	-11,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-62,4	-90,5	-28,1
Anlægsudgifter	80,9	76,3	-4,6
Anlægsindtægter	-	-8,7	-8,7
Jordforsyning udgifter	-	4,4	4,4
Jordforsyning indtægter	-	-10,9	-10,9
Resultat af det skattefinansierede område	18,5	-29,3	-47,8
			-
Forsyning i alt	-	1,6	1,6
Resultat i alt	18,5	-27,7	-46,3
Lån (optagelse og afdrag)	10,8	13,7	2,9
Øvrige finansfor skydninger	7,7	58,4	50,8
Ændring af likvide aktiver	37,0	44,4	7,4

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

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

Økonomiudvalgets område har et mindreforbrug i forhold til det oprindeligt budgetterede på 4,2 mio. kr. På Ejendomscenteret er der et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes ekstraintægt vedrørende renovering af Vestkystvej. På den Administrative Organisation er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes tilbageholdenhed i forbindelse med ansættelse i vakante stillinger. På Tværgående aktiviteter er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes færre udgifter til arbejdsskadeforsikringer, ekstraintægt på grund af afsluttende regnskab samt slutafregning med Udlændingestyrelsen (ifm. lukning af Asylafdelingen) samt udmøntning af rammebesparelser.

På Børne og Familieudvalgets område er der realiseret et regnskab, der viser et samlet merforbrug på 0,6 mio. Politikområde 1 (Dagtilbud) udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., og det skyldes især børnetalsregulering på dagtilbudsområdet. Politikområde 2 (Undervisning og fritid) udviser et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. Dette er sammensat mindreforbrug på flere områder, primært folkeskoler, SFO og SI'er, den centrale sygdomspulje, fald i udgifter til tjenestemandspensioner samt diverse kompenserende besparelser. Politikområde 3 (Familie og forebyggelse) udviser et merforbrug på 10,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget findes primært på rammen til forebyggelse og anbringelse.

Ledelsens årsberetning

Beskæftigelsesudvalget har samlet set en mindreudgift på 10,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. På politikområde 5 (Sundheds- og arbejdsmarkedsområdet) er der en afvigelse mellem regnskab og vedtaget budget på ca. 7,3 mio. kr. (merforbrug). Politikområde 6 (Forsikrede ledige) udviser et mindreforbrug på 17,6 mio. kr., hvilket skyldes to forhold. Kommunalbestyrelsen besluttede i forbindelse med budgetvedtagelsen, at der midlertidigt skulle indregnes 6 mio. kr. i budget 2019, som senere skulle overføres til politikområde 7 (Sundhed- og seniorområdet). Kommunalbestyrelsen besluttede efterfølgende ikke at effektivisere overførslen. Desuden var omfanget af antal ledige en del mindre end estimeret.

På Social- og Sundhedsudvalgets område viser regnskabsresultat et merforbrug på 12,0 mio. kr. i forhold til det oprindeligt forudsatte. Politikområde 7 (Sundhed- og seniorområdet) udviser et merforbrug på 5,5 mio. kr., hvilket primært kan henføres til hjemmeplejen. Politikområde 8 (Sundhedsområdet) udviser merforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket skyldes udgifter til KMF. Politikområde 17 (Sundheds- og handicapområdet) afviger med 4,5 mio. kr. i merforbrug, hvilket forklares i afsnittet nedenfor vedrørende det korrigerede budget.

Teknik- og Miljøudvalgets oprindelige budget var 61,7 mio. kr., og regnskabet udviser et forbrug på 60,9 mio. kr. Der er således en mindre afvigelse på 0,8 mio. kr. Dette er sammensat af et merforbrug på politikområde 9 (Natur og miljø) på 4,5 mio. kr. vedrørende eksterne projekter og et mindreforbrug på politikområde 10 (Infrastruktur) på 5,2 mio. kr., som stammer fra Kommunale veje (vintertjeneste 1,1 mio. kr.) samt kollektiv trafik 1,9 mio. kr.

Under Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget er der et mindreforbrug i størrelsesordenen 2,9 mio. kr. Det skyldes især et mindreforbrug på Idrætsfaciliteter for børn på 0,4 mio. kr., et merforbrug på Folkebiblioteker på 0,2 mio. kr., et mindreforbrug på musikarrangementer på 0,2 mio. kr., et mindreforbrug på Andre Kulturelle opgaver på 1,3 mio. kr. samt på Udvikling af yder- og Landdistriktsområder på 1,3 mio. kr.

Renter

Renteindtægter udgør 4,0 mio. kr., og dette er 11,0 mio. kr. bedre end forudsat ved budgetlægningen, hvilket primært skyldes en indtægt på 7,2 mio. kr. ved udlodning fra HMN Gasnet P/S. Derudover er der en rentebesparelse vedrørende kommunens langfristede gæld på 2,3 mio. kr., som har baggrund i et realiseret lavere renteniveau end forudsat ved budgetlægningen for 2019.

Anlæg

Der er netto afholdt anlægsudgifter inklusiv jordforsyning på godt 61 mio. kr., hvilket er ca. 19,7 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Denne afvigelse skyldes indtægter på jordforsyning, som ikke var budgetteret (10,9 mio. kr.) samt indtægter på øvrige anlægsprojekter på 8,7 mio. kr., som ikke oprindeligt var budgetteret.

Forsyningsområdet

Der var ikke oprindeligt afsat budget til anlægsprojekterne på genbrugsområdet, idet etablering af ny genbrugsplads i Brovst samt retablering af Affaldscenter Udholm er videreførte projekter, hvor der er overført bevillinger fra 2018 på 4,1 mio. kr. Projekterne er afsluttet i 2019. Til anlæggelse af Genbrugsplads Aabybro er givet en egentlig tillægsbevilling på 17,8 mio. kr. i 2019. Forsyning udviser et ikke budgetteret mindreforbrug på driften på 0,9 mio. kr., samt 2,5 mio. kr. i merforbrug på anlæg. Dette giver et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede.

Ledelsens årsberetning

Lån og finansforskydninger

Det realiserede låneoptag er 8,3 mio. kr. mindre end forudsat i det oprindelige budget. Hovedårsagen hertil er, at forbruget på de anlægsprojekter, som Jammerbugt Kommune har modtaget lånedispensationer til i 2019, ikke har været så stort som forventet. Vedrørende afdrag på kommunens langfristede gæld er der et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede. Besparelsen har primært baggrund i omlægning af en række lån, som blev gennemført i løbet af 2019 med det formål at forenkle kommunens låneportefølje.

På finansforskydningerne er der et merforbrug på 50,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette skyldes primært nedbringelse af gæld til leverandører, idet der i 2018 blev bogført regninger som først havde udbetalingsdato primo 2019. Beløbet påvirkede driften i 2018, mens udbetalingen påvirker likviditeten i 2019.

Resultat og likviditet

Kommunens ordinære driftsresultatet er 28,1 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret. Forbruget af likvide midler er 7,4 mio. kr. højere end forventet i det oprindelige budget.

Serviceamme og anlægsramme, brutto

Jammerbugt Kommunes serviceamme (1.000 kr.)		Regnskab 2019
Serviceudgifter Regnskab 2019		1.706.478
Serviceammen Budget 2019		1.709.894
Difference til serviceammen		-3.416

Serviceudgifterne i regnskab 2019 er dermed 3,4 mio. kr. lavere end de oprindeligt budgetterede serviceudgifter.

Jammerbugt Kommunes anlægsramme, brutto (1.000 kr.)		Regnskab 2019
Anlægsudgifter Regnskab 2019		80.726
Anlægsrammen Budget 2019		80.920
Difference til anlægsrammen		-194

Anlægsudgifterne i regnskab 2019 er dermed 0,2 mio. kr. lavere end de oprindeligt budgetterede anlægsudgifter.

Ledelsens årsberetning

Regnskab 2019 set i forhold til korrigeret budget 2019

I regnskabsopgørelsen herunder er regnskabet for 2019 vist sammen med det korrigerede budget.

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

Drift

Indtægterne er budgetteret til 2.476,3 mio. kr., og det realiserede regnskab viser 2.478,0 mio. kr. Skatteindtægterne udgør knap 68 % heraf, nemlig 1.680,6 mio. kr., mens bloktilskud mv. udgør 797,4 mio. kr. svarende til 32%. Note 1 og 2 til resultatopgørelsen beskriver forudsætninger og resultatet vedrørende indtægterne.

De samlede driftsudgifter udgør i regnskabet 2.391,5 mio. kr., hvilket er 6,8 mio. kr. lavere end det korrigerede budget på 2.398,3 mio. kr.

Regnskabsopgørelse

Regnskab 2019 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse korrige ret budget og regnskab
Indtægter	-2.476,3	-2.478,0	-1,7
Driftsudgifter:			
Økonomiudvalg	276,8	270,7	-6,1
Børne og familieudvalg	669,7	663,2	-6,5
Beskæftigelsesudvalg	573,7	574,8	1,1
Social- og sundhedsudvalg	772,0	776,3	4,3
Teknik- og Miljøudvalg	59,5	60,9	1,5
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	46,5	45,5	-1,0
Renter m.v.	-4,0	-4,0	-0,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-82,0	-90,5	-8,5
Anlægsudgifter	89,6	76,3	-13,3
Anlægsindtægter	-10,5	-8,7	1,8
Jordforsyning udgifter	11,3	4,4	-6,9
Jordforsyning indtægter	-8,5	-10,9	-2,3
Resultat af det skattefinansierede område	-0,1	-29,3	-29,2
Forsyning i alt	22,4	1,6	-20,8
Resultat i alt	22,2	-27,7	-50,0
Lån (optagelse og afdrag)	13,4	13,7	0,3
Øvrige finansforskydninger	35,6	58,4	22,9
Ændring af likvide aktiver	71,2	44,4	-26,8

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

Ledelsens årsberetning

På udvalgsniveau er der tale om følgende væsentlige afvigelser:

- **Økonomiudvalget:**
Udvalget har et korrigeret budget på i alt 276,8 mio. kr., og i forhold hertil er der et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. Dette er sammensat af mindreforbrug vedrørende kommunale ejendomme på 1,6 mio. kr., arbejdsskadeforsikringer på 0,7 mio. kr. samt af indtægter ved opgørelse/lukning af Jammerbugt Asylafdeling på 5,2 mio. kr. Dette opvejes blandt andet af merforbrug til konsulentbistand på 1,0 mio. kr. samt merforbrug vedrørende IT fagsystemer på 0,6 mio. kr.
- **Børne- og Familieudvalget:**
Børne- og Familieudvalgets korrigerede budget ligger på 669,7 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets område på 6,5 mio. kr. Der er mindreforbrug på flere af udvalgets områder. Dagtilbudsområdet (børnehaver, specialbørnehaver og vuggestuer) udviser 2,6 mio. kr. i mindreforbrug, Undervisning og Fritid viser 3,5 mio. kr. i mindreforbrug og Familie- og Forebyggelsesområdet 0,4 mio. kr. i mindreforbrug.
- **Beskæftigelsesudvalget:**
Der er i forhold til et korrigeret budget på 573,7 mio. kr. et merforbrug på 1,1 mio. kr. Sundheds- og arbejdsmarkedsområdet med de store udgiftsområder som integration, kontanthjælp, førtidspension og sygedagpenge har et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., mens området for forsikrede ledige har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- **Social- og Sundhedsudvalget:**
På udvalgets område, hvor det korrigerede budget i alt udgør 772,0 mio. kr., er der et merforbrug på 4,3 mio. kr. Hovedparten af merforbruget findes på Sundhedsområdet med 2,3 mio. kr. og på Sundhed og Seniorområdet med 2,6 mio. kr. Dette opvejes delvist af et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på Sundheds- og Handicapområdet.
- **Teknik- og Miljøudvalget:**
Budgettet er på 59,5 mio. kr., og der er et merforbrug på 1,5 mio. kr. Dette består dels af merforbrug på 3,5 mio. kr. på eksternt finansierede projekter, hvor indtægterne kommer i 2020, merforbrug vedrørende rottebekæmpelse på 0,9 mio. kr., og et mindreforbrug på infrastruktur samt kollektiv trafik på i alt 3,1 mio. kr.
- **Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget:**
Der er i forhold til et korrigeret budget på 46,5 mio. kr. et mindreforbrug på 1 mio. kr., som primært stammer fra folkeoplysning og fritidsaktiviteter samt igangværende projekter.

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

Renter

Renteindtægterne er på 4,0 mio. kr., hvilket svarer til det korrigerede budget.

Resultat af ordinær drift

Resultatet af kommunens ordinære drift er et overskud på 90,5 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende, idet det er 8,5 mio. kr. bedre end forventet i det korrigerede budget.

Anlæg

De realiserede skattefinansierede anlægsudgifter/jordforsyning udgør netto 61,2 mio. kr., hvilket giver en samlet mindreudgift på 20,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er reelt foretaget anlægsinvesteringer for godt 80,7 mio. kr., idet regnskabsposten også indeholder anlægsindtægter/indtægter på jordforsyning med 19,6 mio. kr. På udgiftssiden vedrører de største investeringer i 2019 bygningsvedligeholdelse med 12 mio. kr., infrastruktur med 23 mio. kr., renovering af skoler samt igangsætning af ny skole i Jetsmark med 12 mio. kr., renovering af stadions og idrætsanlæg med 4,6 mio. kr. og opgradering af kommunens IT-plattform med 6,6 mio. kr. Indtægtssiden er overvejende tilskud fra diverse puljer, som delvist har finansieret visse anlægsprojekter.

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

- Økonomiudvalget – et merforbrug på 1,6 mio. kr., heraf 1,8 mio. kr. vedrørende "Kystsporet"
- Børne- og Familieudvalget – mindreforbrug på 1,7 mio. kr. som især vedrører renovering af børnehaver (0,3 mio. kr.) og ny skole i Jetsmark (1,4 mio. kr.)
- Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalget – mindreforbrug på 2,8 mio. kr. fordelt på flere anlægsprojekter
- Teknik- og Miljøudvalget – et samlet mindreforbrug på 8,5 mio. kr. som primært vedrører infrastruktur (7,8 mio. kr.) og skovrejsningsprojekt (0,7 mio. kr.).

Beløbene vil blive søgt overført til 2020.

På området for jordforsyning er der et regnskabsmæssigt mindreforbrug på 6,5 mio. kr., og i forhold til det korrigerede budget er der tale om en samlet mindreudgift/merindtægt på 9,3 mio. kr. Afvigelsen er primært et resultat af, at der i 2019 er færre udstykningsudgifter i Aabybro og Saltum end forudsat.

Resultat af det skattefinansierede område

Resultatet af det skattefinansierede område er herefter et overskud på 29,3 mio. kr. Dette resultat er 29,2 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget, og på den baggrund er resultatet tilfredsstillende.

Forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomheder dækker affaldsområdets drifts- og anlægsudgifter. Samlet set giver området et merforbrug på 1,6 mio. kr., og det er 20,8 mio. kr. bedre end budgetteret. Afvigelsen fremkommer på såvel drifts- som på anlægssiden. På driftssiden er der realiseret et ikke-budgetteret mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget på anlægssiden udgør 19,9 mio. kr., idet der er anvendt 2,5 mio. kr. mod et budget på 22,4 mio. kr. Dette skyldes dels, at de budgetterede beløb til anlæggelse af Genbrugsplads Aabybro ikke er forbrugt, og dels mindreforbrug på Genbrugsplads Brovst samt ved reetablering af genbrugsplads Udholm. Note 12 til resultatopgørelsen uddyber resultat og afvigelser på området.

Resultat i alt

Kommunens samlede resultat – før finansiering – er dermed et overskud på 27,7 mio. kr., hvilket er 50,0 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Hovedårsagerne hertil er forklaret ovenfor.

Ledelsens årsberetning

Lån og finansforskydninger

Der er i 2019 optaget lån for 29,7 mio. kr., hvilket svarer til det korrigerede budget. Til finansiering af skattefinansierede anlægsudgifter er der samlet optaget lån for 14,7 mio. kr. Lånene er optaget til anlægsprojekter på dagtilbuds- og skoleområdet, til finansiering af energibesparende foranstaltninger samt lån til indefrysning af grundskyld. Desuden er der optaget lån til styrkelse af likviditeten på 15 mio. kr.

Der er afdraget 43,4 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket stort set svarer til det korrigerede budget.

Finansforskydninger viser i regnskabet en nettoudgift på 58,4 mio. kr. Størstedelen skyldes at der i 2018 blev bogført regninger, som først havde udbetalingsdato primo 2019. Beløbet påvirkede driften i 2018, mens udbetalingen påvirker likviditeten i 2019. Derudover har der været udgifter til Landsbyggefonden på 3,3 mio. kr.

Samlet set påvirker finansieringen resultatet negativt med 72,1 mio. kr.

Ændring af likvide aktiver

Kommunens samlede bundlinje viser dermed, at likviditeten ultimo 2019 er formindsket med 44,4 mio. kr. Dette er 26,8 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.

Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2019 faldet lidt over året. Gennemsnittet 31. december 2018 var på knap 252 mio. kr., mens det tilsvarende ved udgangen af 2019 var på 199 mio. kr., hvilket er en forventet udvikling. Udviklingen ses af nedenstående tabel:

Gennemsnitlig likviditet (mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
Gennemsnitlig likviditet	219,0	251,9	199,2	172,6

Hoved og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	-90,5	-59,9
Resultat af det skattefinansierede område (overskud)	-29,3	6,6
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift (overskud)	-0,9	-5,2
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg (underskud)	2,5	18,1
Balance, aktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.103,4	1.137,9
Finansielle anlægsaktiver	1.365,3	1.339,4
Omsætningsaktiver	127,4	142,0
Likvide beholdninger	85,1	127,5
Balance, passiver		
Egenkapital	-1.316,5	-1.332,2
Hensatte forpligtelser	-145,0	-149,7
Langfristet gæld	-896,6	-869,2
- heraf ældreboliger	-257,8	-270,3
Kortfristet gæld	-323,1	-395,6
Gennemsnitlig likviditet		
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	199,2	251,9
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	5.198	6.549
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)		
Langfristet skattefinansieret gæld ekskl. ældreboliger	16.668	15.573
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	6.727	7.028
Skatteudskrivning		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	149.629	150.126
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	166.588	166.790
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,70	25,70
Grundskyldspromille	32,85	32,85
Indbyggertal		
Indbyggertal pr. ultimo året	38.324	38.460

Regnskabsopgørelse udgiftsbaseret

Note (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Regnskab 2018
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
1 Skatter	-1.681,8	-1.680,9	-1.680,6	-1.695,1
2 Generelle tilskud mv.	-784,6	-795,5	-797,4	-695,8
Indtægter i alt	-2.466,4	-2.476,3	-2.478,0	-2.390,9
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
3 Økonomiudvalg	274,9	276,8	270,7	275,3
4 Børne og familieudvalg	662,6	669,7	663,2	648,0
5 Beskæftigelsesudvalg	585,1	573,7	574,8	557,1
6 Social- og sundhedsudvalg	764,3	772,0	776,3	752,1
7 Teknik- og Miljøudvalg	61,7	59,5	60,9	58,6
8 Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	48,4	46,5	45,5	46,3
9 Driftsudgifter i alt	2.397,0	2.398,3	2.391,5	2.337,4
Driftsresultat før finansiering	-69,4	-78,1	-86,5	-53,5
10 Renter m.v.	7,0	-4,0	-4,0	-6,5
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-62,4	-82,0	-90,5	-59,9
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
3 Økonomiudvalg	10,1	17,7	19,2	11,1
4 Børne og familieudvalg	20,0	15,0	13,3	13,8
5 Beskæftigelsesudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0
6 Social- og sundhedsudvalg	0,3	0,3	0,3	5,2
7 Teknik- og Miljøudvalg	28,1	35,2	26,7	23,5
8 Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	22,5	11,0	8,1	2,0
9 Anlægsudgifter i alt	80,9	79,1	67,7	55,5
11 Jordforsyning				
Salg af jord	0,0	-8,5	-10,9	-10,4
Køb af jord inkl. byggemodningsudgifter	0,0	11,3	4,4	21,4
9 Jordforsyning i alt	0,0	2,8	-6,4	11,0
Resultat af det skattefinansierede område	18,5	-0,1	-29,3	6,6
12 B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER				
Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	-0,9	-5,2
Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	22,4	2,5	18,1
9 Resultat af forsyningsvirksomheder	0,0	22,3	1,6	12,9
C. RESULTAT I ALT (A+B)	18,5	22,2	-27,7	19,4
FINANSIERING				
<i>Ændring af likvide midler</i>				
Resultat i alt	18,5	22,2	-27,7	19,4
13 Optagne lån (langfristet gæld)	-38,0	-29,7	-29,7	-47,2
13 Afdrag på lån (langfristet gæld)	48,8	43,1	43,4	45,4
14 Øvrige finansforskydninger	7,7	35,6	58,4	-3,1
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	37,0	71,2	44,4	14,6

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

Balance

Note (mio. kr.)	Ultimo 2019	Ultimo 2018
AKTIVER		
15 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	113,2	110,4
Bygninger	923,0	950,9
Tekniske anlæg m.v.	36,4	34,1
Inventar m.v.	4,0	1,9
Anlæg under udførelse	26,9	40,6
I alt	1.103,4	1.137,9
15 Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver		
16 Aktier og andelsbeviser	1.245,2	1.244,2
17 Langfristede tilgodehavender	77,1	62,6
18 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	43,0	32,7
I alt	1.365,3	1.339,4
19 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	37,4	48,6
20 Omsætningsaktiver - tilgodehavender	87,6	91,1
21 Omsætningsaktiver - værdipapirer	2,3	2,3
22 Likvide beholdninger	85,1	127,5
AKTIVER I ALT	2.681,2	2.746,8
PASSIVER		
23 Egenkapital		
Modpost for takstfinansierede aktiver	-64,5	-72,0
Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.065,3	-1.102,8
Modpost for donationer	-11,1	-11,7
Finansiell egenkapital	-175,6	-145,8
I alt	-1.316,5	-1.332,2
24 Hensatte forpligtelser	-145,0	-149,7
25 Langfristede gældsforpligtelser	-896,6	-869,2
26 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-9,7	-9,8
27 Kortfristede gældsforpligtelser	-313,4	-385,8
PASSIVER I ALT	-2.681,2	-2.746,8
28 Kautions- og garantiforpligtelser m.v.		
29 Opgaver for andre offentlige myndigheder		

Noter

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.	-1.681.784	917	-1.680.867	-1.680.602	265
7.68 Skatter	-1.681.784	917	-1.680.867	-1.680.602	265
90 Kommunal indkomstskat	-1.476.178	-116	-1.476.294	-1.476.174	120
92 Selskabsskat	-10.681	0	-10.681	-10.681	0
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-703	0	-703	-614	89
94 Grundskyld	-193.760	1.054	-192.706	-192.650	56
95 Anden skat på fast ejendom	-462	-21	-483	-483	0
Total	-1.681.784	917	-1.680.867	-1.680.602	265

-mindreforbrug, + = merforbrug

Hovedparten af kommunens skatteindtægter udgøres af indkomstskat og grundskyld. Samlet set har Jammerbugt Kommune i 2019 modtaget 1.680,6 mio. kr. i skatteindtægter, hvor der i det vedtagne budget var budgetteret med 1.681,8 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune netto modtaget indtægter på 1,2 mio. kr. mindre end, hvad der oprindeligt var budgetteret med. Der er i løbet af 2019 givet tillægsbevillinger til hovedparten af mindreindtægterne.

Der er i 2019 givet tillægsbevillinger til mindreindtægterne på samlet 0,9 mio. kr.

De væsentligste afvigelser vedrørende skatterne fordeler sig på følgende måde:

- Kommunerne er i 2019 pålagt en kollektiv modregning som følge af skattestigninger fra 2018 til 2019. Jammerbugt Kommunes andel er på 0,1 mio. kr. Denne mindreindtægt er der ikke søgt tillægsbevilling til.
- Jammerbugt Kommune budgetterede i 2019 med udgifter på 2,8 mio. kr. til medfinansiering af det skrå skatteloft, som indgår i indkomstskatten. Den endelige afregning viste, at kommunens udgifter hertil blev 0,1 mio. kr. lavere end budgetteret. Der er givet tillægsbevilling til denne mindreudgift.
- Jammerbugt Kommune budgetterede i 2019 med 0,7 mio. kr. i indtægter fra forsker- og dødsboskat. Kommunen modtog 0,1 mio. kr. mindre i forskerskat end budgetteret. Der er ikke søgt tillægsbevilling til denne mindreindtægt.
- Jammerbugt Kommune har modtaget mindre i grundskyld end budgetteret. Dette skyldes tilbagebetalinger til borgere, som fejlagtigt ikke har fået medregnet et fradrag for forbedringer i opgørelsen af deres ejendomsskat. Der er givet tillægsbevilling til størstedelen af mindreindtægten på 1,1 mio. kr.

Efter tillægsbevillinger er der en afvigelse på 0,3 mio. kr. mellem regnskabsresultatet og det korrigerede budget.

Note 2 - Tilskud, udligning og momsrefusion

Tilskud, udligning og momsrefusion (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-784.617	-10.856	-795.473	-797.391	-1.918
7.62 Tilskud og udligning	-784.617	-9.816	-794.433	-796.203	-1.770
80 Udligning og generelle tilskud	-647.952	-2.436	-650.388	-652.155	-1.767
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	17.520	0	17.520	17.520	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	5.195	0	5.195	5.196	1
86 Særlige tilskud	-159.380	-7.380	-166.760	-166.764	-4
7.65 Refusion af købsmoms	0	-1.040	-1.040	-1.188	-148
Total	-784.617	-10.856	-795.473	-797.391	-1.918

-mindreforbrug, + = merforbrug

Jammerbugt Kommune har i 2019 budgetteret med 784,6 mio. kr. i tilskud, udligning og momsrefusion. Der er modtaget indtægter på 797,4 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune modtaget indtægter på 12,8 mio. kr. mere end, hvad der oprindeligt var budgetteret med.

Der er i 2019 givet tillægsbevillinger til merindtægterne på 9,8 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning.

De væsentligste afvigelser vedrørende tilskud og udligning fordeler sig på følgende måde:

- I 2019 fik Jammerbugt Kommune en midtvejsregulering af tilskuds- og udligningsbeløbene på 2,5 mio. kr. i merindtægt. Der er søgt tillægsbevilling til denne regulering.
- Der er i 2019 foretaget midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet. For Jammerbugt Kommune betød det en mindreindtægt på 1,6 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til dette.
- Herudover er der foretaget en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018, hvilket betød en mindreindtægt på 1,8 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til dette.
- Jammerbugt kommune modtog i 2019 et overgangstilskud vedrørende korrektioner i det aldersbestemte udgiftsbehov på 10,0 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til denne indtægt.
- Desuden modtog Jammerbugt Kommune 0,8 mio. kr. i tilskud vedrørende bekæmpelse af ensomhed. Der er søgt tillægsbevilling til denne indtægt.
- Jammerbugt Kommune har modtaget 1,8 mio. kr. vedrørende efterregulering af kommunal medfinansiering for 2018. Denne regulering er først udmeldt i supplementsperioden, hvorfor der ikke er søgt tillægsbevilling til denne efterregulering.

Med tillægsbevillinger vedrørende tilskud og udligning er der en afvigelse på 1,8 mio. kr. mellem regnskabsresultatet og det korrigerede budget.

Vedrørende *refusion af købsmoms* er der i 2019 samlet set givet tillægsbevilling til en merindtægt på i alt 1,0 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede, og området udviser ved regnskabsårets slutning en merindtægt på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merindtægten vedrører primært korrektion af moms i forbindelse med en gennemgang af købsmomsområdet for regnskabsår 2014. Herudover er der givet tillægsbevilling til udgifter vedrørende tilbagebetaling af momsrefusion af egne huslejeindtægter, da denne udgift ikke var budgetlagt i det oprindelige budget.

Noter

Note 3 - Økonomiudvalg

Økonomiudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse

-mindreforbrug, + = merforbrug

Økonomiudvalget har i forhold til et samlet korrigeret budget (ekskl. jordforsyning) på 294,5 mio. kr. en mindreudgift på 6,1 mio. kr. på driftssiden og en mindreindtægt/merudgift på 1,6 mio. kr. på anlæg. Disse afvigelser kommenteres nedenfor.

12. Erhverv og turisme

Politikområde 12: Erhverv og Turisme (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	10.000	-39	9.961	10.136	175
6.51 Sekretariat og forvaltninger	1.815	0	1.815	1.366	-449
6.62 Turisme	2.999	-36	2.963	3.717	754
6.63 Udvikling af menneskelige ressourcer	0	0	0	327	327
6.67 Vejledning og Erhvervsudvikling	5.186	-3	5.183	4.726	-457
Anlæg	0	800	800	-1.026	-1.826
6.62 Vestkystsporet	0	800	800	-1.026	-1.826
Total	10.000	761	10.761	9.111	-1.650

-mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområde 12 dækker udgifter til Erhverv, Turisme og Landdistrikter samt tilskud til regionale samarbejder, herunder Business Region Nordjylland, Norddanmarks EU-kontor og Væksthus Nordjylland med videre. Vækst Jammerbugt har ansvar for hele området og overgik i 2015 organisatorisk til Vækst- og Udviklingsforvaltningen. Vedrørende erhvervs- og turismeindsatsen refereres politisk til Økonomiudvalget, mens landdistriktsindsatsen refererer til Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget.

Vækst Jammerbugt har i 2019 været involveret i udviklingsprojekter med ekstern finansiering, der kører videre i 2020 herunder Nordvest Smart Production, Nordjysk Projekt for campingsektoren og Destinationsprojekt Blokhus-Løkken.

Årets drift for Vækst Jammerbugt kommer ud med et merforbrug på cirka 0,2 mio. kr. Merforbruget søges overført til 2020.

Anlæg

Projekt Vestkystsporet udviser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som søges overført til 2020, da projektet fortsætter i 2020.

Noter

Note 3 – Økonomiudvalg (fortsat)

13. Administrativ organisation

Politikområde 13: Administrativ organisation (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Anlæg						
	6.50 Administrationsbygninger					
	6.52 Fælles IT og telefoni					
Total						

- = mindre forbrug, + = mere forbrug

Politikområde 13 dækker den administrative organisation. I forhold til det samlede korrigerede budget på 203,6 mio. kr., er der på driften et merforbrug på 1,0 mio. kr. og på anlæg et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. De væsentligste afvigelser kommenteres nedenfor.

De tre første funktioner i tabellen ovenfor dækker over støtte til opførelse af boliger og ungdomsboligbidrag, udgifter til venskabsbysamarbejde og udgifter til tinglysningsafgift vedrørende lån til betaling af ejendomsskatter. 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.

Nedenstående tabel viser disse udgifter fordelt på steder:

Funktion	Sted	Korrigeret Budget	Forbrug	Afvigelse
06.45.50	Administrationsbygninger	1.097	1.154	57
	Jammerbugt kommune	0	0	0
	Fjerritslev	0	0	0
	Brovst	1.054	1.122	68
	Aabybro	20	9	-11
	Pandrup	23	22	-1
	06.45.51-06.45.58	Administration	149.245	149.582
Jammerbugt kommune	-9.277	-8.293	984	
Fjerritslev	27.916	28.470	554	
Brovst	62.504	63.058	554	
Aabybro	31.437	30.627	-810	
Pandrup	36.665	35.720	-945	
06.45.52	IT-systemer og IT-afdeling	27.602	28.154	552
	Total	177.944	178.889	945

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

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 mindre budgetter tilbage i administrationen. Årets resultat udviser en mindre afvigelse.

Administration omfatter de autoriserede funktioner 6.51 – 6.58. Funktionerne er fordelt på et fællesområde og de fire direktørområder, og dette kommenteres nedenfor. Samlet set er der et merforbrug på administrationen på 0,3 mio. kr.

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

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrører central lederuddannelse og arrangementer.
- Merudgift til konsulentbistand i forbindelse med udgiftsanalyse 0,9 mio. kr.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. som hovedsageligt kan henføres til øgede udgifter til den digitale hotline, gebyrer på mobilepay samt portoomkostninger.

Administrationen i de fire forvaltninger kommer samlet set ud med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Herunder står opført de væsentligste poster:

- Administrationen i Fjerritslev udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes udgifter i forbindelse med merarbejde samt feriekort til ophørte medarbejdere. Der er desuden modtaget færre projektindtægter end forudsat.
- Administrationen i Brovst udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Der er flere årsager til afvigelserne, herunder centralt besluttede og sent udmeldte rammebesparelser samt øgede udgifter til it. Dette påvirker resultatet i negativ retning. Der er opnået mindreudgifter til løn – særligt på arbejdsmarkedsområdet – hvor vakante stillinger er nedlagt i løbet af 2019 med effekt allerede i 2019, mens de gennemførte afskedigelser i efteråret først får effekt i 2020.
- Administrationen i Aabybro udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes tilbageholdenhed ved ansættelser i vakante stillinger.
- Administrationen i Pandrup udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes tilbageholdenhed ved ansættelser i vakante stillinger.

Vedrørende IT-systemer og IT-afdelingen, er der merudgifter på 0,5 mio. kr. som specificeres således:

- På baggrund af Monopolbrudsprojektet har en ny snitflade til ØS-Indsigt været en nødvendig forudsætning for den fortsatte drift af systemet. Udgiften på 0,5 mio. kr. skulle have været finansieret af overførslen fra 2018.
- Mindreudgifter på øvrige systemer med 0,6 mio. kr.
- På grund af væsentlige forsinkelser på Monopolbrudsprojektet (KOMBIT) har det ikke været muligt at indhente de budgetlagte besparelser. Det samlede resultat på projektet udgør 0,6 mio. kr. i merforbrug, som forventes overført til 2020.

Merforbrug på henholdsvis Tjenestemandspensioner og Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark på samlet 0,2 mio. kr. er delvist finansieret af mindreudgifter på Driftssikring og boligbyggeri (Terminsydelser) samt på Andre kulturelle opgaver (Venskabsbysamarbejdet)

Anlæg

Pulje til bredbånd og mobilt netværk

Der har gennem de seneste tre år været arbejdet med at finde løsninger, som kan forbedre dækningen af mobiltelefoni og bredbånd i Jammerbugt Kommune. Der henstår uforbrugt anlægsbudget på 0,5 mio. kr., som forventes overført til 2020

Ny IT-plattform

Der blev ultimo 2018 givet tillægsbevilling på 8,6 mio. kr. til opgradering og fornyelse af Jammerbugt kommunes IT-plattform. Projektet er afsluttet uden væsentlige afvigelser, og der aflægges regnskab i Kommunalbestyrelsen i marts 2020.

Noter

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

14. Politisk organisation

Politikområde 14: Politisk organisation (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	14.413	-94	14.319	14.288	-31
6.40 Fælles formål	481	0	481	578	97
6.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	9.465	-59	9.406	9.227	-179
6.42 Kommissioner, råd og nævn	577	-12	565	504	-61
6.43 Valg m.v.	1.459	0	1.459	1.385	-74
6.51 Sekretariat og forvaltninger	1.312	-23	1.289	1.376	87
6.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	-1	-1
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	1.119	0	1.119	1.220	101
Total	14.413	-94	14.319	14.288	-31

-mindreforbrug, + = merforbrug

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

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

Noter

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

15. Kommunale ejendomme

Politikområde 15: Kommunale Ejendomme (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	45.231	-1.454	43.777	42.203	-1.574
0.05 Ubestemte formål	-251	0	-251	-292	-41
0.10 Fælles formål	1.325	-3.000	-1.675	-2.173	-498
0.11 Beboelse	-1.389	0	-1.389	-1.089	300
0.12 Erhvervsejendomme	-382	0	-382	-269	113
0.13 Andre faste ejendomme	-284	1.473	1.189	23.855	22.666
0.15 Byfornyelse	28	0	28	25	-3
2.05 Driftsbygninger og -pladser	761	0	761	945	184
2.30 Fælles formål	2	0	2	4	2
2.41 Lystbådehavne m.v.	161	0	161	124	-37
3.01 Folkeskoler	24.378	0	24.378	9.629	-14.749
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	530	0	530	446	-84
3.05 Skolefritidsordninger	4.540	73	4.613	2.126	-2.487
3.50 Folkebiblioteker	993	0	993	684	-309
3.63 Musikarrangementer	109	0	109	146	37
3.64 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	12	12
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	296	0	296	267	-29
4.85 Kommunal tandpleje	605	0	605	443	-162
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	4.808	0	4.808	3.551	-1.257
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	261	0	261	164	-97
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	331	0	331	31	-300
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	753	0	753	457	-296
6.50 Administrationsbygninger	7.578	0	7.578	3.003	-4.575
6.62 Turisme	78	0	78	113	35
6.67 Vejledning og Erhvervsudvikling	0	0	0	0	0
Anlæg	10.100	1.085	11.185	10.834	-351
0.10 Fælles formål	500	262	762	437	-325
0.12 Erhvervsejendomme	0	1.000	1.000	1.280	280
0.13 Andre faste ejendomme	9.600	-177	9.423	9.117	-306

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområde 15 omfatter drift af de kommunale grunde, ejendomme og udlejningsejendomme, som ikke henhører under andre driftsområder. Der er et samlet mindreforbrug på driftssiden på 1,6 mio. kr. og et netto mindreforbrug på anlægssiden på 0,4 mio. kr.

Ejendomscenter Jammerbugt

Pr. 1. januar 2016 blev Ejendomscenter Jammerbugt etableret. Ansvar for Ejendomsdriften er dermed overgået fra den enkelte institution/afdeling til Ejendomscenter Jammerbugt. Det korrigerede budget for Ejendomscenteret er på 43,8 mio. kr. Regnskab 2019 udviser et samlet forbrug på 42,2 mio. kr., hvilket giver et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til 2020.

På 0.13 Faste ejendomme skyldes det store merforbrug på 22,6 mio. kr., at hele lønsummen for personale ansat ved Ejendomscenter Jammerbugt er blevet bogført på dette område. Merforbruget skal dækkes af mindreforbruget på de enkelte institutioner på hele området.

Det samlede mindreforbrug på Ejendomscenter Jammerbugt skyldes, at der er udvist tilbageholdenhed i forhold til overholdelse af servicerammen. Der har dog været større udgifter i forbindelse med konkurrenceudsættelse af rengøring. Dette beløb vil blive endeligt opgjort i 2020.

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

Anlæg

Det samlede korrigerede anlægsbudget på dette område udgør netto 11,2 mio. kr. Med udgifter på 10,8 mio. kr., ses en netto mindreudgift på 0,4 mio. kr.

På 0.10 Fælles Formål (Offentlige toiletter) er der givet en anlægsbevilling på 0,5 mio. kr. til renovering af offentlige toiletter, og der er overført et mindreforbrug på kr. 0,4 mio. kr. fra 2017. Anlægsprojektet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som søges overført til 2020. Beløbet er reserveret til yderligere vedligehold af offentlige toiletter.

På 0.12 Erhvervsejendomme er der givet en anlægsbevilling på 1,0 mio. kr. til etablering af lægeklinik, Søparken i Aabybro. Anlægsprojektet udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som søges overført til 2020, hvor projektet endeligt opgøres. Der er i forbruget indgået en indtægt på 1,3 mio. kr. fra Sundheds- og Ældreministeriet til projektet.

På 0.13 Andre faste ejendomme (Bygningsvedligeholdelse, Energibesparende foranstaltninger, Renovering mv., legepladser samt Brandsikring overnatning skoler mv.) er der i 2019 givet en samlet anlægsbevilling på 9,4 mio. kr. Anlægsprojekterne er afsluttet med et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som søges overført til 2020. Beløbet er reserveret til projekter, som er udsat på grund af vejrlig.

Noter

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

16. Tværgående aktiviteter

Politikområde 16: Tværgående aktiviteter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	7.046	5.239	12.285	6.562	-5.723
0.01 Fælles formål	0	0	0	51	51
0.02 Boligformål	-2.561	0	-2.561	-2.041	520
0.05 Ubestemte formål	-95	136	41	131	90
0.11 Beboelse	1	-1	0	0	0
0.15 Byfornyelse	299	1	300	208	-92
0.95 Redningsberedskab	8.743	75	8.818	8.694	-124
5.26 Personlig og praktisk hjælp og mådservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	0	0	0	0	0
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93,	-1.100	312	-788	-788	-0
6.51 Sekretariat og forvaltninger	-4.238	3.148	-1.090	-1.000	90
6.52 Fælles IT og telefoni	0	0	0	0	0
6.70 Løn- og barselspuljer	5.997	1.568	7.565	1.306	-6.259
Anlæg	0	-1.408	-1.408	2.832	4.240
0.11 Beboelse	0	3.719	3.719	4.132	413
0.12 Erhvervsjendomme	0	-3.027	-3.027	800	3.827
0.13 Andre faste ejendomme	0	-2.100	-2.100	-2.100	0
6.70 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
Total	7.046	3.831	10.877	9.394	-1.483

-mindreforbrug, + = merforbrug

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

Regnskabet udviser samlet et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Afvigelsen dækker hovedsageligt over resultatet af den endelige regnskabsopgørelse i forbindelse med lukning af Jammerbugt Asylcenter, samt en manglende realisering af indtægter vedrørende salg af arealer.

Anlæg

På faste ejendomme er salg af to ejendomme ikke blevet realiseret i 2019, hvilket var budgetteret. Regnskabet udviser derfor en mindreindtægt på 4,2 mio. kr.

Noter

Note 4 – Børne- og Familieudvalg

Børne og Familieudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , genbevillin- ger og om placeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse

= mindreforbrug, += merforbrug

Børne- og Familieudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 684,8 mio. kr. et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på driftssiden, og et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på anlægssiden. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger og omplaceringer svarende til 7,1 mio. kr. på driftssiden, og med 5,0 mio. kr. på anlæg.

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

1. Dagtilbud

Politikområde 1: Dagtilbud (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , genbevillin- ger og om placeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	125.802	941	126.743	124.153	-2.590
5.07 Indtægter fra den centrale refusions- ordning	0	0	0	-82	-82
5.10 Fælles formål	15.345	-193	15.152	14.901	-251
5.11 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	30.252	-959	29.293	28.954	-339
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	40.989	-1.446	39.543	38.176	-1.367
5.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dag- pleje, privat fritidshjem, private klubber og puljeordninger	30.684	3.790	34.474	34.636	162
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	8.532	-251	8.281	7.568	-713
Anlæg	4.000	-2.988	1.012	695	-317
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	4.000	-2.988	1.012	695	-317
Total	129.802	-2.047	127.755	124.848	-2.907

= mindreforbrug, += merforbrug

Drift

Politikområde 1 dækker dagtilbudsområdet, som er organiseret i en række forskellige institutionstyper: kommunal dagpleje, private pasningsordninger, kommunale børnehaver, specialbørnehaver og privatinstitutioner. Området dækker samtidig udgifter og indtægter vedrørende fripladser og søskendetilskud inden for førnævnte dagtilbud samt udgifter til specialbørnehaver. Politikområdet udviser på driftssiden et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., og de væsentligste afvigelser er kommenteret herunder.

Fælles formål

Fælles formål dækker fællesudgifter som søskendetilskud, friplads, tilskud til privat pasning, tilskud til pasning af egne børn og pulje til finansiering af PAU-elever. Området udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som blandt andet kan henføres til puljen for PAU-elever, der kollektivt er finansieret af de børnehaver og SFO/SI-institutioner, der har elever under uddannelse til pædagogiske assistenter. Der er i 2019 givet tillægsbevilling til PAU-puljen som følge af et forventet mindreforbrug på knap 1,0 mio. kr., og regnskabsresultatet viser et yderligere mindreforbrug på 0,1 mio. kr. PAU-puljen er omfattet af reglerne for overførselsadgang, og det samlede mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vil indgå i opgørelsen af beløb, der søges overført til 2020.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Daginstitutioner

Daginstitutionsområdet dækker udgifter og indtægter vedrørende kommunale børnehaver og vuggestuer, og området udviser et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Heraf er knap 1,0 mio. kr. mindreforbrug, der kan henføres til børnehaverne og vuggestuerne, mens 0,4 mio. kr. er vedrørende visitationsrammen. De nævnte mindreforbrug vil begge indgå i opgørelsen af beløb, der søges overført til 2020. Der er i 2019 givet tillægsbevilling på knap 1,0 mio. kr. til institutionerne, som følge af et forventet mindreforbrug ud over børnetalsreguleringen. Mindreforbrugene på institutionerne er i høj grad et resultat af, at der decentralt har været stor fokus på at foretage nødvendige aktivitetstilpasninger for at efterleve henstillingen om økonomisk tilbageholdenhed i 2019 i forhold til servicerammen.

Tilskud til privatinstitutioner

Denne post omfatter tilskud til børn i privatinstitutioner, (drift, administration, bygnings-og fripladstilskud). Området udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. i 2019. Ved Budgetopfølgning 2019-3 er området tilført budgetmidler for 3,8 mio. kr., og tillægsbevillingen, samt merforbruget, er udtryk for et stigende antal børn i private institutioner.

Særlige dagtilbud og særlige klubber

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

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. i 2019 har blandt andet baggrund i, at forventede udgifter til henholdsvis en plads i anden kommune og en plads i egen institution ikke blev realiserede, og at de to kommunale specialinstitutioner afslutter regnskabet med mindreforbrug i størrelsesordenen 0,2 mio. kr. Området er omfattet af reglerne for overførsler mellem årene, og mindreforbruget på 0,7 mio. kr. vil, sammen med tillægsbevilling givet i 2019 på 0,2 mio. kr. som følge af forventet mindreforbrug, indgå i opgørelsen af beløb der søges overført til 2020.

Anlæg

Regnskabet for 2019 afsluttes med et forbrug på 0,7 mio. kr., og med udgangspunkt i et korrigeret budget på 1,0 mio. kr. er der dermed et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært, at projektet omkring etablering af et støjhegn ved Børnehaven Skipper Clement i Aabybro først færdiggøres i 2020.

Noter

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

2. Undervisning & Fritid

Politikområde 2: Undervisning og Fritid (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , genbevillin- ger og om- placeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	389.634	-4.411	385.223	381.682	-3.541
3.01 Folkeskoler	285.120	-4.282	280.838	278.343	-2.495
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	643	-80	563	484	-79
3.05 Skolefritidsordninger	52.125	-26.344	25.781	24.735	-1.046
3.06 Befordring af elever i grundskolen	11.181	174	11.355	11.029	-326
3.07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	892	-318	574	563	-11
3.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringssteder jf. Folkes	511	620	1.131	1.133	2
3.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	2.587	-500	2.087	2.098	11
3.10 Bidrag til staten for elever på private skoler	17.887	525	18.412	18.412	-0
3.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	7.710	0	7.710	7.739	29
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	8.801	0	8.801	8.798	-3
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	0	27.015	27.015	27.460	445
6.72 Tjenestemandspension	2.177	-1.221	956	889	-67
Anlæg	16.000	-1.966	14.034	12.637	-1.397
3.01 Folkeskoler	16.000	-1.966	14.034	12.637	-1.397
Total	405.634	-6.377	399.257	394.303	-4.954

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområdet dækker undervisnings- og fritidsområdet, som blandt andet omfatter folkeskolen, herunder specialundervisningen, bidrag til privat- og efterskoler, skolefritidsområdet, naturskole og ungdomsskolen. Der er på driftssiden et samlet forbrug på 381,7 mio. kr., og i forhold til korrigeret budget på 385,2 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Folkeskoler

Folkeskoler udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Overskuddet fordeler sig henholdsvis med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende 'fælles formål', og med et mindreforbrug på kommunens 12 folkeskoler på 2,4 mio. kr. Skolernes overskud spreder sig på forskellige poster, herunder for eksempel minimering af indkøb.

På området 'fælles formål' kan nævnes, at puljen til langtidssygdom og to-sprogsområdet viser henholdsvis et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. og 0,6 mio. kr., og at det specialiserede skoleområde udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Skolefritidsordninger

Skolefritidsordninger udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Overskuddet fordeler sig henholdsvis med et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende 'fælles formål', som kan henføres til mindreindtægter på forældrebetalingen, og med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende 15 SFO'er/SI'er, inklusiv 1 vuggestue og 8 børnehaver, som i lighed med skolernes underskud ligeledes fordeler sig på forskellige poster, herunder tilbageholdenhed ved indkøb.

Anlæg

Regnskabet for 2019 viser et forbrug på 12,6 mio. kr., og med udgangspunkt i et korrigeret budget på 14,0 mio. kr. er der dermed et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på anlægsområdet. Afvigelsen skyldes primært mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på Ny Skole i Jetsmark. Rådgiverudgifterne er ikke blevet så store som forventet, og udgifter til arkæologi indgår først i regnskab 2020. Mindreforbrug søges overført til 2020.

Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. henføres til øvrige projekter og overføres til endelig afslutning i 2020.

Noter

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

3. Familie og forebyggelse

Politikområde 3: Familie og Forebyggelse (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , genbevillin- ger og om placeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	147.162	10.581	157.743	157.375	-368
3.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	9.562	452	10.014	9.810	-204
3.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder jf. Folkes	1.015	-1.005	10	46	36
4.85 Kommunal tandpleje	15.126	-160	14.966	14.417	-549
4.89 Kommunal sundhedstjeneste	7.747	79	7.826	7.412	-414
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-3.855	-5.683	-9.538	-10.374	-836
5.16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)	0	0	0	0	0
5.20 Opholdssteder mv. for børn og unge	26.162	5.145	31.307	31.759	452
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	31.791	7.836	39.627	39.261	-366
5.22 Plejefamilier	36.363	2.142	38.505	39.660	1.155
5.23 Døgninstitutioner for børn og unge	16.452	886	17.338	16.980	-358
5.24 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	1.013	-42	971	1.458	487
5.26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	0	0	0	-30	-30
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	91	31	122	92	-30
5.72 Sociale formål	5.595	820	6.415	6.631	216
6.51 Sekretariat og forvaltninger	100	80	180	253	73
Total	147.162	10.581	157.743	157.375	-368

- = 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 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 10,6 mio. kr. Derudover er der indefrosset 6,1 mio. kr. fra overførsler for året 2018.

PPR (Pædagogisk Psykologisk Rådgivning) inklusive Taleskole

PPR inklusive Taleskolen i Moseby udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes en ekstraordinær indtægt fra satspuljemidler for 2018.

Tandplejen

Tandplejen udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Tandplejen har stadig stillinger, de ikke har kunnet besætte. Der er blandt andet forsøgt ansat overtandlæge uden held. De generelle driftsudgifter er stigende, hvorfor en del af de sparede lønudgifter er anvendt til øvrig drift.

Sundhedsplejen

Sundhedsplejen udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes blandt andet ekstraordinære projektindtægter samt udskydelse af forskellige udviklingstiltag på grund af vakant stilling. Desuden er der i det samlede forbrug indregnet uforbrugte projektmidler på Socialstyrelsesprojektet "Barnets første 1000 dage". Disse midler søges overført til videreførelse af projektet i 2020.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Rammen til forebyggelse og anbringelse

Rammen til forebyggelse og anbringelse omfatter funktion 5.07 (refusion for særligt dyre enkeltsager), 5.16 (klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud), 5.20 (opholdssteder m.m.), 5.21 (forebyggende foranstaltninger), 5.22 (plejefamilier), 5.23 (døgninstitutioner) og 5.24 (sikrede institutioner).

Rammen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 9,6 mio. kr.

En del af merforbruget i årets løb skyldes, at der i 2. halvår af 2018 var et usædvanligt stort antal anbringelser på grund af forskellige omstændigheder. Disse børn/unge var stadig anbragt udenfor hjemmet i store dele af 2019 i henholdsvis plejefamilie, opholdssteder og døgninstitutioner. Alle disse anbringelser har i 2019 fået en helårseffekt af udgiften i forhold til sidste år.

Derudover har der været behov for yderligere anbringelser i løbet af 2019 – både helt nye anbringelser, men også anbringelser der er gået fra et lavere til et højere udgiftsniveau.

På det forebyggende område har der været en stigning i aflastningsdøgn på specialinstitutioner for børn og unge på det specialiserede område.

Familiecentret

Familiecentret udviser i forhold til det korrigerede budget et regnskab og budget i balance.

Noter

Note 5 - Beskæftigelsesudvalg

Beskæftigelsesudvalg (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , genbevillin ger og om placeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Beskæftigelsesudvalg	585.107	-11.376	573.731	574.817	1.086
	Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet	502.729	5.711	508.440	510.058	1.618
	- Overførselsudgifter					
	Forsikrede ledige	82.378	-17.087	65.291	64.760	-531
Total		585.107	-11.376	573.731	574.817	1.086

- = mindreforbrug, += merforbrug

Regnskabsresultatet på Beskæftigelsesudvalgets område skal ses i sammenhæng med følgende forhold:

- 1) Beskæftigelsesudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 573,7 mio. kr. et merforbrug på 1,1 mio. kr. på driften.
- 2) I forhold til det oprindelige budget udgør mindreforbruget -10,3 mio. kr.
- 3) Men mere reelt udgør mindreforbruget i forhold til oprindeligt budget -17,8 mio. kr., idet oprindeligt budget rent teknisk var blevet reduceret med 7,5 mio. kr., som blev tilført igen med en overførsel i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2018.

Således er det samlede resultat på Beskæftigelsesudvalgets politikområder for hele 2019 et mindreforbrug på 17,8 mio. kr.

Afviselserne kommenteres i det efterfølgende.

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 forhold til korrigeret budget et merforbrug på 1,6 mio. kr. Samlet er der i 2019 et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget korrigeret for de 7,5 mio. kr., som af tekniske årsager ikke indgik i oprindeligt budget, men blev tilført ved regnskabsafslutningen som en teknisk korrektion.

På politikområde 6 er der i 2019 et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til oprindeligt budget 2019 er mindreforbruget på -17,6 mio. kr.

Noter

Note 5 – Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

5. Arbejdsmarkedsområdet

Politikområde 5: Sundhed og Arbejdsmarkedsområdet (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , genbevillinger og om placeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	502.729	5.711	508.440	510.058	1.618
0.11 Beboelse	494	0	494	-46	-540
3.14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	3.931	-953	2.978	2.794	-184
3.42 Forberedende Grunduddannelse	0	-359	-359	0	359
3.44 Produktionsskoler	2.700	-450	2.250	1.950	-300
3.45 Erhvervsgrunduddannelser	773	0	773	386	-387
3.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13.511	-4.848	8.663	6.374	-2.289
5.07 Indtægter fra central refusionsordning	0	0	0	-1	-1
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	1.834	-3	1.831	2.822	991
5.45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	1.627	0	1.627	1.038	-589
5.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	-5.231	-77	-5.308	3.418	8.726
5.61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelse	11.627	0	11.627	6.933	-4.694
5.65 Repatriering	-1	0	-1	26	27
5.66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	32.310	0	32.310	35.017	2.707
5.67 Personlige tillæg m.v.	5.400	0	5.400	5.603	203
5.68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	127.961	10.498	138.459	140.094	1.635
5.71 Sygedagpenge	53.017	0	53.017	52.114	-903
5.72 Sociale formål	992	0	992	488	-504
5.73 Kontant- og uddannelseshjælp	51.882	0	51.882	51.523	-359
5.74 Integrationsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	-1	0	-1	0	1
5.75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-67	0	-67	-8	59
5.76 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	14.712	0	14.712	14.334	-378
5.77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	9.625	0	9.625	9.277	-348
5.79 Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	0	0	0	-2	-2
5.80 Revalidering	11.195	-120	11.075	8.213	-2.862
5.81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 2, nr. 6,	62.095	500	62.595	67.641	5.046
5.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	48.448	-3.230	45.218	43.962	-1.256
5.83 Ledighedsydelse	13.783	-500	13.283	10.898	-2.385
5.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	21.747	4.069	25.816	26.970	1.154
5.95 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl og øvrige personer ansat med løntilskud	960	0	960	575	-385
5.97 Seniorjob til personer over 55 år	6.600	0	6.600	5.785	-815
5.98 Beskæftigelsesordninger	6.605	1.184	7.789	7.798	9
6.51 Sekretariat og forvaltninger	4.200	0	4.200	4.082	-118
Total	502.729	5.711	508.440	510.058	1.618

- = 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 2019 samlet et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget korrigeret for 7,5 mio. kr. (se ovenfor) og et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Når der ses et merforbrug på 1,6 mio. kr., skyldes dette væsentligst, at STAR i januar 2020 meddelte, at man derfra havde lavet en fejl vedrørende fleksbidrag, der for Jammerbugt Kommune betød en regulering på 1,3 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2019 blev der på Beskæftigelsesudvalgets område estimeret budgetbalance på politikområde 5.

Årsagen til merforbruget på 1,6 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget, skyldes væsentligst alene fejlen fra STAR som nævnt ovenfor. Nedenfor er nævnt de væsentligste udsving i løbet af året:

- Integration – et merforbrug på 3,5 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at der grundet en fejl ved vedtagelsen af budget 2019 ikke blev taget højde for, at det forhøjede grundtilskud ikke længere var gældende i regnskab 2019. Dette betød manglende indtægter på 5,1 mio. kr. i regnskab 2019. Hertil kommer et lavere driftsloft end først forventet, hvilket øger merforbruget. Dette modsvares af et mindreforbrug på forsørgelsesydelse grundet færre integrationsborgere, en reduktion af lønudgifterne i denne forbindelse samt færre udgifter til midlertidig boligplacering af flygtninge mv.
- Sygedagpenge – et mindreforbrug på -0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der har været en god udvikling på sygedagpengområdet samtidig med, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er reduceret, hvilket resulterer i en højere refusionsprocent. Den positive udvikling tilskrives blandt andet en intensiveret indsats, der gør, at sagerne startes op endnu tidligere end hidtil.
- Fleksjob og fleksløn – et merforbrug på 5,0 mio. kr. Heri ligger fejlen fra STAR på 1,3 mio. kr. på beregningen af fleksbidraget. Det resterende merforbrug 3,7 mio. kr. skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på -2,4 mio. kr. på ledighedsydelse, idet det er lykkedes at få flere ledige fleksjobbere i arbejde igen. Det resterende merforbrug skyldes primært tilbagetrækningsreformen, hvor fleksjobbere pensioneres senere end først estimeret.
- Førtidspension – et merforbrug på samlet 4,3 mio. kr. Der er tilkendt væsentligt flere førtidspensioner end først estimeret, samtidig med at færre førtidspensionister på den gamle ordning er stoppet. Samtidig ses i løbet af årets første måneder en nettotilflytning af personer på den gamle pensionsordning.
- Ressource og jobafklaringsforløb – et mindreforbrug på -1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært en sammenhæng med stigningen i antal førtidspensioner.
- Revalidering – et mindreforbrug på -2,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der i tider med større efterspørgsel efter arbejdskraft ikke ses samme behov for revalideringstiltag, samtidig med at Beskæftigelsesudvalget tidligere har besluttet, at der skulle reduceres i virksomhedsrettet revalidering, da denne indsats sjældent synes at have den nødvendige effekt.
- STU – et mindreforbrug på -2,3 mio. kr. Der har været en mindre tilgang end estimeret. Hertil har der været væsentligt lavere befordringsudgifter end estimeret.

Noter

Note 5 – Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

6. Forsikrede ledige

Politikområde 6: Forsikrede Ledige (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	82.378	-17.087	65.291	64.760	-531
5.78 Dagpenge til forsikrede ledige	77.144	-15.018	62.126	62.092	-34
5.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	5.234	-2.069	3.165	2.667	-498
Total	82.378	-17.087	65.291	64.760	

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområde 6 dækker udgifter til forsørgelse på arbejdsmarkedsområdet til de forsikrede ledige. I budget 2019 er de forsikrede ledige budgetteret på særskilt politikområde, således et eventuelt mindreforbrug reserveres til en efterfølgende eventuel tilbagebetaling. For så vidt angår forventet tilbagebetaling vedrørende 2019, er det besluttet, at en sådan tilbagebetaling finansieres ved kassetræk, hvorfor det samlede mindreforbrug ses som en del af årets resultat.

På politikområdet er der i 2019 samlet et mindreforbrug på -17,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2019 blev der på Beskæftigelsesudvalgets område afgivet positive tillægsbevillinger på 17,1 mio. på politikområde 6.

Afvigelsen mellem regnskab og vedtaget budget på ca. 17,6 mio. kr. (mindreforbrug) skyldes følgende 2 forhold:

- 1) Kommunalbestyrelsen besluttede i forbindelse med budgetvedtagelsen, at der midlertidigt skulle indregnes 6 mio. kr. i budget 2019, der så senere skulle overføres til politikområde 7. Kommunalbestyrelsen besluttede efterfølgende ikke at effektuere overførslen af hensyn til overholdelse af servicerammen.
- 2) Omfanget af ledige var en del mindre end estimeret.

Nedenstående afvigelser udgør differencen mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Dagpenge til forsikrede ledige

Vedrørende dagpenge til forsikrede ledige ses et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2019.

Den væsentligste årsag til mindreforbruget på politikområde 6 i forhold til det korrigerede budget, er, at der har været væsentligt lavere sæsonledighed i november og december 2019 end estimeret.

Noter

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg

Social og Sundhedsudvalget (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Social- og Sundhedsudvalg	764.294	7.710	772.004	776.293	4.289
	Sundhed og Senior	297.081	2.899	299.980	302.586	2.606
	Sundhed og Handicap	272.559	5.150	277.709	277.080	-629
	Sundhedsområdet - Serviceudgifter	194.654	-339	194.315	196.627	2.312
Anlæg	Social- og Sundhedsudvalg	270	0	270	271	1
	Sundhed og Handicap	270	-270	0	0	0
	Sundhedsområdet - Serviceudgifter	0	270	270	271	1
Total		764.564	7.710	772.274	776.563	4.289

-= mindreforbrug, += merforbrug

På Social- og Sundhedsudvalgets områder udviser regnskab 2019 samlet set et merforbrug på 4,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som fordeler sig således:

- Et merforbrug på driften på 4,3 mio. kr.
- Et anlægsbudget i balance

Social- og Sundhedsområdet er delt op i følgende 3 politikområder:

Politikområde 7 – Sundhed og Senior

Politikområde 17 – Sundhed og Handicap

Politikområde 8 – Sundhed

I nedenstående beskrives de væsentligste afvigelser i forhold til regnskabsresultatet for 2019 for hvert politikområde.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

7. Sundhed og Senior

Politikområde 7: Sundhed og Senior (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	297.081	2.899	299.980	302.586	2.606
0.19 Ældreboliger	-11.152	25	-11.127	-8.411	2.716
4.90 Andre sundhedsudgifter	2.141	0	2.141	1.411	-730
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	-174	-174
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	704	704	704	0
5.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	124.645	-7.063	117.582	117.850	268
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens §83, jf. §93,	139.453	-1.705	137.748	138.586	838
5.28 Hjemmesygepleje	26.166	954	27.120	29.841	2.721
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	1.650	0	1.650	1.447	-203
5.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens §112, 113, 116	12.975	-3.363	9.612	6.070	-3.542
5.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. ved pasning af døende i eget hjem	1.203	0	1.203	2.566	1.363
5.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv. omfattet af fr	0	10.347	10.347	10.348	1
5.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens	0	3.000	3.000	2.348	-652
Total	297.081	2.899	299.980	302.586	2.606

= mindreforbrug, += merforbrug

Sundhed og Senior

Sundhed og Senior udviser et merforbrug på 2,6 mio. kr. Nedenstående er de væsentligste afvigelsesforklaringer specificeret på funktionsniveau.

Ældreboliger (0.19) indeholder kommunens tomgangsudgifter, som er forskellen mellem udgifter og lejeindtægter på ældreboliger. Området bliver opgjort en gang årligt i supplementsperioden - det vil sige i januar 2020 for regnskab 2019. I 2019 udviser området et merforbrug på 2,7 mio. kr. I forhold til budget 2019 blev budgettet estimeret med baggrund i tidligere års budgetter og resultater. I 2019 var der flere boliger, der stod ledige end tidligere år. Endvidere kørte plejecentrene med et lavere belægningstal end tidligere år. Disse færre lejeindtægter medførte et lejetab.

På Andre Sundhedsudgifter (4.90) konteres borgers befordring til læge. Området udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., og resultatmæssigt er det på niveau med 2017, hvor der i 2018 var et merforbrug på området.

På Hjemmeplejen (5.26) bliver der ved årets afslutning udkonteret til hjemmehjælp, børn og unge under 18 år (5.21), hjemmehjælp, voksne under 67 år (5.38) samt udgifter til §94. Samlet for området ses et mindre merforbrug på 0,3 mio. kr. I sammenhæng med hjemmeplejen skal også ses indtægten fra Den Centrale Refusionsordning (5.07), som giver en samlet indtægt på 0,2 mio. kr. Jammerbugt Kommunes Hjemmepleje var i 2018 igennem en proces på området, hvor der blev gennemført en analyse af forbrug og behov for ressourcer. I 2018 blev budgetterne tilpasset, og der blev igangsat et øget fokus på planlægning og optimering af ressourceanvendelse samt på det økonomiske ledelsesansvar i Hjemmeplejegrupperne. Denne tilpasning og det forøgede fokus fortsatte ind i 2019 og er dermed resultatet på et område, stort set i balance. I 2019 stoppede den private leverandør for fritvalgsområdet i Jammerbugt Kommune.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

I den forbindelse blev borgerne revisiteret, hvoraf nogle borgere overgik til fritvalgsbeviser og andre til den kommunale hjemmepleje. I forbindelse med økonomiopfølgning i 2019 blev det besluttet ikke at overføre 6 mio. kr. fra politikområde 6 til politikområde 7. Dette vedrørte særligt 5.26 (hjemmeplejen). Der blev i den efterfølgende proces anvist kompenserende besparelser for 2,1 mio. kr. især på hjemmeplejeområdet. Hjemmeplejen dækker også Servicelovens §94. Denne bestemmelse giver borgere mulighed for frit valg på den måde, at borgeren selv kan vælge at udpege en fysisk person uden for kommunens hjemmeplejeordning til at udføre opgaver til nødvendig hjælp visiteret af kommunen i henhold til Servicelovens §83. §94 udviste i 2019 et merforbrug. Der har på området i både 2018 og 2019 været et vedvarende fokus på det stigende antal ældre i Jammerbugt Kommune, og dette fokus fortsætter fremadrettet.

På plejecentrene (5.27) konteres udgifter til plejeboliger, både kommunens egne plejecentre, Brovst Friplejehjem, Diakonerne og Altiden, samt indtægter og udgifter vedrørende mellemkommunale borgere, som er placeret på plejecentre i andre kommuner. På området ses et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. Dette er primært et resultat af stigende ressourceforbrug på baggrund af øget kompleksitet hos borgerne. Herudover har der været et fald i indtægter på de mellemkommunale borgere i Jammerbugt Kommune. Dog har der omvendt ikke været udgifter tilsvarende på de mellemkommunale borgere, som har en plejebolig i en anden kommune. Der har desuden været fokus på tilpasning af driften på kommunens egne plejecentre, og dette fortsætter fremadrettet.

Hjemmesygeplejen (5.28) udviser et merforbrug på 2,7 mio. kr. Dette område har i 2018 været igennem en proces med analyse på forbrug og ressourcer, dels på grund af et betydeligt merforbrug på området, men også med henblik på en beregning af de økonomiske konsekvenser i udviklingen i det nære sundhedsvæsen. Området er præget af stigning i kompleksiteten samt øget behov for ydelser, jf. udviklingen i antal ældre borgere og udviklingen i forhold til det nære sundhedsvæsen, hvor opgaverne flyttes fra hospitalerne til den kommunale hjemmesygepleje. Der arbejdes fortløbende med optimering af ressourceanvendelse på området. Foruden udviklingen i forhold til opgaver har området i 2019 været udfordret af langtidssygemeldinger og heraf afledte omkostninger til vikarer. Desuden har der været transaktionsomkostninger i forbindelse med fratrædelser, som følge af beslutninger om udgiftsreduktioner vedrørende budgetoverholdelse for 2019.

På hjælpemidler (5.31+5.41) ses et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Området relaterer sig til boligindretning og øvrige hjælpemidler primært til ældre. I 2019 er der sket et markant fald i tildelingen af hjælpemidler, idet der har været et lavere niveau af sager og ansøgninger end forventet.

På plejevederlag (5.36) ses et merforbrug på 1,4 mio. kr. Området relaterer sig til løn og plejevederlag til pasning af døende og der er igennem en årrække set en stigning på området, som også gør sig gældende i 2019. Der har og er på området stadig et vedvarende fokus på det stigende behov på området.

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	272.559	5.150	277.709	277.080	-629
0.35 Andre fritidsfaciliteter	278	-50	228	228	-0
3.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	4.927	0	4.927	3.893	-1.034
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-7.906	0	-7.906	-8.494	-588
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	11	2.500	2.511	2.511	-0
5.31 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens §112, 113, 116)	8.371	-2.057	6.314	5.940	-374
5.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 103)	48.706	1.093	49.799	52.378	2.579
5.41 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §104)	5.037	1.557	6.594	5.568	-1.026
5.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§109 og 110)	1.525	0	1.525	2.336	811
5.50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens §108)	9.653	0	9.653	13.061	3.408
5.51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	108.685	4.642	113.327	115.613	2.286
5.52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens §107)	51.363	-2.387	48.976	42.043	-6.933
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§97-99)	3.586	150	3.736	3.986	250
5.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	900	0	900	2.805	1.905
5.58 Beskyttet beskæftigelse (Servicelovens §103)	14.612	0	14.612	13.069	-1.543
5.59 Aktivitets- og samværstilbud (Servicelovens §104)	21.242	-184	21.058	21.127	69
5.72 Sociale formål	1.254	0	1.254	1.025	-229
6.51 Sekretariat og forvaltninger	315	-114	201	-7	-208
Anlæg	270	-270	0	0	0
5.19 Ældreboliger	270	-270	0	0	0
Total	272.829	4.880	277.709	277.080	-629

= mindreforbrug, += merforbrug

Drift

Sundhed og Handicap

Sundhed og Handicap udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Nedenstående er de væsentligste afvigelsesforklaringer specificeret på funktionsniveau under henholdsvis Myndighed og Udfører.

Sundhed og Handicap – Myndighed

Specialpædagogisk bistand til voksne (3.17) udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket skal forklares med at fald i udgifterne generelt på LSV §1 (Lov om specialundervisning for Voksne). Udgifterne på dette område har i 2017 og 2018 ligget rimelig konstant på ca. kr. 4,7 mio., og det er ud fra dette forbrug, at budgettet for 2019 blev estimeret til ca. kr. 4,9 mio. Der er ingen takstmæssig forklaring på den faldende udgift i 2019, hvorfor det må forklares med et mindre behov i perioden.

Statsrefusionen vedrørende de Særligt dyre enkeltsager (5.07) udgør i 2019 8,5 mio. kr. Budgettet udgør 7,9 mio. kr., hvilket medfører en merindtægt på 0,6 mio. kr.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Hjælpemidler §112 for personer over 67 år (5.31) og personer under 67 år (5.41) udviser et mindreforbrug 1,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et fald i tildelingen af hjælpemidler i 2019.

Resultatet for Botilbud til personer med særlige sociale problemer §109 og §110 (5.42) udviser i 2019 et merforbrug på 0,8 mio. kr. Området har været præget af længere ophold på blandt andet botilbud §110, hvorfor budgettet i 2019 er blevet udfordret.

§97 (5.53) har ligeledes været præget af en tilgang i antallet af borgere, der modtager ydelser vedrørende kontaktperson- og ledsageordninger, hvorfor resultatet i 2019 udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Resultatet lå tilsvarende på samme niveau i 2018. Omvendt viser resultatet for §100 (5.72) i 2019 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket svarer til samme stigning i mindreforbruget i forhold til både 2017 og 2018.

I 2018 blev de særlige pladser på psykiatrisk afdeling (5.54) implementeret, hvilket har haft den effekt på Sundhed og Handicap, at kommunerne, ud over en eventuel anvendelse af pladserne, skal afregne en objektiv afregning kommunerne imellem. Beløbet fastsættes ud fra den uudnyttede belægningsprocent. I 2019 udviser området et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Sundhed og Handicap er kendetegnet ved mange bevægelser imellem de forskellige paragraf-områder. Dette kommer også til udtryk i nedenstående afvigelser:

Kontant tilskud til personlig og praktisk hjælp §95 samt Den borgerstyrede personlige assistance, BPA §96 (begge 5.39) udviser i 2019 samlet set et merforbrug på 1,0 mio. kr. 2019 var præget af tilgang på området på 2,0 mio. kr. og ophørt foranstaltning for 0,2 mio. kr. Den resterende difference udgør effekterne af nettorevisiteringer af allerede kendte borgere.

Socialpædagogisk bistand til personer med særlige sociale problemer §85 (5.39) udviser i 2019 et merforbrug på 1,5 mio. kr. Afgangen i 2019 udgør 1,1 mio. kr., hvorimod tilgangen udgør 2,0 mio. kr. Den resterende difference udgør revisiteringer. Såfremt der medio 2019 ikke var foretaget kapacitetstilpasning, ville merforbruget i forhold til tildelt budget være væsentlig højere.

Udviklingen på §108 Botilbud til længerevarende ophold (5.50) er i høj grad præget af en statisk til-og afgang i forhold til de andre paragraffer. Området udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. Der har været tilgang på området for 0,8 mio. kr. sammenlagt med en udgift på Kofoedsminde, som er større end budgettet. Den sidste del af forklaringen skal ses på enkelte borgere, som er steget i deres udgiftsbehov.

Hvor udviklingen på §108 er præget af et forholdsvis begrænset omfang af borgere, er det modsatte gældende for §85 Botilbudslignende tilbud (5.51) og §107 Botilbud til midlertidigt ophold (5.52). Ses der på disse to funktioner særskilt, udviser 5.51 i 2019 et merforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt skal ses i sammenhæng med en afgang på 1,3 mio. kr., hvorimod tilgangen i 2019 er 1,0 mio. kr. Samtidig har der under §85 været et større udgiftspres på de allerede kendte borgere.

Tendensen på §107 Midlertidig botilbud (5.52) er præget af en markant højere afgang på 5,6 mio. kr. i forhold til tilgangen på 1,6 mio. kr. Revisiteringerne er på dette område på 2,9 mio. kr., hvorfor det samlede resultat i 2019 er et mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

Beskyttet beskæftigelse §103 (5.58) udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Dette skyldes primært nedadgående revisiteringer. Aktivitets- og samværstilbud §104 (5.59) udviser stort set balance for året, hvor tilgang, afgang og revisiteringer dækkes af det samme.

Endelig har der på 6.51 – Fællesudgifter til administrative omkostninger stort set ikke været udgifter i 2019, hvorfor resultatet ender på et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Det samlede resultat har en direkte sammenhæng med effekten af en konstant opmærksomhed på området fra Myndighed, som holder fokus på borgernes funktionsniveau og støttebehov, samt dertilhørende udgiftsregulering i henhold til lovgivning samt ud fra borgerens bedste.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Politikområde 17: Sundhed og Handicap (1.000 kr.)	Korrigeret budget	Bogførte indtægter	Bogførte udgifter	Forbrug pr. 31.12.19	Afvigelse	Hensat på konsoli- dering
Udfører						
035110 Hjortdal Kulturcenter	228	0	228	228	0	0
529120 Akut og afklaring	2.511	0	2.511	2.511	0	0
539105 Fælles for Handicap og Socialpsykiatri	1.253	0	1.274	1.274	21	0
551118 Egehuset	-323	-13.854	13.536	-318	5	-472
551119 Solkrogen	-414	-20.201	19.619	-582	-168	120
539120 Socialpædagogisk støtte	6.661	-1.834	8.495	6.661	0	0
551123 Opgangsfællesskabet	-23	-339	316	-23	0	0
539125 Specialkorps §85	-13	-2.613	2.600	-13	0	491
551150 Toftehøj	-1.334	-19.359	17.828	-1.531	-197	452
551152 Krabben	-664	-17.198	16.440	-758	-94	-145
551156 Sneppen	-62	-2.020	1.958	-62	0	-28
551158 Poppelvej 1C	-406	-13.981	13.470	-511	-105	-335
553120 Støtte/kontaktperson	2.357	0	2.357	2.357	0	0
559105 Fælles udgifter & indtægter værestederne	5.887	0	5.887	5.887	0	0
559106 Orkideen	0	-53	53	0	0	0
559109 Tjørnevænget	0	-59	59	0	0	0
559110 Solsikken	0	-34	34	0	0	0
559112 Samværs og aktivitetscenter Hjortdal	-256	-5.330	5.074	-256	0	-148
559118 Åkanden	0	-44	44	0	0	0
Total	15.402	-96.919	111.783	14.864	-538	-65

Sundhed og Handicap – Udfører

Udfører under Sundhed og Handicap udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. svarende til afskrivninger bogført på art. 0., hvorfor området samlet set balancerer ved regnskabsafslutningen.

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

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

Det fremgår af nedenstående tabel, at to tilbud har væsentlig afvigelse til konsolidering, nemlig Specialkorps §85 og Toftehøj.

Specialkorps §85 har i hele 2019 været præget af manglende borgertilførsel, idet Sundhed og Handicap Myndighed har været tilbageholdende med at visitere borgere ind til det takstfinansierede Specialkorps og i stedet anvendt Intern Bostøtte, som er rammefinansieret. Intern Bostøtte har ikke haft mulighed for at løfte samtlige visiterede timer indenfor rammen grundet transaktionsomkostninger, hvorfor Specialkorpset har leveret ydelser hos Intern Bostøtte uden tilsvarende finansiering heraf. Området udviser derfor et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Boform Toftehøj har i 2019 været særligt udfordret i forhold til at indhente udmøntede rammebesparelser, samtidig med en enkelt borgers særlige behov for 1-1 opdækning indtil overflytning til andet tilbud, hvorfor området udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr. svarende til 2% af omsætningen. Dette understøtter dog fortsat principperne om stabilitet og budgetsikkerhed i Rammeaftalen for Region Nordjylland.

Forebyggelse og Mental Sundhed under Udfører omfatter områder, der alle er rammefinansieret, alle områder balancerer ved regnskabsafslutningen.

Noter

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	194.654	-339	194.315	196.627	2.312
0.40 Kirkegårde	0	0	0	-22	-22
4.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	147.337	280	147.617	149.637	2.020
4.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	15.521	5.605	21.126	20.926	-200
4.84 Fysioterapi	9.492	-8	9.484	9.721	237
4.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	9.677	-5.796	3.881	3.872	-9
4.90 Andre sundhedsudgifter	2.145	-891	1.254	997	-257
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93,	0	0	0	3	3
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	8.830	471	9.301	9.816	515
5.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§10 og 12)	87	0	87	95	8
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.565	0	1.565	1.581	16
Anlæg	0	270	270	271	1
4.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	270	270	271	1
Total	194.654	-69	194.585	196.897	2.312

- = mindreforbrug, += merforbrug

Sundhedsområdet

Det samlede sundhedsområde udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr. i regnskab 2019.

Tværgående Sundhed

Den Kommune Medfinansiering udviser samlet set et merforbrug på 2 mio. kr.

Den kommunale medfinansiering (KMF) var i 2018 præget af større udsving end normalt, og der er derfor igangsat en landsdækkende analyse af de konstaterede udsving. Derfor blev den løbende kommunale afregning af KMF i 2019 fastfrosset svarende til de budgetterede udgifter, dog uden efterreguleringer. Fastfrysningen af den løbende kommunale afregning videre føres i 2020.

Fastfrysningen betyder i 2019, at området resulterer i et merforbrug, idet det ikke har været muligt at indhente forventede reduktioner i forbruget af den kommunale medfinansiering som følge af investeringer til blandt andet lungesatsmidler og prioritering af aktivitetscentre.

Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet

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

Denne del af regnskabsresultatet er i balance, og afdelingen har formået at håndtere ny lov om frit valg på en sådan måde, at det ikke har været fordyrende for kommunen, at der ikke kan tilbydes start på genoptræning inden for 7 dage.

Den store udfordring på området er vederlagsfri fysioterapi, hvor lægerne bevilger og private fysioterapeuter sætter rammen, mens kommunen betaler. Alene grundet forskydninger mellem årene balancerer regnskab 2019, hvilket betyder, at der vil opleves udfordringer i forhold til budget 2020.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Sundhed- og Seniorområdet

Den forebyggende indsats for seniorer og handicappede dækker blandt andet de forebyggende seniorbesøgsmedarbejdere samt aktivitetscentre. Der er et merforbrug på området på 0,5 mio. kr. Der er i 2019 lavet kapacitetstilpasninger på forebyggende seniorsbesøgsmedarbejdere, og som følge af det, vil der være transaktionsomkostninger i forbindelse med fratrædelserne.

Der er på andre sundhedsudgifter et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Dette skyldes blandt andet færre udgifter til begravelseshjælp. Der har det meste af året, været arbejdet på opdatering af det nationale afregningssystem vedr. finansieringsdelen på færdigbehandlede og hospiceindlæggelser, hvilket også har indflydelse på de 0,2 mio. kr. i mindreforbrug.

Sundhed- og Handicapområdet

Sundhedstilbuddene under Sundhed og Handicap omfatter de tværgående forebyggende indsatser, kronikerindsatserne, indsatser efter KRAM og diætister. Der er i 2019 lavet kapacitetstilpasning på området. Kapacitetstilpasningen er foretaget til trods for stigende efterspørgsel, som har afstedkommet øget venteliste på de enkelte indsatser, men som har været nødvendigt grundet manglende bevillingsmæssig dækning til områdets udgifter.

Sundhed og handicapområdet ses i balance.

Noter

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg

Teknik og Miljøudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse

-= mindreforbrug, += merforbrug

Teknik- og Miljøudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 94,7 mio. kr. et merforbrug på 1,5 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 8,5 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	16.417	-62	16.355	20.883	4.528
010 Byudvikling	0	0	0	441	441
020 Grønne områder og naturpladser	10.523	-62	10.461	10.783	322
050 Naturforvaltningsprojekter (drift)	1.016	0	1.016	968	-48
050 Naturforvaltningsprojekter (projekter)	-2	0	-2	2.041	2.043
051 Natura 2000 (drift)	0	0	0	6	6
051 Natura 2000 (projekter)	0	0	0	288	288
052 Fredningerstatninger	0	0	0	-12	-12
053 Skove	185	0	185	150	-35
054 Sandflugt	371	0	371	420	49
071 Vedligeholdelse af vandløb (drift)	2.958	0	2.958	2.554	-404
071 Vedligeholdelse af vandløb (projekt)	0	0	0	819	819
072 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde	661	0	661	696	35
080 Fælles formål	63	0	63	34	-29
081 Jordforurening	0	0	0	63	63
089 Øvrige planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v	700	0	700	759	59
093 Diverse udgifter og indtægter	-58	0	-58	874	932
Anlæg	1.500	58	1.558	873	-685
053 Skove	1.000	0	1.000	300	-700
071 Vedligeholdelse af vandløb	500	58	558	573	15
Total	17.917	-4	17.913	21.755	3.842

-= mindreforbrug, += merforbrug

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

Merforbruget på funktion 0.10 Byudvikling skyldes Bymidteplan Aabybro, som er et igangværende projekt. Projektet er eksternt finansieret.

Merforbruget på funktion 0.20 Grønne områder og naturpladser skyldes blandt andet et merforbrug på Strandrensning på 0,3 mio. kr.

Udgifter og indtægter til de eksternt finansierede projekter fordeler sig på områderne funktion 0.50 Naturforvaltningsprojekter, funktion 0.51 Natura 2000 (projekter) samt funktion 0.71 vedligeholdelse af vandløb (projekter). På de eksternt finansierede projekter søges mer- eller mindreforbrug overført til 2020.

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

På funktion 0.50 Naturforvaltningsprojekter (projekter) er der et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr. Dette skyldes blandt andet kalkulerede udlæg. Projekterne balancerer over årene. Der er i 2019 kommet væsentlige indtægter i 2019 på EU Højmose med 3,5 mio. kr., og på EU Riggilde med 1,6 mio. kr. Projekt kortlægning af Ammoniakkfølsom natur er afsluttet i 2019 i balance.

Funktion 0.71 Vandløbsvæsen (projekter) har et kalkuleret merforbrug på 0,8 mio. kr. grundet udlæg til igangværende projekter. Projekterne balancerer over årene.

Funktion 0.93 Skadedyrsbekæmpelse har et merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelse, som forventes udlignet i 2020. Området er et "hvile-i-sig-selv" område.

Udlæggene vedrørende projekter med ekstern finansiering, herunder grønne projekter og byudviklingsprojekter, skal efter et skifte i regnskabspraksis, nu udgiftsføres i kommunens driftsregnskab. Udgifterne vil således fremover ofte indgå i ét budgetår, mens refusionsindtægterne tilgår kommunen i et senere budgetår – dvs. med en forskydning mellem årene.

Såfremt disse forskydninger vedrørende disse projekter på 3,6 mio. kr. og skadedyrsbekæmpelsen på 0,9 mio. kr. holdes udenfor, og man kun ser på den "rene drift" på Pol 9, så balancerer dette.

Anlæg

På anlæg er der et mindreforbrug på funktion 0.53 Skovrejsningspuljen, som søges overført til 2020.

Noter

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

10. Infrastruktur

Politikområde 10: Infrastruktur (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	45.288	-2.156	43.132	40.060	-3.072
2.01 Fælles formål	3.206	355	3.561	3.211	-350
2.03 Arbejder for fremmed regning	-3.511	0	-3.511	-3.336	175
2.05 Driftsbygninger og -pladser	184	0	184	145	-39
2.11 Vejvedligeholdelse m.v.	18.048	-601	17.447	16.492	-955
2.12 Belægninger m.v.	6.006	-10	5.996	5.250	-746
2.14 Vintertjeneste	5.807	-400	5.407	4.685	-722
2.31 Busdrift	15.478	-1.500	13.978	13.626	-352
2.41 Lystbådehavne m.v.	70	0	70	-12	-82
Anlæg	26.550	7.067	33.617	25.832	-7.785
0.10 Fælles formål	2.000	2.398	4.398	3.729	-669
2.12 Belægninger m.v.	18.300	-3.798	14.502	11.984	-2.518
2.22 Vejanlæg	6.250	7.557	13.807	9.287	-4.520
2.41 Lystbådehavne m.v.	0	910	910	832	-78
Total	71.838	4.911	76.749	65.893	-10.856

- = mindreforbrug, + = merforbrug

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

Området giver et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

På funktion 2.14 Vintertjeneste er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes en mild vinter, og på 2.31 Busdrift er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket i alt giver et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som ikke søges overført til Budget 2020, idet dette tillægges kassen.

Det resterende mindreforbrug på 2 mio. kr. søges overført til budget 2020. Det fordeler sig således:

- Vejområdet rummer funktionerne 2.01 til 2.14.

Med undtagelse af funktion 2.14 Vintertjeneste bør vejområdet ses under ét, hvilket giver et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget på funktion 2.01 Fælles Formål skyldes en væsentlig indtægt på Arbejder for egne institutioner. Mindreforbrug på 2.11 Vejvedligeholdelse og 2.12 Belægninger skyldes tilbageholdenhed med afholdelse af udgifter i 2019. Det samlede mindreforbrug på vejområdet er 1,9 mio. kr.

- Funktion 2.41 Lystbådehavne har et mindreforbrug på 0,1 mio.kr.

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

Anlæg

På funktion 0.10 Fælles Formål er der et mindreforbrug 0,7 mio. kr. vedr. Masterplan Fjerritslev/Brovst. Projektet er ikke afsluttet, og mindreforbruget søges overført til 2020.

På funktion 2.12 Belægninger m.v. er der afsat midler til asfaltvedligeholdelse, fortove, Vestkystsporet samt en pulje til Cykelstier og Infrastruktur.

Derudover er der givet en ramme på 6. mio. kr., som er fordelt således:

- 0,8 mio. kr. Havne (funktion 2.41)
- 0,2 mio. kr. Vejbelysning
- 0,7 mio. kr. Turismerelaterede projekter
- 1,5 mio. kr. Fortove
- 0,8 mio. kr. Trafiksikkerhed
- 1,5 mio. kr. Broer og bygværker
- 0,5 mio. kr. Byforskønnelse

Funktion 2.12 har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som søges overført til 2020, da det er igangværende projekter.

I det korrigerede budget på funktion 2.12 er Vestkystsporet flyttet til politikområde 12, der er prioriteret anlæg for 0,7 mio. kr. samt overførsler fra 2018 til 2019.

På funktion 2.22 Vejanlæg er der afsat midler til Cykelsti Aggersundvej, Infrastruktur Aabybro, Cykelsti/Infrastruktur/trafiksikkerhed og Rundkørsel Vesterhavsvej. Funktion 2.22 Vejanlæg har et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., som søges overført til 2020, da det er igangværende projekter. Den væsentligste afvigelse er et mindreforbrug på Forlængelse af Toftevej med 3,2 mio. kr.

I afsnittet anlægsarbejder er anlægsprojekterne opgjort enkeltvis.

Noter

Note 8 - Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg

Kultur, Fritids og Landdistriktsudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse

-mindreforbrug, + = merforbrug

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 46,5 mio. kr. et mindreforbrug på i alt 1,0 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 2,8 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	48.438	-1.912	46.526	45.496	-1.030
0.05 Ubestemte formål	-3	0	-3	304	307
0.13 Andre faste ejendomme	17	0	17	12	-5
0.20 Grønne områder og naturpladser	47	0	47	33	-14
0.31 Stadion og idrætsanlæg	13.476	-785	12.691	13.502	811
0.35 Andre fritidsfaciliteter	690	0	690	690	0
3.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	15	-415	-400	-423	-23
3.50 Folkebiblioteker	12.121	85	12.206	12.403	197
3.63 Musikarrangementer	5.176	-13	5.163	4.862	-301
3.64 Andre kulturelle opgaver	4.021	21	4.042	2.750	-1.292
3.72 Folkeoplysende voksenundervisning	529	0	529	528	-1
3.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	975	-120	855	746	-109
3.74 Lokaletilskud	8.140	0	8.140	8.192	52
3.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	47	0	47	40	-7
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	3.187	-685	2.502	1.858	-644
Anlæg	22.500	-11.550	10.950	8.121	-2.829
0.15 Byfornyelse	1.000	2.351	3.351	1.299	-2.052
0.31 Stadion og idrætsanlæg	16.500	-10.664	5.836	4.638	-1.198
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	5.000	-3.237	1.763	2.183	420
Total	70.938	-13.462	57.476	53.616	-3.860

-mindreforbrug, + = merforbrug

Politikområdet omfatter hovedsageligt udgifter og indtægter på de kulturelle områder, landdistriktsmidler, folkeoplysning samt idræts- og fritidsområderne. Området har et korrigeret budget på 46,5 mio. kr. på drift, og regnskabet viser et samlet forbrug på 45,5 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på driftssiden.

Der er et korrigeret budget på anlæg på 11,0 mio. kr., og regnskabet viser et forbrug på 8,1 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Ubestemte formål

0.05 Ubestemte formål samt anlæg på 0.15 Byfornyelse vedrører kondemnering af ejendomme. På område er der et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes forskudte aktiviteter. Der vil fortsat være aktivitet i 2020, og derfor søges mindreforbruget overført til 2020.

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 0,8 mio. kr. skyldes manglende indtægter på forsikringssag, som ikke afsluttet endnu.

Andre fritidsfaciliteter

Her afholdes udgifter vedrørende de nedlagte skoler samt til Tinghuset. Området balancerer.

Idrætsfaciliteter til børn og unge

Her afholdes udgifter og indtægter vedrørende projekter Miniarena i Skovsgaard, DRØN i Saltum samt Skaterbane i Biersted.

Folkebiblioteker

Jammerbugt Bibliotekerne har et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget søges overført til 2020.

Musikarrangementer/Kulturskolen

Kulturskolen har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til 2020

Andre kulturelle opgaver

Området vedrører projekter, hvor Kultur-, Fritids – og Landdistrikter allerede har taget stilling til ansøgninger samt forbrug på eksternt finansieret projekt 'Kulturkanten'. Mindreforbruget søges overført til 2020, da det allerede er bevilliget til projekter, som ikke er afsluttet.

Eksempler på projekter, som har fået støtte i 2019: Vendsyssel Festival, Formidling af lokalhistorien i Biersted Sogn, 0-100 år i Jammerbugt, Teaterforestilling ved Jægerrum Søpark, Musik i Han Herred 2019, udstilling Paper Dialogues, Global Garden Party, Samlingssted i Moseby, Opbevaring og registreringshjælpemidler Lokalhistorisk forening Vedsted og omegn, Fjerritslev Bykors 50 års jubilæums Koncert og Kunstprojekt Tabita på Gjølv Havn.

Folkeoplysning og Fritidsaktiviteter

Der er tradition for at se folkeoplysnings- og fritidsområdet (funktioner 3.72-3.75) samlet. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. søges overført til 2020. Det skyldes bevilgede men endnu ikke udbetalte tilskud fra udviklingspuljen samt reguleringer af tilskud i forbindelse med regnskabsaflæggelse.

Udvikling af yder- og landdistriktsområder

Beløbet er disponeret til projekter bevilliget af Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget. Midlerne søges overført, da det er tilskud, som er bevilliget, men endnu ikke udbetalt til initiativtagerne. Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. søges overført til 2020.

Eksempler på projekter, som har fået støtte i 2019: Tilslutning af el, vand og kloak samt flytning af hus (hundeklub), udskiftning af nedslidt karrusel og gynge, renovering af Dybdalsvej 24, Saltum Festdage, renovering af Gjølv Sejlklubs terrasse, Dyssestien – vandresti til Jættestuen i Trandum Akteplantage, udbygning af eksisterende overdækning ved klubhus, Bjælkebo – støtte til inventar, Fugle- og Hobby udstilling, Haverslev Forsamlingshus – tilskud til skur, Stand-Up show med Anders Mattesen (underskudsgaranti), digitalisering Ø.H.H. Egnssamling, tilkobling toiletvogn Gjølv, nyt tag Skipper. Clements Plads, renovering skolestien i Arentsminde, Gølbåden, bordebenkesæt ved Gjølv Ro- og Kajakklub, skab til redningsveste Attrup Havn, Åndehul i Biersted, muldtoilet på Gøttrup Legeplads, renovering af Vesterhavs Rocks lagerbygning, synlig tråd i Jetsmark, DBU – velfærd +60 borgere og DBU – Velfærd juniortræner.

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 2,8 mio. kr.

Byfornyelse

0.15 Byfornyelse vedrører kondemnering af ejendomme, som fortsætter i 2019, se ovenfor.

Stadion og idrætsanlæg

Vedrørende anlæg på 0.31 Stadion og idrætsanlæg var der i det oprindelige budget afsat en rammebevilling på 2,5 mio. kr., som senere skulle frigives til renovering haller.

I løbet af året er der frigivet midler til: til nøglefrie haller, brusehoveder med videre i Skovsgaard Multihus, renovering af halgulv i ØAH hallen, nyt varmtvandsanlæg i DGI-Huset i Aabybro, udskiftning af belysning i svømmehal i DGI-huset Aabybro, etablering af DRØN i Trekroner Landsbycenter, opsætning af solfilm i Nørhalne Hallen, indretning af fitness lokale i Sport- og Kulturcenter Brovst, renovering af halgulv i Biersted Hallen, etablering af elevator i Thorup-Klim Hallen, termotæppe i Idrætscenter Jammerbugt Fjerritslev og renovering af cafeteria og møde- og aktivitetslokale i Nols Hallen.

På området er de store anlægsarbejder på hallerne flyttet til budget 2020 og senere. Derfor er det korrigerede budget reduceret med 10,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige.

Udvikling af yder- og landdistriktsområder

Merforbruget skyldes, at indtægter vedrørende Blokhus Bæk II ikke er modtaget samt manglende indtægter på Maskinhal til Øster Han Herred. Derudover er der givet bevilling til 4 projekter under KFL-landdistriktspuljer min. 75 % ekstern finansiering, som endnu ikke er igangsat. Det drejer sig om Glarborg, Renovering af velfærdsfaciliteter Vester Thorup Højskole, Restaurering af bryggerimuseum/Bryggergården og Skaterpark Trandum.

På området er landdistriktspuljen flyttet til budget 2020, derfor er det korrigeret budget reduceret med 3,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige.

Alle uforbrugte midler vedrørende ikke-afsluttede anlægsprojekter søges overført til 2020.

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.)	Overføres til 2019	Overføres til 2020
Politikområde 1 - Dagtilbud		
Politikområde 2 - Undervisning og fritid		
Politikområde 3 - Familie og forebyggelse		
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter		
Politikområde 5 - Sundhed og arbejdsmarkedsområdet		
Politikområde 7 - Sundhed og senior		
Politikområde 9 - Natur og miljø		
Politikområde 10 - Infrastruktur		
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme		
Politikområde 13 - Administrativ organisation		
Politikområde 14 - Politisk organisation		
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme		2.451
Politikområde 16 - Tværgående aktiviteter	350	446
Total	42.495	45.618

På driftssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 45,6 mio. kr. til 2020, mens de samlede driftsoverførsler til 2019 udgjorde 42,5 mio. kr.

Anlæg politikområde (1.000 kr.)	Overføres til 2019	Overføres til 2020
Politikområde 1 - Dagtilbud	3.325	317
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	4.728	1.397
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	3.450	2.775
Politikområde 9 - Natur og miljø	197	685
Politikområde 10 - Infrastruktur	14.115	8.640
Politikområde 11 - Forsyningsområdet	4.560	17.382
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme	0	1.825
Politikområde 13 - Administrativ organisation	8.444	499
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	12.271	350
Politikområde 15 - Ejendomscenter Jammerbugt	1.085	5.344
Total	52.175	39.214

På anlægssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 39,2 mio. kr. til 2020, mens de samlede anlægsoverførsler til 2019 udgjorde 52,2 mio. kr.

Overførslen på anlæg fordeler sig med 21,5 mio. kr. i skattefinansierede anlægsudgifter (anlægsrammen), 0,3 mio. kr. i skattefinansierede anlægsindtægter samt 17,4 mio. kr. på det takstfinansierede område (forsyningsområdet).

Noter

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.	6.993	-10.963	-3.970	-3.994	-24
7.22 Renter af likvide aktiver	-700	-400	-1.100	-1.081	19
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-756	200	-556	-502	54
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-204	-331	-535	-538	-3
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirk	952	128	1.080	1.081	1
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	200	-100	100	68	-32
7.55 Renter af langfristet gæld	8.301	-2.273	6.028	5.958	-70
7.58 Kurstab og kursgevinster m.v.	-800	-8.187	-8.987	-8.979	8
Total	6.993	-10.963	-3.970	-3.994	-24

-mindreforbrug, + = merforbrug

Renteudgifter og -indtægter var oprindeligt budgetteret til samlet 7,0 mio. kr. Budgettet er ved tillægsbevillinger formindsket med i alt 11,0 mio. kr. til 4,0 mio. kr. i indtægter. I bemærkningerne herunder er de væsentligste afvigelser kommenteret.

Renter af likvide aktiver er renter af indskud i pengeinstitutter samt renter af obligationer omfattet af kapitalforvaltningsaftale. I 2019 udgør renteindtægterne vedrørende obligationer 1,1 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 2019, da det sikrer kommunens formue. Det er fortsat Jyske Bank, som administrerer aftalen.

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

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

Renter af langfristede tilgodehavender

Renter af langfristede tilgodehavender består af renter af lån til betaling af ejendomsskatter samt renter af foreningslån og beboerindskudslån, som udgør 0,2 mio. kr. Derudover har der været indtægter vedrørende salg af KMD-ejendomme på 0,4 mio. kr. i 2019.

Renter af kortfristet gæld i øvrigt

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

Renter af langfristet gæld

Renter af langfristet gæld er renter af kommunalt optagne lån og ældreboliglån. Der er i 2019 renteudgifter vedrørende langfristet gæld på 6,0 mio. kr., hvilket stort set svarer til det korrigerede budget.

I forhold til det vedtagne budget 2019 er der en mindreudgift på 2,3 mio. kr., som primært kan henføres til, at den realiserede rente på den variabelt forrentede del af kommunens gæld ligger et stykke under det niveau, som blev forudsat ved budgetlægningen for 2019. Herudover er der en rentebesparelse som følge af rentetilpasning på kommunens gæld vedrørende ældreboliger, som modsvares af en merudgift på afdragsiden.

Note 10 - Renter (fortsat)

Den 22. juni 2019 besluttede Kommunalbestyrelsen at forenkle kommunens låneportefølje ved at omlægge 22 variabelt forrentede lån til 4 nye variabelt forrentede lån. I forbindelse med konverteringerne, som blev gennemført i juli og september måned, har kommunen betalt en ikke-budgetlagt rentekompensation på samlet 0,1 mio. kr. Budgetopfølgningen på de omtalte indfrie og nye lån viser dog samlet set en mindredgift i forhold til det budgetterede på 2,2 mio. kr. inklusiv rentekompensationen.

Der er i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2019 givet tillægsbevilling til mindreforbruget.

Kurstab og kursgevinster mv. – herunder garantiprovision

Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2018 en ny risikobaseret beregningsmodel for opkrævning af garantiprovision for kommunale garantier til kollektive forsyningsanlæg (især varmforsyning og vandforsyning). Modellen tager udgangspunkt i EU-kommissionens minimumspræmier i forhold til små og mellemstore virksomheder og udgør en garantiprovisionsprocent mellem 0,40% og 2,00% afhængigt af en individuel kreditvurdering. Der er i 2019 et budget på 1,1 mio. kr. og et regnskab på 1,1 mio. kr.

Kurstab og kursgevinster udgør i 2019 7,9 mio. kr. i alt i indtægter. Hovedparten af beløbet vedrører udlodning fra Gasnet P/S (7,2 mio. kr.). Restbeløbet vedrører transaktioner i forbindelse med kommunens kapitalforvaltning. Der er givet tillægsbevilling til merindtægterne.

Noter

Note 11 - Jordforsyning

Anlæg

Byggemodning (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Total		0	11.309	11.309	4.367	-6.942
010 Køb/salg af jord	Total	0	900	900	927	27
	Udgifter	0	900	900	927	27
500 Materiale og aktivitetsudgifter	Total	0	46	46	15	-31
	Udgifter	0	46	46	15	-31
700 Grunde og bygninger	Total	0	10.363	10.363	3.425	-6.938
	Indtægter	0	0	0	-80	-80
	Udgifter	0	10.363	10.363	3.504	-6.859

-Mindreforbrug, + = merforbrug

Grundsalg (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
080 Salgsindtægter	Total	0	-8.503	-8.503	-10.815	-2.312
	Indtægter	0	-8.503	-8.503	-10.772	-2.269
	Udgifter	0	0	0	-43	-43

-Merindtægter + = mindreindtægter

Byggemodning

Fra 2018 er der genbevilget uforbrugte midler på i alt 4,8 mio. kr. til videreførelse af igangværende projekter. Desuden er der i løbet af året givet tillægsbevilling på 6,4 mio. kr., som fordeler sig således

- 4,5 mio. kr. er bevilget til byggemodning af 15 parcelhusgrunde i Saltum
- 5,2 mio. kr. er bevilget til 10 parcelhusgrunde i Biersted. Heraf 0,9 mio. kr. til køb af jord.
- 3,3 mio. kr. er, på baggrund af en forventning om en ændret periodisering af byggemodningsprojekterne under ét, overført til 2021.

Samlet budget til byggemodning har således i 2019 udgjort 11,3 mio. kr.

Det samlede forbrug på byggemodning har for året udgjort 4,4 mio. kr., hvilket betyder en mindreudgift på 6,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt, at udgifterne i forbindelse med de to nye projekter i Saltum og Biersted primært vil forfalde i 2020.

I det omfang de enkelte projekter fortsætter ind i 2020, vil uforbrugte midler blive søgt overført til 2020.

Grundsalg

På grundsalg er der i 2019 givet tillægsbevilling på i alt 8,5 mio. kr. Det samlede grundsalg har for året udgjort 10,8 mio. kr., hvilket betyder en merindtægt på 2,3 mio. kr.

Afvigelsen skyldes hovedsageligt grundsalg foretaget efter den seneste budgetopfølgning:

1,0 mio. kr. vedrørende grundsalg på Horsbækken
 0,8 mio. kr. vedrørende salg af areal i Teknologiparken, Aabybro.
 0,5 mio. kr. vedrørende salg af grunde på henholdsvis Dalhøjen og Rugmarken i Fjerritslev

I det omfang de enkelte projekter fortsætter ind i 2020, vil uforbrugte midler blive søgt overført til 2020.

Noter

Note 12 - Forsyningsvirksomheder

11. Forsyningsområdet

Politikområde 11: Forsyningsområdet (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Total	0	0	0	-927	-927
	1.60 Generel administration	-49	0	-49	754	803
	1.61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	-149	0	-149	-268	-119
	1.62 Ordninger for storskrald og haveaffald	-4	0	-4	338	342
	1.63 Ordninger for glas-, papir-, pap-, metal- og plastemballageaffald	-24	0	-24	-3	21
	1.64 Ordninger for farligt affald	-1	0	-1	54	55
	1.65 Genbrugsstationer	227	0	227	-1.826	-2.053
	1.66 Øvrige ordninger og anlæg	0	0	0	24	24
Anlæg	Total	0	22.360	22.360	2.499	-19.861
	1.65 Genbrugsstationer	0	22.360	22.360	2.499	-19.861
Total		0	22.360	22.360	1.572	-20.788

- = mindreforbrug, += merforbrug

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

Forsyningsområdet har på driftssiden et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. før afdrag på anlægslån og et mindreforbrug på anlægssiden på 19,8 mio. kr.

På driftssiden skyldes merforbruget på 0,8 mio. kr. vedr. Generel administration et bortfald af administrationsgebyret for erhverv, som blev lovgivningsmæssigt fjernet efter vedtagelse af budget 2020 og derfor ikke kunne tages højde for.

Mindreforbruget på anlægssiden skyldes at Anlæggelse af Aabybro Genbrugsplads endnu ikke er færdig og beløbet søges overført til 2020.

Anlæggelse af Brovst Genbrugsplads og Reetablering af Affaldscenter Udholm blev begge færdige i 2019.

Noter

Note 13 - Optagelse af lån og afdrag på lån

Optagelse af lån (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Endelig Låneoptag	Afvigelse
Langfristet gæld	-38.000	8.300	-29.700	-29.700	0
Styrkelse af likviditeten	-15.000	0	-15.000	-15.000	0
Dagtilbudsområdet	-4.000	3.580	-420	-420	0
Jetsmark skole, Saltum Skole og øvrige skoleprojekter	-19.000	14.300	-4.700	-4.700	0
Havne	0	-910	-910	-910	0
Energibesparende foranstaltninger	0	-3.100	-3.100	-3.100	0
Lån til betaling af ejendomsskat	0	-5.570	-5.570	-5.570	0
Total	-38.000	8.300	-29.700	-29.700	0

- = 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 2019 blev der på baggrund af anlægsbudgettet og lånedispensationer indregnet et låneoptag på 38,0 mio. kr.

I november måned 2019 blev lånerammen for 2019 opgjort på baggrund af de forventede anlægsudgifter, de automatiske låneadgange samt de udmeldte lånedispensationer. Opgørelsen viste, at Jammerbugt Kommune kunne hjemtage lån på i alt 29,7 mio. kr. i 2019. Kommunalbestyrelsen besluttede i december som følge heraf at hjemtage lån på 15,0 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet samt lån på samlet 14,7 mio. kr. til de resterende anlægsudgifter. Således blev der i alt optaget lån på 29,7 mio. kr. vedrørende 2019, hvilket er lig det korrigerede budget.

Kommunalbestyrelsen besluttede den 20. juni 2019 at gennemføre en forenkling af Jammerbugt Kommunes låneportefølje. I den forbindelse blev den variabelt forrentede del af kommunens gæld - i alt 22 lån - sammenlagt til fire nye variabelt forrentede lån.

Tabellerne nedenfor giver et overblik over den samlede omlægning inklusiv de nye lån, der er optaget i forbindelse med konverteringerne. Tabellerne viser desuden restløbetiden på de lån, der er indfriet ved omlægningen, samt restløbetiden på de nye lån. Beregningerne er udarbejdet af KommuneKredit.

Blok 1: Konvertering af likviditetslån"	Lånenr.	Terminer p.a.	Udløb	Restløbetid år	Nominel gæld DKK	Alm. Lån andel
Indfrieede lån						
Lav likviditet 2013	201340621	4	08-05-2023	3,1	4.887.296	100,00%
Lav likviditet 2014	201441765	2	11-03-2024	3,9	14.524.453	100,00%
Lav likviditet 2015	201544516	2	08-07-2025	6,3	18.264.334	100,00%
Lav likviditet 2016	201646837	2	23-12-2026	6,7	18.120.786	100,00%
Lav likviditet 2017	201748313	2	22-12-2027	7,7	11.091.960	100,00%
Lav likviditet 2018	201849919	4	27-12-2028	8,7	10.455.468	100,00%
Total					77.344.297	
Nyt lån						
Likviditetslån	201950815	4	17-04-2026	6,6	77.344.297	100,00%
Total					77.344.297	

Blok 2: Forsyningsandel af 4 KKvarlån	Lånenr.	Terminer p.a.	Udløb	Restløbetid år	Nominel gæld DKK	Alm. Lån andel
Indfrieede lån						
Låneramme 2011 & Aabybro skole	201239754	2	21-12-2037	17,7	13.754.052	31,33%
Aabybro skole mod disp.	201442684	2	30-09-2039	19,5	1.446.439	7,44%
Konvertering	201544277	2	06-07-2038	18,2	9.390.411	52,63%
Brovst genbrugsplads	201849920	4	29-12-2043	23,7	15.282.457	100,00%
Total					39.873.359	
Nyt lån						
Forsyningen	201950801	4	20-06-2040	21,0	39.873.359	100,00%
Total					39.873.359	

Noter

Blok 3: Øvrige lån og ikke forsyningsandel af 4 KKvarlån	Lånenr.	Terminer p.a.	Udløb	Restløbetid år	Nominel gæld DKK	Alm. Lån andel
Konvertering af 6 model A-lån			21-12-2037			
Låneramme 2011 & Aabybro skole			30-09-2039			
Aabybro skole mod disp.			30-12-2030			
		2	06-07-2038	19,3		
					113.962.310	
	201950800	4	29-11-2034	15,4	113.962.310	100,00%
					113.962.310	

Blok 4: Øvrige lån og ikke forsyningsandel" af 4 KKvarlån	Lånenr.	Terminer p.a.	Udløb	Restløbetid år	Nominel gæld DKK	Alm. Lån andel
Aabybro skole delvis mod disp.			08-04-2041			
			01-07-2041			
			23-12-2041			
			30-01-2043			
Total					148.182.319	
Nyt lån						
Rest lån - lang løbetid	201950816	4	01-10-2041	22,1	148.182.319	100,00%
Total					148.182.319	

Afdrag på lån (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , genbevilinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Langfristet gæld	48.839	-5.700	43.139	43.448	309
8.70 KommuneKredit	36.248	-6.444	29.804	29.804	0
8.71 Pengeinstitutter	830	0	830	830	0
8.77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	11.761	744	12.505	12.814	309
Total	44.839	-5.700	43.139	43.448	309

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Der er i 2019 afdraget 43,4 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket giver et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2019 blev det vurderet, at afdragene samlet set ville blive 5,7 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret, og der blev ved den politiske behandling af budgetopfølgningen givet tillægsbevilling til det forventede mindreforbrug.

Bevillingen vedrører primært en mindredgift på 6,5 mio. kr. til afdrag på den almindelige langfristede gæld, som har baggrund i Kommunalbestyrelsens beslutning den 20. juni 2019 om at forenkle kommunens låneportefølje ved en større omlægning af kommunens variabelt forrentede lån. Desuden er der som følge af rentetilpasning på kommunens gæld vedrørende ældreboliger en merudgift på 0,8 mio. kr. til afdrag på disse lån.

Se i øvrigt note 25 om den langfristede gæld.

Note 14 - Øvrige finansforskydninger

Posten øvrige finansforskydninger viser en nettoudgift på 58,4 mio. kr., og regnskabsposten er i det væsentligste påvirket af de forhold, der beskrives herunder.

På området for refusionstilgodehavender påvirkes saldoen af forskydning i tilgodehavende købsmomsrefusion med -6,9 mio. kr. samt forskydninger på tilgodehavende statsrefusioner med -8,7 mio. kr. På området for tilgodehavender i betalingskontrol er forskydningen samlet set -16,6 mio. kr.

På øvrige finansforskydninger er der en budgetlagt udgift på 8,3 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 2019 er restgælden udlignet.

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. Samlet set udgør disse forskydninger mellem årene 22,4 mio. kr. Forskydninger i betalinger til leverandører udgør i 2019 i alt 55 mio. kr.

Finansforskydningerne er desuden påvirket af, at der er sket udlodning af Jammerbugt Kommunes andel i Gasnet P/S. Som følge af deponering af 80 pct. af det modtagne beløb vedrørende udlodningen, er der på området en udgift på 10,3 mio. kr.

Folketinget vedtog i 2018 "Lov om lån til grundskyld mv.". Loven betyder, at kommunerne skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer. Indefrysning af grundskyld i Jammerbugt Kommune udgør samlet set 5,6 mio. kr. for 2019, hvilket har påvirket årets finansforskydninger.

Indskud i Landsbyggefonden indgår også i posten med 3,3 mio. kr. vedrørende ungdomsboliger ved Fjerritslev Gymnasium.

Note 15 - Materielle og immaterielle anlægsaktiver

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

På trods af at der er foretaget omfattende anlægsinvesteringer på affaldsområdet de seneste år, vedrører langt hovedparten af balancepostens værdier fortsat det skattefinansierede område. Aktiver på det skattefinansierede område har således en samlet værdi på 1.076,3 mio. kr., mens værdien af aktiverne på affaldsområdet (det takstfinansierede område) tegner sig for 64,5 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 2019 efter fradrag af afskrivninger faldet med 34,5 mio. kr.

Værdiforringelsen er et resultat af flere forhold. Som følge af afholdte drifts- og anlægsudgifter er der en nettotilgang på 44,6 mio. kr., og væsentligst her kan nævnes færdiggørelsen af anlægsprojektet på Brovst genbrugsplads med 14,7 mio. kr., brandsikring på skoler med 1,5 mio. kr. samt tilbygning Nørhalne Hallen med 5,1 mio. kr. Anlægssiden indeholder også salg og værdiregulering af kommunale ejendomme, tekniske anlæg og maskiner. Samlet set nedskriver salg og værdiregulering værdien med 5,8 mio. kr.

Det er dog ikke alle anlægsudgifter, der resulterer i en værditilgang til balanceposterne. Reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse fastsætter nemlig, at værdierne af infrastrukturelle anlægsaktiver ikke skal optages i balancen. Det betyder, at investeringer på 21,3 mio. kr. på vejområdet under Teknik- og Miljøudvalget ikke resulterer i en værditilgang på anlægsaktiverne. Tilsvarende påvirker udgifter afholdt under jordforsyningsområdet heller ikke værdien på anlægsaktiverne. Sådanne udgifter indgår i værdiopgørelsen af omsætningsaktiver, og disse er beskrevet i note 19. Endelig er der anlægsudgifter, der af forskellige årsager heller ikke medfører en værditilgang. Det gælder for eksempel for afholdte udgifter, der betragtes som vedligeholdelse, og som derfor straks afskrives.

Værdien af anlægsaktiver er nedskrevet som følge af afskrivninger og disse udgør 54,0 mio. kr. i 2019.

Note 16 - Aktier og andelsbeviser

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

Den indre værdi er de pågældende selskabers egenkapital, og beregningen af kommunens ejerandele er sket ud fra selskabernes seneste offentliggjorte regnskaber fra 2018. Ved udgangen af 2019 er værdien af Jammerbugt Kommunes ejerandele i disse selskaber 1.245,2 mio. kr. I forhold til den samlede værdi af regnskabsposten i kommunens regnskab 2018 er der tale om en stigning på 1,0 mio. kr.

Dette skyldes overvejende en regulering af Jammerbugt Kommunes ejerandel af Reno Nord I/S på 4,1 mio. kr., samt en regulering af egenkapitalen i HMN Naturgas I/S på grund af frasalg af et datterselskab, hvilket medfører en regulering på -5,7 mio. kr. Derudover er der mindre reguleringer på selskaberne Aalborg Lufthavn A.m.b.a. på 1,1 mio. kr., Jammerbugt Forsyning A/S på 1,9 mio. kr. samt Nordjyllands Beredskab I/S på -0,3 mio. kr.

Noter

Note 16 - Aktier og andelsbeviser (fortsat)

De optagne ejerandele er beregnet som vist nedenfor.

Aktier og andelsbeviser m.v. (1.000 kr.)	Selskabets indre værdi regnskab 2018	Jammerbugt Kommunes ejerandel i %	Jammerbugt Kommunes ejerandel i kr.	Note
HMN Naturgas I/S	788.600	0,923	7.279	1
Reno Nord I/S	54.247	11,529	6.254	
Aalborg Lufthavn a.m.b.a.	160.596	13,300		
Jammerbugt Forsyning A/S	1.205.740	100,000		
Center for Hjælpemidler og Velfærdsteknologi I/S	4.349	14,000		
Oudrup Deponi I/S	30.025	12,020		
Nordjyllands Beredskab I/S	5.537	6,520		
Total				

1. HMN Naturgas I/S har efter regnskabsår 2018 frasolgt datterselskabet HMN Gasnet P/S, den medtagne indre værdi er derfor nedreguleret i forhold til dette frasal.

Note 17 - Langfristede tilgodehavender

Balanceposten *langfristede tilgodehavender* er sammensat som vist nedenfor:

Langfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Tilgodehavender	77,1	62,6
9.22 Tilgodehavender hos grundejere	1,1	1,0
9.23 Udlån til beboerindskud	9,8	10,6
9.24 Indskud i Landsbyggefonden	0,0	-
9.25 Andre langfristede lån og tilgodehavender	48,9	43,1
9.27 Deponerede beløb for lån m.v.	17,3	7,8
Total	77,1	62,6

- = gæld, + = tilgodehavende

Der er samlet set sket en stigning i de langfristede tilgodehavender på 14,5 mio. kr.

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

Tilgodehavende vedrørende *udlån til beboerindskud* er formindsket med 0,8 mio. kr. Tilgodehavendet er optaget til den nominelle værdi, og der er ikke ud fra tidligere år fundet anledning til nedskrivning af forventede tab.

Kommunens *indskud i Landsbyggefonden* skal i henhold til reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse ikke optages i balancen. Den nominelle værdi af indskuddene udgør ved udgangen af 2019 119,9 mio. kr.

Under posten *andre langfristede udlån og tilgodehavender* er blandt andet tilgodehavende vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp optaget. Posten er optaget til den nominelle værdi. Tilgodehavendet er i 2019 faldet med 0,7 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2019 15,3 mio. kr. Under samme post er kommunens tilgodehavende som følge af lån ydet til betaling af ejendomsskatter placeret. Dette tilgodehavende er faldet med 0,7 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 21,6 mio. kr. I 2018 blev der indført en indefrysningssordning af grundskyld. Dette tilgodehavende udgør 9,3 mio. kr. med udgangen af 2019.

Kommunens *Deponerede beløb for lån mv.* vedrører Thyra I/S med 0,3 mio. kr., HMN Naturgas med 6,6 mio. kr. samt Gasnet P/S med 10,4 mio. kr. De deponerede beløb frigives over 10 år.

Noter

Note 18 - Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Som følge af betalte afdrag er mellemværendet med de selskabsgjorte forsyningsvirksomheder faldet med 8,7 mio. kr. Restgælden er ultimo 2019 fuldt ud indfriet.

Kommunens tilgodehavende i forhold til affaldsområdet er steget med 1,6 mio. kr. i 2019, og mellemværendet er ved årets udgang 43,0 mio. kr. Stigningen i tilgodehavendet skyldes, at der i 2019 er anvendt 2,5 mio. kr. på anlægsinvesteringer, idet der fortsat investeres i nye genbrugspladser. På driften er der realiseret et overskud på 0,9 mio. kr.

Note 19 - Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg

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

I regnskabsår 2019 er værdien af disse grunde og bygninger faldet med 11,1 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2019 37,4 mio. kr. Der er tale om en netto-værdiformindskelse, som er påvirket af flere forhold.

Værdien er nedskrevet som følge af salg af såvel boligparceller - fortrinsvis fra udstykningen Horsbækken i Aabybro og Jacobsvej i Pandrup. Desuden er der sket salg af mindre erhvervsgrunde i Aabybro.

To udstykninger er lagt i dvale, hvilket medfører en nedskrivning af parcelhusgrunde på 2,6 mio. kr. idet værdien er udtaget og flyttet til Grunde (9.80) og optaget til kostpris.

Der er desuden købt et jordstykke på Haldagervej, hvor der skal etableres 10 parcelhusgrunde.

Note 20 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Tilgodehavender	87,6	91,1
9.12 Tilgodehavender hos staten	20,5	36,1
9.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	39,9	48,0
9.15 Andre tilgodehavender	16,7	12,5
9.17 Mellemregninger mellem regnskabsår	8,8	-2,3
9.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	2,1	1,8
9.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-0,3	-5,1
Total	87,6	91,1

- = gæld, + = tilgodehavende

De kortfristede tilgodehavender viser ved udgangen af 2019 et samlet tilgodehavende på 87,6 mio. kr., hvilket er et fald på 3,5 mio. kr. i forhold til regnskab 2018.

Posten *tilgodehavender hos staten* viser det mellemværende, kommunen har med staten vedrørende sociale refusioner samt momsrefusion. Refusionstilgodehavender er faldet med 15,6 mio. kr. og viser nu et tilgodehavende på 20,5 mio. kr. for 2019. Af dette beløb vedrører 18,4 mio. kr. købsmomsrefusion for november og december måned 2019.

Posten *tilgodehavender i betalingskontrol* dækker tilgodehavender hos borgere, virksomheder med videre, som er registreret i kommunens debtorsystem. Tilgodehavendet er ved udgangen af 2019 på 39,9 mio. kr., og det er et fald på 8,1 mio. kr. i forhold til 2018.

Posten *andre tilgodehavender* viser et tilgodehavende på 16,7 mio. kr. Dette er en stigning i forhold til 2018 på 4,2 mio. kr. Stigningen skyldes primært flere tilgodehavender i gammelt regnskabsår.

Note 20 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender (fortsat)

Posten *mellemregning med foregående og følgende år* viser et nettotilgodehavende på 8,8 mio. kr., som vedrører forudbetalte og forud modtagne beløb vedrørende nyt regnskabsår.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner er steget med 0,3 mio. kr. Saldoen er udtryk for den værdi, de to plejecentre drevet af Danske Diakoner er optaget med i balancen. Der er tilsvarende optaget en negativ værdi på funktion 9.61 således at det samlet set ikke påvirker kommunens balance.

Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner viser en gæld på 0,3 mio.kr. Hovedparten af beløbet vedrører hensættelse til barselspulje på politikområde 17.

Note 21 - Omsætningsaktiver – værdipapirer

Ved udgangen af regnskabsår 2019 har Jammerbugt Kommunes pantebrevsbeholdning en værdi på 2,3 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2018.

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

Note 22 - Likvide beholdninger

De likvide beholdninger er i 2019 forringet med 42,4 mio. kr., og ved udgangen af året er de likvide beholdninger således faldet fra 127,5 mio. kr. til 85,1 mio. kr.

Finansieringsoversigten viser, hvilke poster i regnskabet der har påvirket likviditeten i 2019.

Finansieringsoversigt (mio. kr.)	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Likvide beholdninger primo			127,5
<i>Tilgang af likvide aktiver:</i>			
Optagne lån (langfristet gæld)	38,0	29,7	29,7
Øvrige finansforskydninger	-7,7	-35,6	-58,4
<i>Anvendelse af likvide aktiver:</i>			
Resultat iflg. resultatopgørelsen i alt	-18,5	-22,2	27,7
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-48,8	-43,1	-43,4
Ændring af likvide aktiver	-37,0	-71,2	-44,4
Kursreguleringer m.v.			2,0
Likvide beholdninger ultimo			85,1

+ = tilgang, - = forbrug/negativ beholdning

Gennem hele 2019 har der været fokus på likviditeten. Det betyder, at kassebeholdningens størrelse, ved såvel budgetlægningen som løbende gennem året, har været et centralt målepunkt. Finansieringsoversigten for 2019 viser, at der er realiseret et kassetræk før kursreguleringer på 44,4 mio. kr., hvilket er 7,4 mio. kr. højere end det oprindeligt budgetterede. De likvide beholdninger er hovedsageligt påvirket af et regnskabsresultat, samt bevægelser på finansforskydningerne. Endelig er der foretaget kursreguleringer m.v. for 2,0 mio. kr. Dette består hovedsageligt af kursregulering på kapitalforvaltningsdepotet.

Regnskabets kassebeholdning er målt 31. december, og der er derfor tale om et øjebliksbillede. Derfor er det centrale målepunkt for både kommunen og ministeriet opgørelsen af og udviklingen i den gennemsnitlige likviditet over det seneste år. Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2019 faldet og Jammerbugt Kommune har dermed i gennemsnit haft 199,2 mio. kr. i kassebeholdning mod et gennemsnit på 251,9 mio. kr. i 2018. Årsagerne til dette fald 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 1.316,5 mio. kr., og den er fra udgangen af 2018 til udgangen af 2019 steget med 23,9 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 forskydning på 23,9 mio. kr. fremkommer derfor som resultat af de forskydninger, der har været på hver af de tre egenkapitalkonti. Nedenfor er forskydningen vist:

Egenkapitalkonto	Forskydning (mio. kr.)
Modpost for takstfinansierede aktiver	7,5
Modpost for skattefinansierede aktiver	37,6
Primorettelser	-39,7
Finansiell egenkapital	-29,3
Samlet forskydning	-23,9

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

Modpost for takst- og skattefinansierede aktiver

Disse egenkapitalkonti er samlet formindsket med 45,1 mio. kr. Påvirkningen af egenkapitalen skyldes i det væsentligste, at der netto er optaget anlægsaktiver fra drift og anlæg for 45,3 mio. kr., men samtidig er der foretaget salg/værdiregulering for 25,9 mio. kr. samt foretaget afskrivninger for 54,0 mio. kr.

Herudover er egenkapitalkontoen påvirket af, at værdien af jord og bygninger til salg er faldet med 11,1 mio. kr. I noterne 15 og 19 er forholdene uddybet.

Finansiell egenkapital

Samlet set er den finansielle egenkapital i 2019 forbedret med 29,3 mio. kr. Mange forhold har indvirkning på dette resultat, men blandt de betydeligste påvirkninger er det realiserede likviditetstræk, som giver en forskydning i den finansielle egenkapital med 44,4 mio. kr. samt afskrivninger og værdireguleringer for i alt -32,6 mio. kr. Samtidig påvirker årets forskydning på den langfristede gæld egenkapitalen med 27,4 mio. kr.

Noter

Note 23 – Egenkapital (fortsat)

Nedenfor er vist, hvilke forhold der har påvirket egenkapitalen i 2019:

Udvikling i egenkapital	(mio. kr.)
Egenkapital ultimo 2018	-1.292,6
Primoreguleringer	
Optagelse af tilgodehavende Landsbyggefonden	-116,6
Primorettelser - forpligtelser	-39,7
Egenkapital primo 2019	-1.448,8
Årets samlede resultat, jf. resultatopgørelsen	-27,7
Automatiske posteringer på egenkapitalen	
Finansiell gæld forsyningsvirksomhederne	-1,6
Sociale lån	-0,1
Direkte posteringer på egenkapitalen	
Værdiregulering vedr. omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	11,1
Værdiregulering materielle anlægsaktiver	34,5
Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, andelsbeviser, Landsbyggefond m.v.)	112,4
Optagelse og værdiregulering af leasinggæld, gæld vedr. ældreboliger	41,1
Værdiregulering obligationsbeholdning	-2,0
Afskrivning/værdiregulering kortfristet gæld og tilgodehavender herunder regulering af feriepengeforpligtelse	-30,6
Værdiregulering hensatte forpligtelser	-4,7
Egenkapital ultimo 2019	-1.316,5

(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 2019 samlet forøget med 4,7 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 145,0 mio. kr.

Forpligtelsen fordeler sig med 49,6 mio. kr. til arbejdsskader, 0,9 mio. kr. til eftervederlag og 1,3 mio. kr. til nedlukning af deponier, mens pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er på 93,2 mio. kr.

Kommunen har siden 1. januar 2007 været selvforsikrede på arbejdsskadeområdet. På området er kommunen forpligtet til mindst hvert 5. år at få foretaget en aktuarmæssig beregning af den fremtidige forpligtelse. Forpligtelsen er aktuarmæssigt genberegnet i 2017, og der bliver foretaget genberegning igen for regnskab 2022.

Hensættelse til eftervederlagsforpligtelse er nedjusteret med 0,1 mio. kr. Dette skyldes, at der nu udelukkende hensættes til og beregnes eventualforpligtelse på nuværende borgmester.

Pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er nedjusteret med sammenlagt 4,6 mio. kr. på baggrund af årets beregning pr. 31.12.2019.

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 2019 sket årlig nedskrivning af forpligtelsen som følge af udgiftsafholdelse under forsyningsområdet.

Noter

Note 25 - Langfristede gældsforpligtelser

Sammensætning af den langfristede gæld:

Sammensætning af den langfristede gæld (mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018

- = gæld, + = tilgodehavende

Jammerbugt Kommunes samlede *langfristede gældsforpligtelser* er med udgangen af 2019 på 896,6 mio. kr., og heraf udgør *langfristet gæld vedrørende ældreboliger* 257,8 mio. kr. Den langfristede gæld er samlet set øget med 27,4 mio. kr. i løbet af 2019, hvilket kan specificeres således:

Specifikation af ændringen i den langfristede gæld (mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Langfristet gæld	-27,4	-7,6
Optagne lån	-29,7	-47,1
Afdrag på lån	43,4	45,4
Lønmodtagernes feriemidler	-40,2	0
Statens andel, indexreguleringer m.m.	-0,3	-6,7
Leasingkontrakter, låneoptagelse/-afdrag	-0,6	0,8
Total	-27,4	-7,6

- = indtægt, + = udgift

Som det fremgår af tabellen, udgør låneoptaget i 2019 et mindre beløb end afdragene på gælden. I det oprindelige budget 2019 var der indregnet et låneoptag på 38 mio. kr., men i løbet af året blev budgettet reduceret til 29,7 mio. kr. Reduktionen vedrører primært det budgetterede låneoptag vedrørende Jetsmark Skole og øvrige skoleprojekter. Se endvidere note 13 om optagelse af lån.

De senest offentliggjorte nøgletal fra ministeriet viser, at Jammerbugt Kommunes langfristede gæld eksklusiv ældreboliglån primo 2019 udgjorde 15.573 kr. pr. indbygger. Gennemsnittet for samtlige kommuner i Region Nordjylland var samtidig på 11.507 kr. pr. indbygger.

Der er fra 2019 optaget langfristet gæld vedr. *Lønmodtagernes Feriemidler* jf. den nye ferielov om "samtidighedsferie", som blev vedtaget i 2019. Der er i alt optaget 40,2 mio. kr. ultimo 2019, hvilket svarer til de indefrosne feriepenge for perioden 01.09 – 31.12.2019 for de ansatte i Jammerbugt Kommune. Den kortfristede gæld er tilsvarende formindsket (se note 27).

Kommunens langfristede gæld indeholder også leasinggæld. Gæld som følge af indgåede leasingkontrakter er i 2019 øget med 0,6 mio. kr., og den udgør med udgangen af 2019 13,6 mio. kr. Der er samlet set optaget nye kontrakter for 6,1 mio. kr. og afdraget 3,7 mio. kr. på gælden. Leasinggælden er endvidere reguleret med 1,8 mio. kr. som følge af ophør af leasingkontrakter. De væsentligste bevægelser i 2019 vedrører leasing af biler på Social- og Sundhedsudvalgets område samt leasing af printere under Økonomiudvalgets område.

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

Noter

Note 25 - Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

Jammerbugt Kommune har ved regnskabsafslutningen for 2019 følgende renteswap-aftaler i relation til den langfristede gæld:

SWAP aftale (mio. kr.)	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld DKK 31.12.2019	Markedsværdi DKK 31.12.2019	SWAP aftale start år	SWAP udløb	Lånets udløb	Rente

Renteswaps anvendes til at mindske renterisikoen forbundet med kommunens låneportefølje. Den samlede markedsværdi er -9,9 mio. kr., og denne er påvirket af det lave renteniveau pr. 31. december 2019. Markedsværdien er steget i forhold til udgangen af 2018, hvor den udgjorde -9,7 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 indgåelses-tidspunktet.

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

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

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

Balanceposten *nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.* er i 2019 reduceret med 0,1 mio. kr. og udviser ved udgangen af regnskabsåret en nettogæld på 9,7 mio. kr.

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

Note 27 - Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser (mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Kortfristede gældsforpligtelser	-313,4	-385,8
9.52 Anden gæld	-6,9	-7,5
9.53 Kirkelige skatter og afgifter	0,0	0,0
9.54 Andre kommuner og regioner	-0,1	-2,3
9.55 Skyldige feriepenge	-127,5	-159,0
9.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk bet.modt.	-70,5	-115,9
9.58 EDB-fejlopsamlingskonto	0,5	-0,0
9.59 Mellemregningskonto	-106,9	-99,2
9.61 Selvejende inst. med overenskomst	-2,1	-1,8
Total	-313,4	-385,8

- = gæld, + = tilgodehavende

Balanceposten er i 2019 faldet med 72,4 mio. kr., og kommunen har ved udgangen af 2019 *kortfristede gældsforpligtelser* for 313,4 mio. kr.

Kortfristet gæld til staten er samlet set faldet med 0,6 mio. kr. Faldet vedrører forskydninger i lån under Låneordning 1 - 4.

Note 27 - Kortfristede gældsforpligtelser (fortsat)

Gæld til *andre kommuner og regioner* er i 2019 faldet med 2,2 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2019 0,1 mio. kr. Faldet skyldes primært tilbageførsel af restancebogføring fra 2018 på seniorområdet med 1,8 mio. kr.

Posten *skyldige feriepenge* er den opgjorte feriepengeforpligtelse kommunen havde ved udgangen af 2019. Forpligtelsen udgør ved udgangen af 2019 127,5 mio. kr., hvilket er et fald på 31,5 mio. kr. Dette skyldes primært en ændring i kontering af indefrosne feriepenge, idet disse skal stå opført som langfristet gæld jf. konteringsreglerne fra ministeriet.

Regnskabsposten *anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager* er faldet med 45,4 mio. kr. Kommunens registrerede gæld for købte varer og tjenesteydelser hos såvel eksterne som interne leverandører udgør ved udgangen af 2019 knap 71 mio. kr.

Posten *mellemregningskonto* indeholder en bred vifte af mellemregningsforhold og herunder også forskydninger mellem regnskabsår. Denne er i 2019 steget med 7,7 mio. kr. hvilket hovedsageligt skyldes forskydning vedrørende udgifter i 2019, som først betales i 2020.

Note 28 - Kautions- og garantiforpligtelser

Jammerbugt Kommunes kautions- og garantiforpligtelser udgør ved udgangen af 2019 samlet 2.538,0 mio. kr. Dette fordeler sig med 252,5 mio. kr. i kommunale garantier for lån til varmekræfter, vandværker med videre, og 296,2 mio. kr. i kommunale garantier og regarantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering. Endelig er der garantier med solidarisk hæftelse for 1.989,3 mio. kr. Den samlede kautions- og garantiforpligtelse er steget med 246,9 mio. kr. i forhold til 2018, heraf udgør Udbetaling Danmark 293,9 mio. kr.

Kommunale garantier for lån til varmekræfter, vandværker med videre:

De kommunale garantier for lån til varmekræfter, vandværker med videre udgør 252,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 2,2 mio. kr. i forhold til 2018. Der er i 2019 indgået nye kommunale garantiforpligtelser på 21,1 mio. kr., hovedsageligt vedrørende Jetsmark Energiværk, Tranum Varmekræft, Halvrømmen-Arentsminde Kraftvarmekræft og Vandforsyningen for Brovst og Omegn. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2019 reduceret med i alt 18,9 mio. kr.

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

De kommunale garantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering udgør 296,2 mio. kr., hvilket er en stigning på 17,7 mio. kr. i forhold til 2018. Der er i 2019 indgået nye kommunale garantiforpligtelser på 60,6 mio. kr. vedrørende Nørresundby Boligselskabs etablering af 26 boliger på Grønnegade/Elmevej i Aabybro og Domeas opførelse af 8 boliger på Birkumvænget på Gjøll. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2019 reduceret med i alt 42,9 mio. kr.

Garantier med solidarisk hæftelse

I forhold til garantier med solidarisk hæftelse, så hæfter alle interessenterne, som følge af ejerkonstruktionen personligt og solidarisk for selskabernes gæld over for interessentskabernes kreditorer. På grund af den solidariske hæftelse vil Jammerbugt Kommune sandsynligvis aldrig komme til at hæfte alene for denne gæld. Garantierne med solidarisk hæftelse udgør 1.989,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 227,0 mio. kr. i forhold til 2018. Stigningen skyldes hovedsageligt en stigning i lån optaget af Udbetaling Danmark på 293,9 mio. kr., mens der er øvrige reguleringer gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2018 på -66,9 mio. kr.

De 1.989,3 mio. kr. i garantier med solidarisk hæftelse består af lån optaget af Udbetaling Danmark på 1.688,8 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 209,2 mio. kr., Nordjyllands Trafikselskab på 56,3 mio. kr. samt Nordjyllands Beredskab I/S på 35,0 mio. kr.

Note 28 - Kautions- og garantiforpligtelser (fortsat)

Leasing og lejeforpligtelser

Jammerbugt Kommune har, ud over de i balancen opførte leasingkontrakter, indgået operationelle leasing og lejeforpligtelser for samlet 5,9 mio. kr.

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

Note 29 - Opgaver for andre offentlige myndigheder

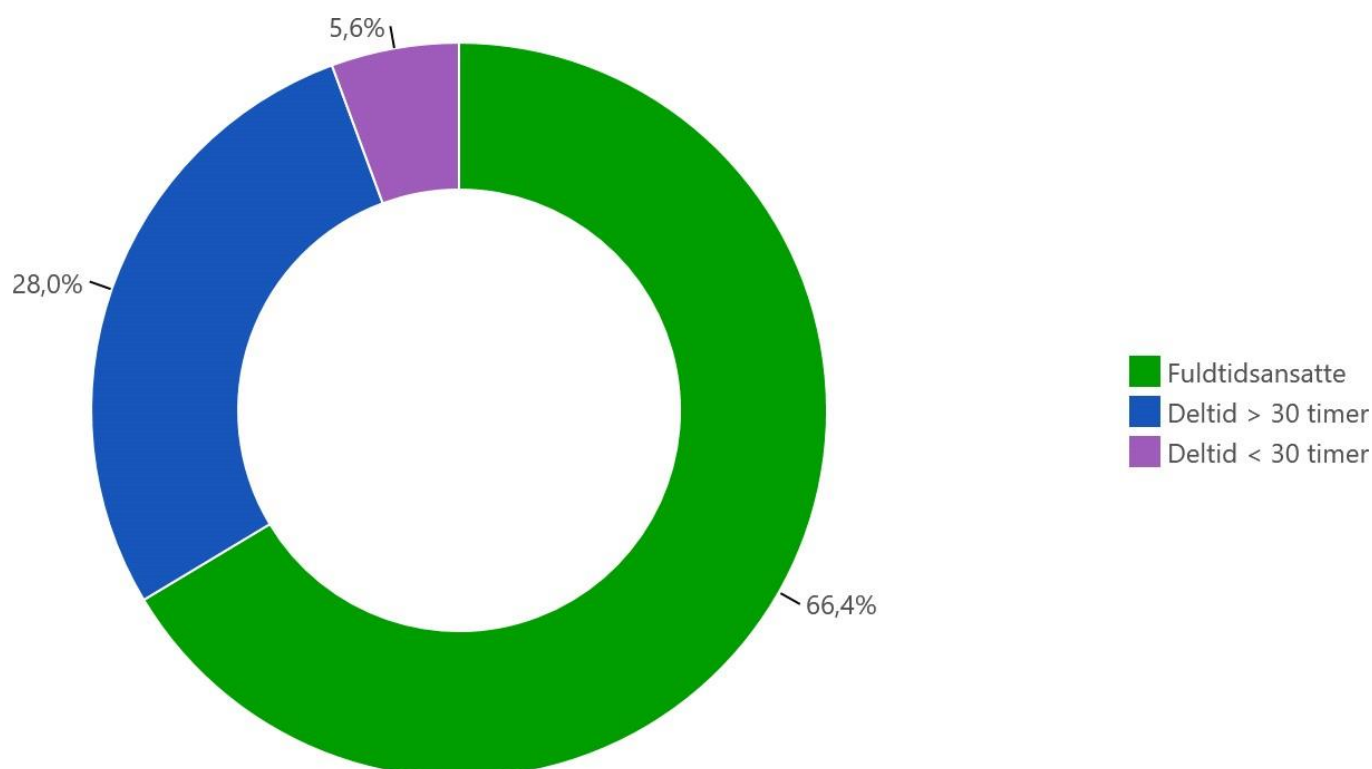
Jammerbugt Kommune har i 2019 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

Personaleoversigt

	2018		2019	
	Antal		Antal	
	Fuldtidsansatte	Bogført	Fuldtidsansatte	Bogført
	2.378,6	1.021.490	2.456,8	1.063.729
Børne- og Familieforvaltningen	1.085,5	471.523	1.099,4	483.047
Familie og Forebyggelse	146,3	72.980	151,0	75.330
Forvaltningsservice og kørselskontor BFF	13,0	6.718	15,3	7.856
Fællestillidsrepræsentanter	2,0	946	2,0	941
Skole og Dagtilbud	923,3	389.695	930,1	397.474
Central Stab	77,6	37.071	79,8	38.841
Central Økonomi	14,2	7.421	13,2	7.198
Digitalisering, IT & Indkøb	14,6	7.888	15,8	8.332
HR	16,3	7.515	17,2	8.147
Sekretariat og borgerservice	31,4	13.228	32,1	13.943
Social-, Sundheds- og Beskæftigelsesforvaltningen	948,7	396.293	1.009,6	424.011
Forvaltningsservice SSB	19,3	9.242	18,4	8.725
Sundhed og Arbejdsmarked	230,1	102.238	232,5	105.244
Sundhed og handicap	232,8	101.040	240,7	106.738
Sundhed Senior	465,5	182.551	517,0	202.184
Vækst og Udviklingsforvaltningen	265,8	114.891	267,2	116.496
Forvaltningsservice VUF	7,0	3.277	7,7	3.510
Kultur, Fritid og Landdistrikt	40,0	19.434	39,7	19.287
Plan og Miljø	50,9	25.478	49,3	25.256
Teknik og Forsyning	153,0	57.988	154,7	59.316
Vækst Jammerbugt	14,2	7.631	14,8	7.820

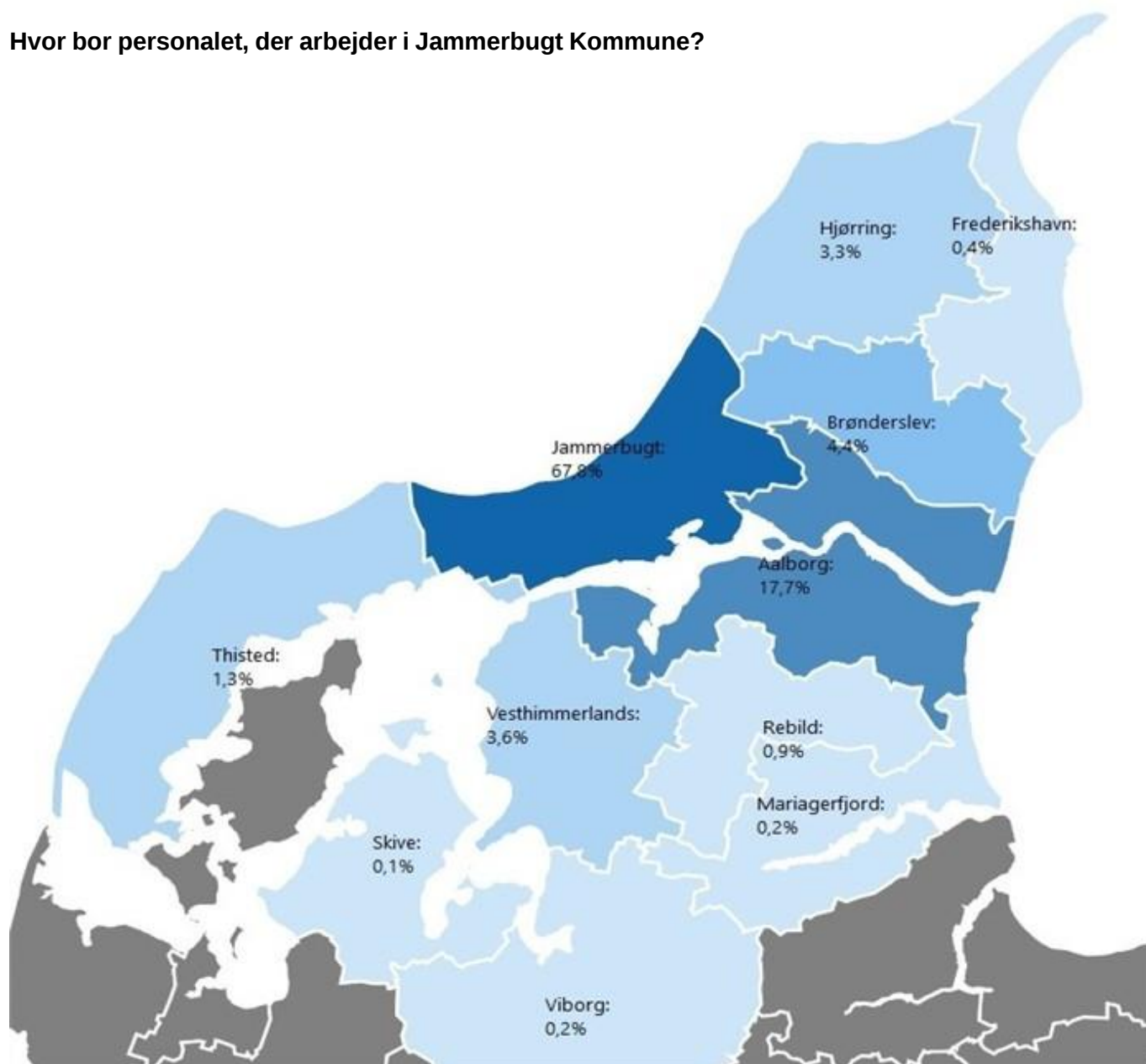
**)Lønsum fra KMD lønberegner alt inkl.*

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



Personaleoversigt

Hvor bor personalet, der arbejder i Jammerbugt Kommune?

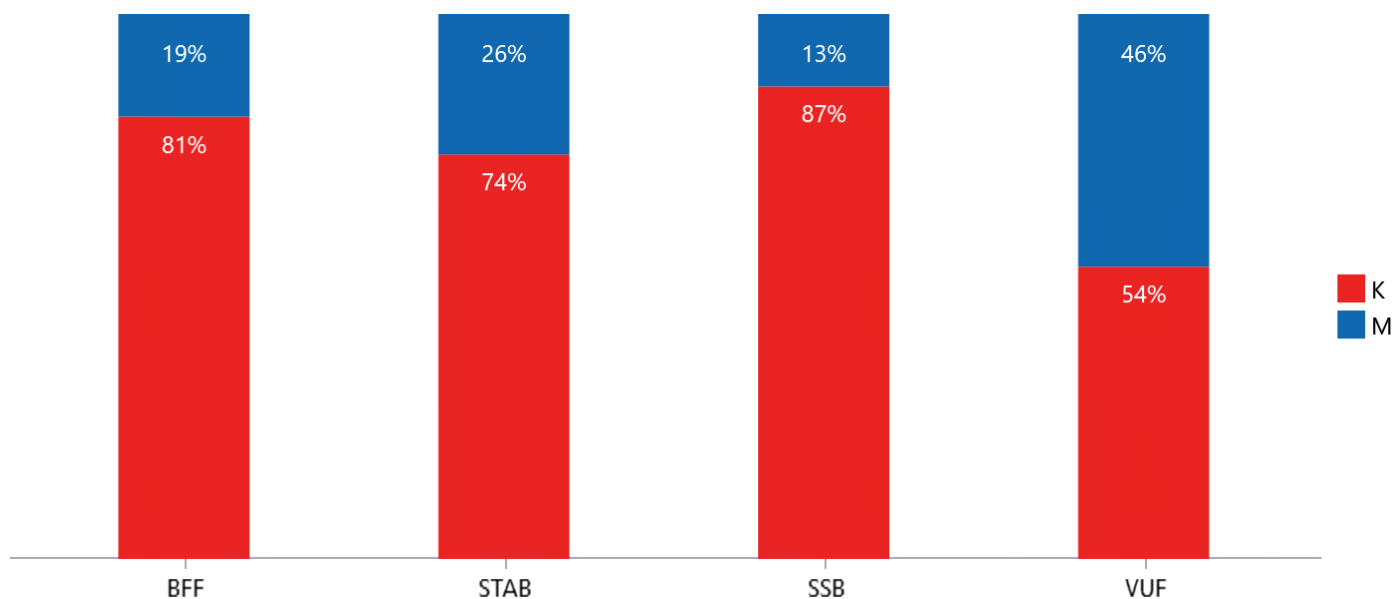


Hvordan er personalet fordelt på faggrupper?

	2018	2019
Total	2.378,6	2.456,8
SOSU-personale og -ledere	458,4	502,4
Pædagogisk personale og ledelse	478,6	484,9
Lærer og skoleledere	481,7	484,7
Kontor- og IT-personale	242,4	245,8
Sygeplejersker og terapeuter	177,9	187,0
Teknisk personale	143,9	144,5
Akademikere	102,3	109,9
Socialrådgivere m.v.	95,8	97,2
Dagplejere	85,2	81,2
Rengøring og service	49,8	50,8
Individuelt aflønnede	25,4	29,3
Tandlæger og -plejere	23,3	24,4
Chefer og ledere	12,9	13,6

Personaleoversigt

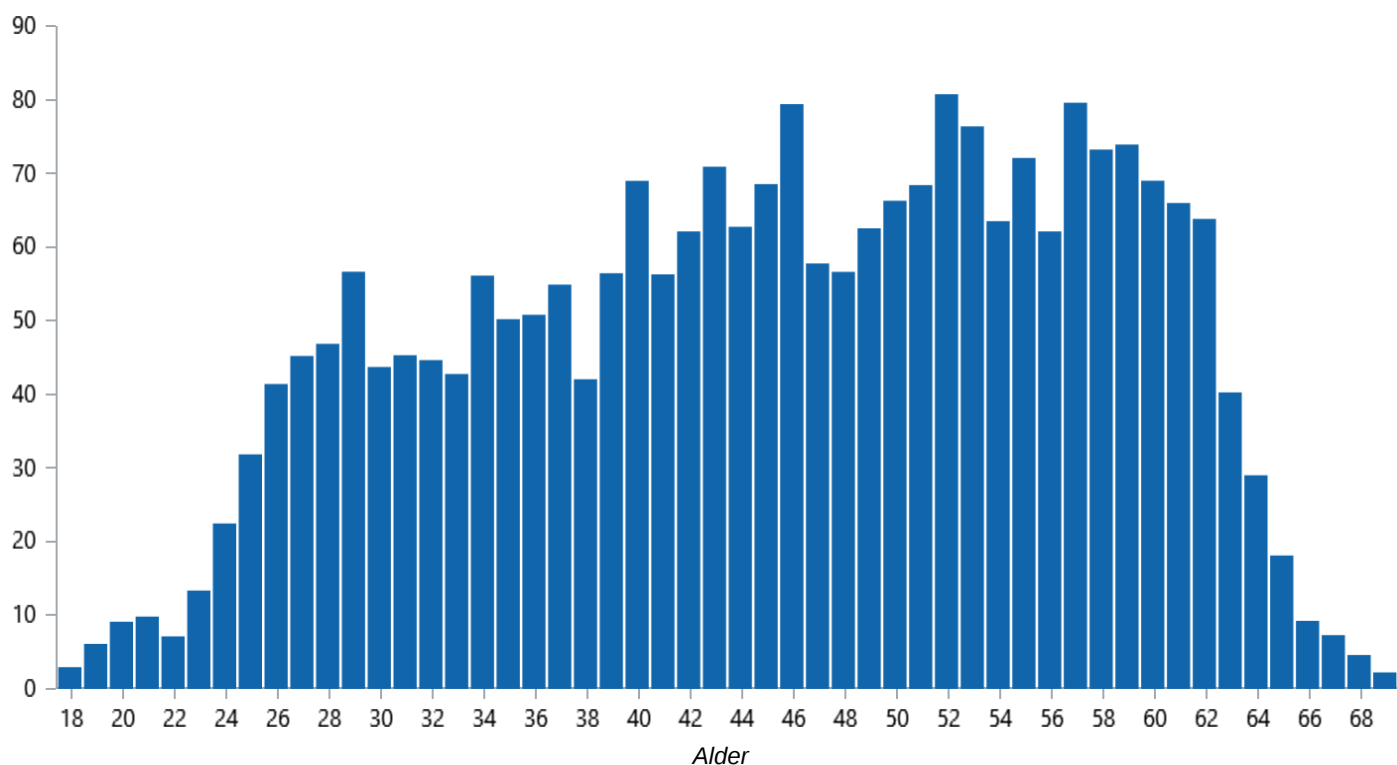
Kønsfordeling i forvaltningerne



	Kvinder	Mænd
Børne- og Familieforvaltningen	81%	19%
Central Stab	74%	26%
Social, Sundhed og Beskæftigelse	87%	13%
Vækst og Udvikling	54%	46%

Aldersfordeling - Ved udgangen af 2019 er personalets gennemsnitsalder 45,4 år

Antal individer



Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2019	Garantiens (kautionsens) størrelse pr. 31.12.2019
KommuneKredit		320.999.781	243.248.434	243.248.434
201543500 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2023	5.355.877	2.561.191	2.561.191
201239169 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2024	1.966.146	883.765	883.765
201138045 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2027	14.192.499	7.810.141	7.810.141
201138044 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2035	18.977.758	14.174.774	14.174.774
201340013 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2038	34.500.000	27.917.835	27.917.835
201646295 - Hjortdal Vandværk	2034	1.991.489	1.647.370	1.647.370
201238300 - Skræm Vandværk	2037	2.000.000	1.546.738	1.546.738
201746955 - Kokkedals Marks Vandværk	2037	300.000	263.551	263.551
201849760 - Aalegaard Vandværk	2038	600.000	574.176	574.176
201950038 - Vandforsyningen for Brovst og omegn	2049	4.400.000	4.312.370	4.312.370
201748113 - Tranum Varmeværk	2042	2.971.000	2.733.320	2.733.320
201849278 - Tranum Varmeværk	2043	4.592.050	4.362.598	4.362.598
201950813 - Tranum Varmeværk	2044	4.530.000	4.446.000	4.446.000
201339978 - Skovsgård Vandværk A.m.b.A	2021	599.090	150.025	150.025
200934691 - Skovsgaard Varmeværk	2024	2.250.000	750.000	750.000
200933924 - Skovsgaard Varmeværk	2034	2.000.000	1.352.948	1.352.948
201544614 - Skovsgaard Varmeværk	2035	3.000.000	2.488.050	2.488.050
201138114 - Skovsgaard Varmeværk	2036	4.000.000	3.030.296	3.030.296
201849179 - Skovsgaard Varmeværk	2038	10.000.000	9.344.349	9.344.349
201340497 - Øland Kraftvarmeværk A.m.b.A	2033	1.500.000	1.083.641	1.083.641
201238371 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2022	9.392.916	2.932.952	2.932.952
201646350 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2036	4.900.000	4.175.155	4.175.155
201950452 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2020	4.200.000	4.200.000	4.200.000
201138016 - Aabybro Fjernvarmeværk	2021	6.000.000	1.200.000	1.200.000
201543674 - Aabybro Fjernvarmeværk	2031	34.000.000	26.467.292	26.467.292
201441692 - Aabybro Fjernvarmeværk	2034	8.000.000	5.700.000	5.700.000
201543670 - Aabybro Fjernvarmeværk	2036	8.000.000	6.643.758	6.643.758
201848803 - Aabybro Fjernvarmeværk	2038	10.000.000	9.330.279	9.330.279
201543673 - Aabybro Fjernvarmeværk	2041	29.000.000	25.425.570	25.425.570
201339924 - Aabybro Vand A.m.b.A	2022	1.486.715	440.571	440.571
201340004 - Gjøel Private Kraftvarmeværk	2025	15.506.149	8.024.769	8.024.769
201543516 - Ryaa Vandforsyning I/S	2037	1.069.583	882.185	882.185
201239559 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2032	3.000.000	2.123.415	2.123.415
201544022 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2035	22.725.000	17.611.875	17.611.875
201340785 - Saltum Kraftvarmeværk	2023	750.000	278.259	278.259
201441923 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2039	10.000.000	8.373.628	8.373.628
201544127 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2040	1.000.000	843.732	843.732
201848603 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2043	3.500.000	3.330.431	3.330.431
201239443 - Vester Hjermitlev Varmeværk	2032	1.200.000	836.611	836.611
201848657 - Vester Hjermitlev Varmeværk	2038	5.500.000	5.081.356	5.081.356
201543147 - Jammerbugt Forsyning A/S	2040	10.000.000	8.355.347	8.355.347
201544466 - Idrætscenter Jammerbugt	2040	1.000.000	861.402	861.402
200630734 - Trekroner Landsbycenter	2031	2.225.995	1.071.071	1.071.071
201544511 - Sport og Kulturcenter Brovst	2040	2.239.189	1.922.387	1.922.387
201544571 - Skovsgård Multihus	2040	2.250.000	1.946.633	1.946.633
201544559 - Jetsmark Idrætscenter	2040	4.328.325	3.756.618	3.756.618
Jyske Bank		28.000.000	-5.309.670	9.271.048
Jetsmark Energiværk	-	28.000.000	-5.309.670	9.271.048
Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser i alt		348.999.781	237.938.764	252.519.482

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2019	Garantiens (kautions) størrelse pr. 31.12.2019
Nykredit		202.415.840	164.670.365	74.464.917
Fjerritslev Boligforening, afd. 9, Parkvej	2047	1.022.000	1.077.691	1.077.691
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2045	7.322.000	8.149.357	2.330.716
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2046	110.000	115.535	33.043
Fjerritslev Boligforening, afd. 14, Søndergade 19A	2022	9.530.000	4.494.554	1.016.668
Fjerritslev Boligforening, afd. 18, Toftevej 10	2040	14.528.000	10.904.314	3.115.362
A/B Hassinggård, Agertoften 16-30	2050	6.376.800	9.167.189	1.723.432
Nørresundby B/S afd. 109, Aalborgvej 7	2046	27.886.000	27.475.164	21.386.668
Domea Aabybro, afd. 5825, Anlægsvej 2	2033	4.466.000	4.393.387	1.255.191
B/S BSB Aabybro, afd. 2 afsnit 3, Anlægsvej 3A-F, 5A-7B	2038	2.475.000	1.751.036	875.518
Garanti i.f.m. byfornyelse, Østergade 13, Aabybro	2043	41.100	35.871	17.936
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2036	30.802.000	19.292.168	5.511.772
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2037	658.000	455.808	130.224
B/S BSB Aabybro, afd. 5827, Enebærvej 13	2042	18.611.000	15.449.750	11.429.725
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	525.600	334.796	17.200
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	131.400	92.004	4.727
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	3.635.000	3.818.237	1.092.016
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	1.335.000	1.402.296	401.057
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	2.125.000	2.686.336	768.292
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	785.000	992.364	283.816
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	13.000	17.887	5.116
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	104.950	144.403	41.299
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	4.463.500	4.789.564	1.369.815
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	692.500	743.088	212.523
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2047	30.990	33.969	9.715
Nørresundby B/S afd. 107, Gustav Zimmersvej 64A	2045	16.130.000	15.720.009	12.492.691
A/B Fruensgaard, Fruensgaardsvej 14-29	2042	5.763.000	5.773.373	1.085.394
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhushvej 26	2036	6.957.000	4.747.127	1.356.254
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhushvej 26	2037	11.967.000	8.191.620	2.340.346
B/S Nordjylland, afd. 60, Allegade 1 m. fl.	2028	9.283.000	5.280.120	1.508.530
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2020	12.424.000	5.379.673	1.216.882
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2033	166.000	87.536	19.801
B/S Nordjylland, afd. 62, Ingstrupvej 7	2033	2.056.000	1.674.141	335.498
Nykredit - regaranti		66.922.900	65.584.752	10.735.825
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2041	5.645.900	5.320.602	856.617
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2042	105.000	99.232	15.976
B/S Nordjylland, afd. 60, Parkvej	2043	3.390.600	3.680.079	567.652
B/S Nordjylland, afd. 60, Gyvelvej 21-23 og 26-38	2042	9.376.600	9.096.724	1.400.895
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	24.466.800	23.060.310	3.551.288
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	2.248.300	2.118.760	341.120
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	61.200	54.579	8.405
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	4.100	3.656	589
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2043	4.602.100	4.820.350	776.076
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2044	95.700	91.790	14.778
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	826.000	1.049.195	524.597
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	205.900	287.715	143.857
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeleddet 32A	2046	130.500	138.255	22.321
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeleddet 32A	2044	2.920.000	3.097.815	500.142
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2042	12.666.500	12.483.956	1.922.529
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2043	5.300	5.457	840
A/B Præstegårdsvej, Præstegårdsvej 34	2042	172.400	176.279	88.140

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2019	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2019
Realkredit Danmark		279.942.430	221.427.029	104.004.217
Fjerritslev Boligforening, afd. 13	2049	5.369.000	4.192.158	1.197.700
Fjerritslev Boligforening, afd. 13	2049	107.300	102.788	29.366
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Aggersundvej	2037	6.723.000	4.193.486	1.198.079
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Aggersundvej	2037	2.241.000	1.344.525	384.131
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Aggersundvej	2039	87.000	55.791	15.940
A/B Bomgaardslund, Frejasvej 1-10	2044	3.329.000	3.329.000	1.444.453
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2032	5.773.000	3.013.419	860.934
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2030	19.025.000	7.728.983	1.748.296
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2030	841.000	330.194	74.690
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2045	2.277.400	1.735.104	495.719
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2046	7.744.300	5.863.110	1.675.091
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2047	77.400	56.565	16.161
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2048	2.749.200	1.963.378	560.937
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2049	13.305.100	9.450.947	2.700.136
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2049	187.400	133.115	38.031
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2050	656.100	621.033	177.429
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2049	120.900	85.878	24.535
B/S Domea Aabybro, afd. 5828, Birkumvænget 9A	2048	14.723.000	13.394.347	8.625.959
Nørresundby B/S afd. 112, Grønnegade 1	2048	45.872.000	41.466.237	22.934.976
Nørresundby B/S, afd. 61, Skovparken 23-75	2048	47.516.000	43.984.845	28.946.427
A/B Stendysen II	2049	15.048.000	13.499.400	2.531.138
Boligselskabet Nordjylland, afd. 163 Toftvej 16	2049	16.140.000	14.666.859	10.843.209
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 v/Domea	2048	413.900	305.192	305.192
Nørresundby B/S, afd. 61, Biersted by	2041	14.925.000	11.150.816	7.180.148
A/B Lars Brorsvej, Lars Brorsvej	2039	3.673.000	3.580.180	1.187.904
A/B Kaas, Orkidevej	2043	4.467.200	3.443.072	647.298
A/B Højvængen	2044	5.149.930	4.654.975	872.808
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2049	4.144.500	3.717.987	841.009
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2049	4.147.900	3.721.037	841.699
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2051	68.900	62.042	14.034
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2051	63.000	56.729	12.832
Nørresundby Boligselskab, Afd. 53	2040	16.907.000	11.304.256	3.229.626
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Saltum	2033	7.820.000	4.089.497	1.168.369
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Saltum	2035	55.000	29.766	8.504
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Hune	2033	8.195.000	4.100.320	1.171.461
Realkredit Danmark - regaranti		23.488.700	16.898.679	5.218.808
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2043	5.538.400	3.940.948	1.215.783
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2044	24.500	15.087	4.654
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2044	6.276.300	3.913.726	1.207.384
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2043	476.100	369.366	119.268
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2043	10.646.400	8.260.876	2.548.480
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2046	22.600	17.094	5.520
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2046	504.400	381.581	117.718

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2019	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2019
Jyske Realkredit - garanti		54.550.400	36.357.295	9.495.996
Fjerritslev Boligforening, afd. 12	2041	12.108.400	8.932.394	2.554.665
Fjerritslev Boligforening, afd. 12	2041	115.600	82.492	23.593
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2036	240.000	170.254	170.254
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2037	15.470.000	11.276.575	2.649.995
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2039	111.400	87.428	20.546
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2041	9.186.500	6.861.523	1.962.396
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2041	1.883.000	1.406.439	402.241
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2041	183.500	137.059	39.199
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 24	2032	12.483.000	6.114.899	1.381.967
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 24	2033	81.000	40.736	9.206
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 22	2031	2.630.000	1.217.281	275.106
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 22	2033	58.000	30.215	6.829
Jyske Realkredit - regaranti		168.021.000	133.874.865	82.212.564
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2034	32.606.000	16.312.393	4.665.344
Fjerritslev Boligforening, Skovgården	2036	2.730.000	1.635.472	467.745
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2036	2.247.000	1.326.631	379.417
Nørresundby Boligselskab	2043	77.973.000	71.566.337	47.462.794
Nørresundby Boligselskab	2041	14.202.000	10.423.388	7.166.079
Nørresundby Boligselskab	2042	11.428.000	8.628.768	5.932.278
Lejerbo Jammerbugt	2043	14.807.000	13.232.705	8.963.835
Nørresundby Boligselskab	2043	12.028.000	10.749.171	7.175.072
LR Realkredit - garanti		32.122.169	17.849.788	4.037.622
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5825 v/Domea	2029	9.299.000	7.426.620	1.679.901
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 2 afsnit 14 v/Domea	2029	10.102.209	4.441.227	1.004.606
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2030	4.474.680	2.095.021	473.894
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2031	246.960	124.675	28.201
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2030	3.999.660	1.882.903	425.913
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2030	3.999.660	1.879.342	425.107
DLR Kredit - garanti		28.401.000	16.012.159	4.574.674
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2034	1.248.420	728.700	208.190
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2033	27.152.580	15.283.459	4.366.484
Nordea Kredit - garanti		1.727.000	1.422.967	1.422.967
A/B Møllen, Brovst	2035	1.727.000	1.422.967	1.422.967
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger i alt		857.591.439	674.097.899	296.167.588

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2019	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2019
Nordjyllands Beredskab I/S		58.746.034,41	34.887.166,36	34.887.166,36
Leasingaftale nr. I-4886 A18254, 3 Ford Ka 1,2 Trend	2020	258.385	53.430	53.430
Leasingaftale nr. I-4886 A26780, VW Golf - Skiltevogn	2020	126.902	27.500	27.500
Leasingaftale nr. I-4886 A16640, 2 indsatslederbiler	2020	389.398	41.250	41.250
Leasingaftale nr. I-4886 A18253, Renault Clio 1,5 dCi	2020	131.085	22.696	22.696
Leasingaftale nr. I-4886 A11164, Båd	2020	199.930	29.606	29.606
Leasingaftale nr. I-4886 A29351, VW Golf Variant 1,6	2020	127.598	35.000	35.000
Leasingaftale nr. I-4886 A30322, Bizhub C258 - 2 stk.	2020	31.443	3.842	3.842
Leasingaftale nr. I-4886 A30485, Bizhub C258	2020	15.566	2.822	2.822
Leasingaftale nr. I-4886 A12800, Redningsmateriel	2021	5.457.060	1.829.294	1.829.294
Leasingaftale nr. I-4886 A13467, Tanksprøjte	2021	1.809.448	856.793	856.793
Leasingaftale nr. I-4886 A13468, Tanksprøjte	2021	1.809.448	856.795	856.795
Leasingaftale nr. I-4886 A14882, Automobilsprøjte	2021	1.898.277	457.473	457.473
Leasingaftale nr. I-4886 A17319, MAN Vandtankvogn	2021	482.940	108.460	108.460
Leasingaftale nr. I-4886 A25043, 7 stk. Ford KA Trend+	2021	494.423	167.849	167.849
Leasingaftale nr. I-4886 A31639, Dacia Dokker Van	2021	106.496	47.340	47.340
Leasingaftale nr. I-4886 A34169, Skoda Citigo 1,0	2021	83.228	35.902	35.902
Leasingaftale nr. I-4886 A34170, Skoda Citigo 1,0 MPI	2021	83.228	35.902	35.902
Leasingaftale nr. I-4886 A34171, Dacia Logan MCV Tce	2021	138.621	57.318	57.318
Leasingaftale nr. I-4886 A34172, Dacia Logan MCV Tce	2021	135.011	56.410	56.410
Leasingaftale nr. I-4886 A34173, Dacia Logan MCV Tce	2021	137.718	57.091	57.091
Leasingaftale nr. I-4886 A34523, Udstyr til live streaming	2021	169.953	59.984	59.984
Leasingaftale nr. I-4886 A16669, MAN TGM multikøretøj	2022	2.053.000	1.324.439	1.324.439
Leasingaftale nr. I-4886 A16728, Tanksprøjte	2022	1.356.498	906.212	906.212
Leasingaftale nr. I-4886 A16730, Kabinetankvogn	2022	1.040.600	695.950	695.950
Leasingaftale nr. I-4886 A16732, Tanksprøjte	2022	1.312.300	877.274	877.274
Leasingaftale nr. I-4886 A16733, Kabinetankvogn	2022	1.040.600	695.949	695.949
Leasingaftale nr. I-4886 A16734, Lifttender	2022	782.100	224.030	224.030
Leasingaftale nr. I-4886 A16741, Volvo FM 330 A-sprøjte	2022	1.578.306	1.133.764	1.133.764
Leasingaftale nr. I-4886 A26720, Mercedes Sprinter	2022	349.175	143.704	143.704
Leasingaftale nr. I-4886 A26721, VW T5 Transporter 2,0	2022	242.033	99.844	99.844
Leasingaftale nr. I-4886 A26722, VW Transporter 2,0	2022	282.814	116.051	116.051
Leasingaftale nr. I-4886 A27006, Mercedes Sprinter 316	2022	355.372	156.935	156.935
Leasingaftale nr. I-4886 A27695, Ford Transit Custom	2022	176.181	82.898	82.898
Leasingaftale nr. I-4886 A28265, Mercedes Sprinter	2022	435.660	206.823	206.823
Leasingaftale nr. I-4886 A19966, HSE-enheder	2022	967.110	310.700	310.700
Leasingaftale nr. I-4886 A33432, Mercedes Atego 816	2022	250.000	119.790	119.790
Leasingaftale nr. I-4886 A16881, Redningskøretøj	2023	3.906.090	2.608.836	2.608.836
Leasingaftale nr. I-4886 A17772, Sprøjtevogn,	2023	1.320.000	943.248	943.248
Leasingaftale nr. I-4886 A19789, Tanksprøjte	2023	1.641.480	1.164.024	1.164.024
Leasingaftale nr. I-4886 A19790, A-Sprøjte	2023	2.212.955	1.569.111	1.569.111
Leasingaftale nr. I-4886 A33223, Dacia Dokker	2023	103.648	60.754	60.754
Leasingaftale nr. I-4886 A36506, Dacia Sandero 0,9	2023	111.973	78.088	78.088
Leasingaftale nr. I-4886 A36507, Dacia Sandero 0,9	2023	112.090	78.162	78.162
Leasingaftale nr. I-4886 A36814, Dacia Logan 90tce MCV	2023	134.527	92.333	92.333
Leasingaftale nr. I-4886 A40277, Ford Transit Costum	2023	181.105	145.882	145.882
Leasingaftale nr. I-4886 A40278, Dacia Sandero	2023	119.056	95.577	95.577
Leasingaftale nr. I-4886 A41165, Dacia Sandero	2023	119.056	95.577	95.577
Leasingaftale nr. I-4886 A41913, Dacia Sandero TRCe	2023	119.056	107.495	107.495
Leasingaftale nr. I-4886 A39325, ISL Køretøj I	2024	685.081	588.753	588.753
Leasingaftale nr. I-4886 A39326, ISL Køretøj II	2024	685.581	589.173	589.173
Leasingaftale nr. I-4886 A22366, Redningsvogn	2024	2.497.828	1.940.619	1.940.619
Leasingaftale nr. I-4886 A39659, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	94.440	94.440
Leasingaftale nr. I-4886 A39660, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	94.440	94.440
Leasingaftale nr. I-4886 A39661, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	94.440	94.440
Leasingaftale nr. I-4886 A39662, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	94.440	94.440
Leasingaftale nr. I-4886 A39663, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	90.873	90.873

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2019	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2019
Nordjyllands Beredskab I/S				
Leasingaftale nr. I-4886 A39664, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	90.873	90.873
Leasingaftale nr. I-4886 A39665, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	90.873	90.873
Leasingaftale nr. I-4886 A39666, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	105.247	92.028	92.028
Leasingaftale nr. I-4886 A39667, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	105.247	92.028	92.028
Leasingaftale nr. I-4886 A39668, Dacia Dokker Van	2024	108.625	94.631	94.631
Leasingaftale nr. I-4886 A40914, Røgdykker udstyr	2024	371.920	334.876	334.876
Leasingaftale nr. I-4886 A40915, Vaskerimaskiner	2024	73.351	69.701	69.701
Leasingaftale nr. I-4886 A42677, Dacia Logan 90	2024	127.750	122.342	122.342
Leasingaftale nr. I-4886 A42678, Skoda Citigo 1,0 Style	2024	120.492	115.203	115.203
Leasingaftale nr. I-4886 A42055, Materiel/udstyr til ASP	2024	400.000	400.000	400.000
Leasingaftale nr. I-4886 A05029, Stigevoan og lift	2025	2.865.085	650.367	650.367
Leasingaftale nr. I-4886 A41852, MAN TGI 3.140 L4H3	2025	363.999	338.666	338.666
Leasingaftale nr. I-4886 A41853, MAN TGI 6.180 L4	2025	455.000	423.750	423.750
Leasingaftale nr. I-4886 A41855, MAN TGI 3.140 L3H3	2025	360.000	335.000	335.000
Leasingaftale nr. I-4886 A42479, Inventar	2025	60.000	60.000	60.000
Leasingaftale nr. I-4886 A31623, Specialkøretøj	2027	1.587.200	1.153.281	1.153.281
Leasingaftale nr. I-4886 A42054, Efterløbspumpe	2029	127.500	124.359	124.359
Leasingaftale nr. I-4886 A42453, Frigørelsesværktøj	2029	103.551	103.551	103.551
Leasingaftale nr. I-4886 A29491, Redningsvogn	2031	1.691.207	1.337.567	1.337.567
Leasingaftale nr. I-4886 A23447, Redningskøretøj	2034	4.194.145	2.494.057	2.494.057
Leasingaftale nr. I-4886 A31211, Drejestige	2036	4.524.185	3.800.627	3.800.627
Nordjyllands Trafikselskab		81.528.787	56.338.986	56.338.986
Lånenr. 201239812	2028	74.600.000	50.790.324	50.790.324
Leasingaftale nr. I-4028 A23176, Køreplanssystem	2023	6.928.787	5.548.662	5.548.662
I/S Reno Nord		620.000.000	209.224.000	209.224.000
Lånenr. 200226021L	2022	620.000.000	209.224.000	209.224.000
Udbetaling Danmark		1.784.000.000	1.688.838.091	1.688.838.091
Lånenr. 201645914	2021	442.000.000	346.838.091	346.838.091
Lånenr. 201645919	2024	294.000.000	294.000.000	294.000.000
Lånenr. 201849970	2024	47.000.000	47.000.000	47.000.000
Lånenr. 201645917	2025	577.000.000	577.000.000	577.000.000
Lånenr. 201849280	2025	424.000.000	424.000.000	424.000.000
Garantier med solidarisk hæftelse i alt		2.544.274.822	1.989.288.244	1.989.288.244

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Leasing- og Lejeforpligtelse	Udløbsår	Hovedstol	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 31.12.2019
KommuneKredit		5.280.073	1.538.163	3.112.410
<i>Børne- og familieforvaltningen</i>				
Citroën C4 1,6 Blue HDI 100 K849 A35128	2021	170.839	22.341	121.729
<i>Fjerritslev Skole</i>				
IT-udstyr K849 A31133	2020	16.896	1.364	2.039
IT-udstyr K849 A38072	2021	191.685	61.259	116.208
IT-udstyr K849 A38075	2022	306.539	97.741	282.421
<i>Ørebros Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38087	2021	141.847	45.333	85.993
IT-udstyr K849 A38089	2022	3.789	1.211	2.895
<i>Trekronerskolen</i>				
IT-udstyr K849 A38004	2021	9.584	3.063	5.810
IT-udstyr K849 A38006	2022	40.436	12.923	30.897
<i>Brovst Skole</i>				
IT-udstyr K849 A32202	2020	90.736	0	4.537
IT-udstyr K849 A35240	2021	84.981	27.159	31.321
IT-udstyr K849 A38249	2021	495.349	158.305	300.301
IT-udstyr K849 A38251	2022	169.343	54.119	129.395
<i>Skovsgård-Tranum Skole</i>				
IT-udstyr K849 A34062	2020	150.207	12.132	18.130
IT-udstyr K849 A38261	2021	118.845	37.981	72.049
IT-udstyr K849 A38263	2022	47.921	15.315	36.617
<i>Aabybro Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38136	2021	191.685	61.259	116.208
IT-udstyr K849 A38138	2022	120.966	38.659	92.430
IT-udstyr K849 A38139	2022	534.292	203.541	432.980
<i>Gjøl Skole</i>				
IT-udstyr K849 A37997	2021	44.088	14.090	26.728
<i>Biersted Skole</i>				
IT-udstyr K849 A31743	2020	10.709	856	1.390
IT-udstyr K849 A37930	2021	65.167	20.826	39.507
IT-udstyr K849 A37932	2022	234.529	74.952	179.203
IT-udstyr K849 A37933	2022	60.713	19.293	51.128
IT-udstyr K849 A41854	2022	103.510	33.005	95.366
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01239 - under etablering	2023	125.000	0	0
<i>Nørhalne Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38037	2021	286.365	91.517	173.606
<i>Jetsmark Skolecenter</i>				
IT-udstyr K849 A34059	2020	131.975	10.551	17.138
IT-udstyr K849 A34635	2021	779.427	243.946	297.632
IT-udstyr K849 A34637	2021	180.933	56.629	97.177
<i>Saltum Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38096	2021	192.334	61.467	116.601
IT-udstyr K849 A38097	2022	26.520	8.475	18.173
IT-udstyr K849 A38098	2022	152.863	48.852	116.802
Leasingforpligtelser i alt		5.280.073	1.538.163	3.112.410

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Leasing- og Lejeforpligtelse	Udløbsår	Hovedstol	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 31.12.2019
Lejekontrakt BSB Aabybro		4.525.000	340.000	1.659.167
Biersted Aktivitetscenter (påbegyndt leje 1. januar 2000)	2030	4.525.000	340.000	1.659.167
Lejekontrakt Toyota Material Handling		1.676.052	239.436	1.091.407
Aftale 7864 - Case 695 Rendegraver	2024	793.800	113.400	514.948
Aftale 6862-0 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	178.245
Aftale 6862-1 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	178.245
Aftale 10068 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2025	295.092	42.156	219.969
Lejeforpligtelser i alt		6.201.052	579.436	2.750.574

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

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

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

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

Anlægsarbejder - Afsluttede

Økonomiudvalg Administrativ organisation Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen-bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 652110</u> Opgradering og fornyelse IT-plattform	U	8.600	6.598	6.598	8.600	2.002	6.598	8.600
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet og der er aflagt anlægsregnskab i KMB 26.03.20							

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen-bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 013119 09</u> Renovering af legepladser	U	0	0	0	0	0	43	43
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses i sammen med energibesparende foranstaltninger, bygningsvedligeholdelse, og brandsikring overnatning skoler o.l. Merforbruget på 43.000 søges overført til 2020. Projektet er afsluttet, og der er aflagt anlægsregnskab i KMB 26.03.20							
<u>100 013119 10</u> Bygningsvedligeholdelse	U	810	6.310	810	6.310	0	5.401	5.401
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses sammen med renovering af legepladser, energibesparende foranstaltninger og brandsikring overnatning skoler o.l. Der er givet en bevilling på 8.600.000 i 2019, der er overført 1.000.000 til Lægeklinik samt 2.100.000 til energibesparende. Der er givet tillægsbevilling på 810.000 fra 2019. Mindreforbruget på 909.000 søges overført til 2020. Projektet er afsluttet og der er aflagt anlægsregnskab i KMB 26.03.20							
<u>100 013119 20</u> Energibesparende foranstaltninger	U	13	3.113	13	3.113	0	3.116	3.116
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses sammen med renovering af legepladser, bygningsvedligeholdelse og brandsikring overnatning skoler o.l. Der er givet en bevilling på 1.000.000, og der er tilført 2.100.000 fra bygningsvedligeholdelse samt givet en tillægsbevilling på 13.000 fra 2019. Merforbruget på 3.000 søges overført til 2020. Projektet er afsluttet og der er aflagt anlægsregnskab i KMB 26.03.20							
<u>100 013119 30</u> Brandsikring overnatning skoler o.l.	U	0	0	0	0	0	557	557
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses i sammen med renovering af legepladser, bygningsvedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger. Merforbruget på 557.000 søges overført til 2020. Projektet er afsluttet og der er aflagt anlægsregnskab i KMB 26.03.20							

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen-bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 002010</u> Grundsalg lukkede anlægsprojekter	U I	0 0	0 -308	0 0	0 -308	0 0	-45 -240	-45 -240
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet afsluttet i 2019							
<u>100 002101 10</u> Salg af grunde - rådighedsbeløb	U	0	0	0	0	0	19	19
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet afsluttet i 2019							

Anlægsarbejder - Afsluttede

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen- bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>200 002010 20</u> Dalhøjen, Fjerritslev, Etape II	U I	2.373 -614	-55 0	-55 0	2.373 -614	2.096 -2.057	15 -247	2.111 -2.304
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Afsluttet projekt - der er aflagt anlægsregnskab i KMB 26.03.20							
<u>200 002011</u> Rugmarken, Fjerritslev	U I	0 0	-3 0	-3 0	0 0	51 -635	0 0	51 -635
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet afsluttet i 2019							
<u>400 002075</u> Skovparken, Aabybro Etape IV	U I	1.205 -538	64 0	64 0	1.205 -538	1.141 -1.073	83 0	1.224 -1.073
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet afsluttet i 2019							
<u>420 002060</u> Grebjerg, Gjørl	U I	0 0	-1 0	-1 0	0 0	1.449 -1.220	4 0	1.453 -1.220
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet afsluttet i 2019							
<u>100 003010</u> Grundsalg lukkede anlægsprojekter	U I	0 0	0 -112	0 0	0 -112	0 0	2 -83	2 -83
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet afsluttet i 2019							
<u>300 003031</u> Erhvervsparken, Brovst	U I	4 -16	0 0	0 0	4 -16	697 -16	3 -72	700 -88
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet afsluttet i 2019							
<u>400 003050</u> Erhvervsområde syd for Ny Aabyvej, Aabybro	U I	4.305 -1.851	-6 -225	-6 0	4.305 -2.076	3.579 -2.008	8 -242	3.587 -2.250
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Afsluttet projekt - der er aflagt anlægsregnskab i KMB 26.03.20							
<u>300 005161</u> Salg af 1kg, Vilsbækminde, Brovst m.fl.	U I	0 0	0 -8	0 0	0 -8	0 -760	16 -8	16 -768
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet afsluttet i 2019							
<u>260 011125</u> Skolevænget 4, Trekroner	U I	0 0	-2 0	-2 0	0 0	2 -50	2 0	4 -50
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet afsluttet i 2019							
<u>440 011163</u> Bakmøllevej 32, Nørhalne	U	0	-399	-399	0	399	58	457
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet afsluttet i 2019							

Anlægsarbejder - Afsluttede

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevil-ling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>400 514134 20</u> Børnehaven Skipper Clement Etablering af legeplads	U	0	187	0	187	0	187	187
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		KMB godkendte på sit møde 14.11.19, pkt. 177, tillægsbevilling til etablering af legeplads ved børnehaven. Tillægsbevillingen er finansieret af skolens indefrosne driftsoverførsel for 2018. Projektet er afsluttet i 2019.						

Børne- og Familieudvalg Undervisning og fritid Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevil-ling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>400 301150 28</u> Arbejdsmiljøtiltag på Aabybro Skole	U	85	85	85	85	0	85	85
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Fra rammen til øvrige skoleanlæg og arbejdsmiljøforbedringer blev der i december 2018 frigivet 85 kr. til gennemførelse af et arbejdsmiljøprojekt på Aabybro Skole. Beløbet blev overført til 2019. Projektet er gennemført og afsluttet i 2019, og der er overensstemmelse mellem de tildelte budgetmidler og projektets udgifter.						
<u>400 301150 29</u> Aabybro Skole etablering legeplads	U	0	1.500	0	1.500	0	1.398	1.398
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		KMB godkendte på sit møde 29.08.19, pkt. 143, at der blev givet en tillægsbevilling på 1.500 kr. til legeplads på Aabybro Skole. Projektet er afsluttet i 2019, og uforbrugt budgetbeløb på -102 kr. søges overført til 2020, hvor det tilbageføres til skolens indefrosne akkumulerede overskud fra tidligere år,						
<u>400 301150 29</u> Aabybro Skole inventar	U	0	800	0	800	0	800	800
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		KMB godkendte på sit møde 14.11.19, pkt. 177, tillægsbevilling til inventaranskaffelse på Aabybro Skole. Tillægsbevillingen er finansieret af skolens indefrosne driftsoverførsel for 2018. Projektet er afsluttet i 2019.						

Anlægsarbejder - Afsluttede

Social- og Sundhedsudvalg Sundhedsområdet Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen- bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 482106</u>	Sundhed - bevægelse	U	0	270	0	270	0	270	270
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Etablering af køkken - projektet er afsluttet i 2019							

Anlægsarbejder - Afsluttede

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevilgning 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 212300</u> Anlægsudgifter 2019 - Fortov	U	0	0	0	0	0	895	895
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019							
<u>100 212302</u> Asfaltvedligeholdelse 2019	U	0	7.500	0	7.500	0	7.495	7.495
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019 og der er aflagt anlægsregnskab i KMB 26.03.20							
<u>100 212303</u> Gjøl-Ølanddæmningen	U	920	400	400	920	500	0	500
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægget er afsluttet i 2019. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 212304 01</u> Fortove 2019	U	0	1.800	0	1.800	0	781	781
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægget er afsluttet i 2019. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 212305 02</u> Trafiksikkerhed 2019	U	0	990	190	800	0	388	388
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægget er afsluttet i 2019. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 212306 02</u> Vej- og stibelysning 2019	U	0	200	0	200	0	47	47
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægget er afsluttet i 2019. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 212307 02</u> Turismerelaterede projekter 2019	U	0	1.203	0	1.203	0	430	430
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægget er afsluttet i 2019. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 212308 02</u> Broer og bygværker 2019	U	0	1.500	0	1.500	0	1.364	1.364
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægget er afsluttet i 2019. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 212309 02</u> Byforskønnelse 2019	U	0	909	0	909	0	584	584
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægget er afsluttet i 2019. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 222008 02</u> Signalanlæg Kattedamsvej	U	2.000	1.038	1.038	2.000	962	1.036	1.998
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019 og der er aflagt anlægsregnskab i KMB 26.03.20							
<u>100 222008 04</u> Torngårdsvej	U	0	2.100	0	2.100	0	2.064	2.064
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019 og der er aflagt anlægsregnskab i KMB 26.03.20							

Anlægsarbejder - Afsluttede

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen- bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>265 241002</u>	Oprensning af sejlrende Haverslev	U	0	800	0	800	0	88	88
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Oprensning af sejlrende m.m., Renovering af havneanlæg m.v. og Havnene skal ses over et. Der er i 2019 frigivet 0,8 mio. kr samt overført 0,110 kr. fra 2018 til 2019. Uforbrugte midler søges overført til 2020.								
<u>340 243130</u>	Oprensning af sejlrende Attrup	U	0	0	0	0	0	140	140
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Oprensning af sejlrende m.m., Renovering af havneanlæg m.v. og Havnene skal ses over et								
<u>420 243140</u>	Oprensning af sejlrende Gjø	U	0	110	110	0	0	491	491
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Oprensning af sejlrende m.m., Renovering af havneanlæg m.v. og Havnene skal ses over et								
<u>420 243141</u>	Renovering af havneanlæg Gjø	U	0	0	0	0	0	113	113
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Oprensning af sejlrende m.m., Renovering af havneanlæg m.v. og Havnene skal ses over et								

Anlægsarbejder - Afsluttede

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevil-ling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 031001</u> Rådighedsbeløb halpuljen	U	0	-50	0	-50	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Merforbruget på 50.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031002</u> En vurdering af halområdet	U	1.413	128	1.413	128	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 128 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031003 27</u> Træningsområde DGI-Huset	U	107	107	107	107	0	107	107
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019.							
<u>100 031003 29</u> Vådrumsdøre DGI-Huset	U	59	59	59	59	0	59	59
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019.							
<u>100 031003 38</u> Sport & Kulturc. Renov. Omlædning	U	800	360	360	800	440	224	664
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019. Den uforbrugte del af bevillingen på 136.000 søges overført til halpuljen for 2020							
<u>100 031003 39</u> Brusehoveder mv. Skovsg. Multihus	U	0	15	0	15	0	15	15
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019.							
<u>100 031003 40</u> Renovering halgulv i ØAH Hallen	U	0	180	0	180	0	180	180
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019.							
<u>100 031003 44</u> Opsætning solfilm Nørhalne Hallen	U	0	20	0	20	0	20	20
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019.							
<u>100 031003 45</u> Indr. fitnesslokale Brovst Sport og K.	U	0	84	0	84	0	84	84
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019.							
<u>100 031003 46</u> Renov. Halgulv i Biersted Hallen	U	0	170	0	170	0	170	170
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019.							
<u>100 031003 48</u> Termotæppe Idrætscenter Jammerb.	U	0	170	0	170	0	170	170
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2019.							

Anlægsarbejder - Afsluttede

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen- bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 031005</u>	Brovst Speedway renov. Baneanlæg	U	1.500	316	316	1.500	1.184	316	1.500
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2019.								
<u>100 031006</u>	Renov. kunstgræsbane Jetsmark	U	0	1.600	0	1.600	0	1.545	1.545
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2019								

Anlægsarbejder - Afsluttede

Teknik- og Miljøudvalg Forsyningsområdet Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen- bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 165107</u>	Reetablering affaldscenter Udholm	U	1.994	906	906	1.994	1.088	612	1.700
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2019 og der er aflagt anlægsregnskab i KMB 27.02.20								
<u>100 165109</u>	Anlæggelse genbrugsplads Brovst	U	22.300	3.230	3.230	22.300	19.070	1.045	20.115
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2019 og der er aflagt anlægsregnskab i KMB 27.02.20								

Anlægsarbejder Igangværende

Økonomiudvalg Erhverv og turisme Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevil- ling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 662102</u> Kystsporet	U	0	800	0	800	0	8	8
	I	0	0	0	0	0	-1.033	-1.033
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt. Restbudget på udgifter 792.000 samt indtægter på -1.033.000 søges overført til 2020							

Økonomiudvalg Administrativ organisation Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevil- ling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>200 650120</u> Administrationsbygning Fjerritslev	U	847	0	847	0	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende ombygning.. Der er genbevilliget 847.000 fra 2018. Budgettet er efterfølgende overført til 2020, hvor projektet videreføres.							
<u>100 652101</u> Pulje til bredbånd og mobilt netværk	U	1.000	499	999	500	1	0	1
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	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 genbevilliget 999.000 fra 2018. Der er efterfølgende overført 500.000 til 2020, hvor projektet videreføres. Restbudget søges overført til anvendelse i 2020.							

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevil- ling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 010103</u> Offentlige toiletter - budgetforlig 17	U	1.000	762	262	1.500	738	437	1.175
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Der er givet en bevilling på 500.000 i 2019. Der er overført 262.000 fra 2018. Mindreforbruget på 325.000 søges overført til 2020.							
<u>100 012153</u> Lægeklinik, Søparken, Aabybro	U	0	1.000	0	1.000	0	2.595	2.595
	I	0	0	0	0	0	-1.315	-1.315
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Der er givet en bevilling på 1.000.000 i 2019. Merforbruget på 1.595.000 og merindtægten på -1.315.000 søges overført til 2020							

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevil- ling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 002101 09</u> Budgetramme	U	0	-3.275	0	-3.275	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Vedrører projekter der tidligere er overført til 2020 - restbudget søges overført til 2020							
<u>100 002101 12</u> Visualisering af byggemodninger m.v.	U	61	46	46	61	15	15	30
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2020							

Anlægsarbejder Igangværende

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen- bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>200 002014</u>	Rugmarken, Etape II, Fjerritslev	U I	3.050 0	105 -691	105 0	3.050 -691	2.945 0	96 -1.013	3.041 -1.013
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>400 002057</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape I	U I	11.700 -12.732	277 0	277 0	11.700 -12.732	11.424 -12.733	0 0	11.424 -12.733
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>400 002076</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape II	U I	13.050 0	2.234 -2.629	2.234 0	13.050 -2.629	10.816 -2.687	1.109 -3.611	11.925 -6.298
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>435 002010</u>	Haldagervej (10 parcelshusgrunde)	U I	0 0	5.225 0	0 0	5.225 0	0 0	1.072 0	1.072 0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>435 002068</u>	Gartnervænget Nørhalne	U I	0 0	-17 0	-17 0	0 0	17 0	6 0	23 0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>500 002077</u>	Jacobsvej, Pandrup (9 grunde)	U I	2.500 0	1.035 -1.845	1.035 0	2.500 -1.845	1.465 0	752 -1.845	2.217 -1.845
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>500 002080</u>	Klosterlunden, Pandrup	U I	8.385 0	1.681 0	1.681 0	8.385 0	6.704 -1.374	107 7	6.811 -1.367
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>565 002086</u>	Byggemodning, mindre lokalsamfund	U I	800 0	800 0	800 0	800 0	0 0	0 0	0 0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>570 002090/ 570 002091</u>	Vestergårdsvej, Saltum	U	0	3.635	-865	4.500	865	1.066	1.931
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							

Anlægsarbejder Igangværende

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen- bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>400 003051</u>	Erhvervsområde sydøst for Knøsgaardsvej (v. genbrugsplads) Aabybro	U I	0 0	-23 0	-23 0	0 0	23 -291	0 0	23 -291
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>400 003057</u>	Salg areal Teknologiparken	U I	25 -280	-368 0	-368 0	25 -280	393 -1.443	40 -813	433 -2.256
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>400 003058</u>	Erhvervsområde Ny Aabyvej / Aalborgvej	U I	0 0	-45 0	-45 0	0 0	45 0	25 0	70 0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>200 05162</u>	Salg af areal Algade	U I	0 0	0 -2.685	0 0	0 -2.685	0 0	10 -2.685	10 -2.685
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2020							
<u>400 011140</u>	Aaby Sdr. Gade 32, Aabybro	U	0	1.850	0	1.850	0	1.812	1.812
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2020							
<u>400 011141</u>	Jens Møllersvej 10, Aabybro	U	0	2.270	0	2.270	0	2.260	2.260
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2020							
<u>400 012152</u>	Gl. Faktabutik - Aabybro Centret	U	4.000	53	53	4.000	3.947	0	3.947
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2020							
<u>400 012152 01</u>	Aabybrocentret 2018	U I	0 0	0 -3.080	0 0	0 -3.080	0 0	800 0	800 0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2020							
<u>400 013141 10</u>	Salg af "Hullet", Kirkevej 28E og 28F	U I	0 0	-53 -2.047	-53 0	0 -2.047	53 -53	0 -2.100	53 -2.153
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2020							

Anlægsarbejder Igangværende

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevilgning 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 514102 10</u>	Rådighedsbeløb dagtilbud	U	2.500	0	2.500	0	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	På dagtilbudsområdet blev der ved budgetvedtagelsen for 2018 afsat et rådighedsbeløb på 4.000 kr. til renovering af daginstitutioner. Uforbrugt beløb på 2.500 kr. blev overført til 2019. I forbindelse med anlægsprioriteringssagen på KMB 23.05.19 blev dette beløb overført til prioritering af anlægsbudget 2020.								
<u>350 514128 02</u>	Skovsgaard Børnehave, etablering af vuggestue	U	2.699	127	177	2.649	2.522	71	2.593
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Til etablering af vuggestuetilbud i Skovsgaard er der i 2018 frigivet 2.449 kr., mens der er genbevilliget 244 kr. fra 2017 ud af bevilling på 250 kr. I 2019 er der genbevilliget 177 kr. fra 2018, og der er desuden givet en tillægsbevilling på -50 kr. Projektet færdiggøres i 2020, og mindreforbruget i 2019 på -56 kr. vil blive søgt overført til 2020.								
<u>400 514134 10</u>	Børnehaven Skipper Clement Støjhegn	U	0	250	0	250	0	6	6
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	KMB godkendte på sit møde 14.11.19, pkt. 177, tillægsbevilling til et støjhegn ved børnehaven. Projektet er ikke færdiggjort i 2019, hvorfor der vil blive søgt om overførsel af -244 kr. til 2020, hvor projektet afsluttes.								
<u>520 301162 13</u>	Ombygn. Skolecenter Jetsmark og Anlægsvejens Børnehave	U	9.147	448	648	8.947	8.499	431	8.930
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Til gennemførelse af ombygningsprojektet Skolecenter Jetsmark er der i 2017 bevilget og frigivet i alt 432 kr. I 2018 er der frigivet 8.715 kr., og der er genbevilliget 29 kr. fra 2017. I 2019 er der genbevilliget 648 kr. fra 2018. Der er i 2019 desuden givet tillægsbevilling på -200 kr. Projektet færdiggøres i 2020, og mindreforbruget i 2019 på -17 kr. vil blive søgt overført til 2020.								

Børne- og Familieudvalg Undervisning og fritid Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevilgning 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>520 301187 20</u>	Ny skole i Jetsmark	U	500	4.267	267	4.500	233	2.998	3.231
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Til projektet omkring opførelse af ny skole i Jetsmark er der frigivet 500 kr. til ekstern konsulent og øvrige udgifter i den indledende fase og i udbudsfasen. I 2019 er der oprindeligt frigivet 8.000 kr., men 4.000 kr. af disse er i forbindelse med anlægsprioriteringssagen på KMB 23.05.19 overført til anlægsbudget 2020. Derudover er der i 2019 givet genbevilling på 267 kr. Uforbrugt budgetbeløb på -1.269 kr. vil blive søgt overført til 2020, hvor projektet videreføres.								
<u>570 301170 01</u>	Ramme til Saltum Skole	U	4.340	0	4.340	0	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	I Budget 2018 var der afsat 5.000 kr. til renoverings- og ombygningsprojektet på Saltum Skole. Fra rammen blev der i 2018 alene frigivet 660 kr. til totalrådgiver. Det uforbrugte budgetbeløb på 4.340 blev overført til 2019, hvor projektet videreførtes. I forbindelse med anlægsprioriteringssagen på KMB 23.05.19 blev beløbet overført til anlægsbudget 2020.								
<u>570 301170 05</u>	Saltum Skole	U	1.050	7.382	36	8.396	1.014	7.356	8.370
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Til afholdelse af udgifter til totalrådgiver er der i 2018 frigivet 660 kr. ud af bevilling på 5.000 kr., og fra 2017 er der overført 331 kr. ud af bevilling på 390 kr. Der er fra 2018 til 2019 overført 4.376 kr., hvoraf 36 kr. er genbevilling. De resterende 4.340 kr. er i forbindelse med anlægsprioriteringssagen på KMB 23.05.19 overført til anlægsbudget 2020. I 2019 er der frigivet 5.000 kr. og givet tillægsbevillinger på 2.006 kr. Projektet videreføres i 2020, og mindreforbruget i 2019 på -26 kr. vil blive søgt overført til 2020.								

Anlægsarbejder Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Natur og miljø Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevilgning 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 038102 50</u> Skovrejsningsprojekt	U	1.000	1.000	139	1.861	861	300	1.161
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2020							
<u>100 071310 01</u> Vandløbsrestaurering, Ryå - helhedsprojekt	U	1.500	558	58	2.000	1.442	573	2.015
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2020							

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevilgning 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 010102 11</u> Masterplan Fjerritslev	U I	6.000 0	2.298 0	4.246 0	4.052 0	1.751 -100	4.004 -700	5.755 -800
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses i sammenhæng med 100 010102 12 Masterplan Brovst.							
<u>100 010102 12</u> Masterplan Brovst	U	0	2.100	100	2.000	3	425	428
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses i sammenhæng med 100 010102 11 Masterplan Fjerritslev.							
<u>100 222002 19</u> Cykelsti Aggersundvej	U	2.171	393	393	2.171	1.778	177	1.955
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægsprojektet fortsætter i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 222008 03</u> Forlængelse af Toftevej	U	2.000	6.246	1.746	6.500	254	3.012	3.266
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægsprojektet fortsætter i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 222009 01</u> Cykelsti/Infrastruktur/Trafiksikkerhed	U	1.179	199	199	1.179	980	15	995
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægsprojektet fortsætter i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 222009 02</u> Cykelsti Saltum	U I	5.000 0	3.081 0	4.781 0	3.300 0	219 0	4.632 -1.757	4.851 -1.757
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægsprojektet fortsætter i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 222009 03</u> Cykelsti Kollerup Strandvej	U	0	300	0	300	0	108	108
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægsprojektet fortsætter i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							
<u>100 222010</u> Rundkørsel Vesterhavsvej	U	0	450	0	450	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Anlægsprojektet fortsætter i 2020. Uforbrugte midler søges overført til 2020.							

Anlægsarbejder Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf genbevilgning 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 015126</u> Skrotordning 2016/2017/2018/2019	U I	2.351 0	3.351 0	2.351 0	3.351 0	2.945 -1.687	2.526 -1.227	5.471 -2.914
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Det samlede mindreforbrug på 2.052.000 på kondemnerende ejendomme søges genbevilliget til 2020. Projektet fortsætter I 2020							
<u>100 031003 41</u> Nyt varmvandsanlæg DGI-Huset	U	0	84	0	84	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 84.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031003 42</u> Udsk. Belysn. svømmehal DGI-Huset	U	0	172	0	172	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 172.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031003 43</u> Etablering Drøn Trekroner Landsbyc.	U	0	77	0	77	0	47	47
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 30.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031003 47</u> Etabl. Elevator i Thorup-Klim Hallen	U	0	180	0	180	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 180.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031003 49</u> Renov. Cafeteria i Nolshallen	U	0	250	0	250	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 250.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031003 50</u> Nøglefri Haller	U	0	838	0	838	0	727	727
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 112.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031003 51</u> Jetsmark Idrætsc. udsk. kulfilter	U	0	50	0	50	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 50.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031003 52</u> Gjøel Gymnastik - renov. Toiletter mv.	U	0	300	0	300	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 300.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031003 53</u> Brovst Rideklub etabl. Af ny bund	U	0	150	0	150	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 150.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031003 54</u> Trekroner Landsbyc. etabl. tilskuerp.	U	0	45	0	45	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 45.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							

Anlægsarbejder Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen- bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 031003 55</u> Thorup-Klim Ungdoms- trampoliner	U	0	50	0	50	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 50.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 031004</u> Nyt lysanlæg Jetsmark Stadion	U	0	500	0	500	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 500 søges overført til projektet i 2020.							
<u>100 031100</u> Skaterbane i Brovst	U I	500 0	1.500 -1.000	500 0	1.500 -1.000	0 0	0 0	0 0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af udgiftsbevillingen på 1.500.000 og den uforbrugte del af indtægtsbevillingen på - 1.000.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>200 031031</u> Renov. Idrætscenter Fjerritslev	U	0	1.000	0	1.000	0	923	923
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 77.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>400 031147</u> Renovering af idrætsanlæg i Aabybro samt ny kunstgræsbane	U I	4.214 -2.214	254 -2.214	254 -2.214	4.214 -2.214	3.960 0	0 0	3.960 0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del på udgifter på 254 søges genbevilliget til 2020, den uforbrugte del på indtægten på -2.214 søges genbevilliget til 2020							
<u>400 031150</u> Aabybro IF - nyt klubhus	U	0	0	0	0	0	50	50
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Merforbruget på 50.000 søges genbevilliget til projektet i 2020							
<u>440 031169</u> Tilbygning til Nørhalne Hallen	U I	5.000 0	138 76	138 76	5.000 0	4.862 -76	274 0	5.136 -76
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Tilbygning af Nørhalne Hallen er endnu ikke afsluttet, hvorfor merforbruget på udgiftsbevillingen på 136.000 kr. og merindtægten på 76.000 kr. søges genbevilliget i 2020.							
<u>500 031003</u> Projekter i Jetsmark	U	0	500	0	500	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af bevillingen på 500.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>500 031392</u> Forprojekt til renovering af Jetsmark Hallen	U	5.150	-273	-273	5.150	5.423	-273	5.150
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Projektet videreføres i 2020.							
<u>100 668308</u> Blokhuis Bæk etape II	U I	1.000 -1.000	927 -1.000	927 -1.000	1.000 -1.000	73 0	523 0	596 0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)	Den uforbrugte del af midler på udgifter på 404.000 søges genbevilliget til 2020, den uforbrugte del af indtægten på -1.000.000 søges genbevilliget til 2020							

Anlægsarbejder Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen- bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 668309</u>	Maskinhal Øster Han Herred	U I	1.659 -1.659	1.659 -1.223	1.659 -1.223	1.659 -1.659	0 -436	1.935 -524	1.935 -960
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Merforbruget på udgifter på 275.000 søges genbevilliget til 2020, den uforbrugte del på indtægten -699.000 søges genbevilliget til 2020.							
<u>100 668400</u>	KFL Landdistriktspulje min. 75% fin.	U	0	-170	0	-170	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Den uforbrugte del af bevillingen på -170.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 668400 01</u>	Glarborgen	U	0	492	0	492	0	250	250
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Den uforbrugte del af bevillingen på 242.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 668400 02</u>	Renov. Velfærdsfac. V. Thorup Højs.	U	0	218	0	218	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Den uforbrugte del af bevillingen på 218.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 668400 03</u>	Rest, bryggerimuseum	U	0	500	0	500	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Den uforbrugte del af bevillingen på 500.000 søges genbevilliget til projektet i 2020.							
<u>100 668400 04</u>	Skaterpark Tranum	U	0	360	0	360	0	0	0
Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)		Den uforbrugte del af bevillingen på 360.000 søges genbevilliget til projektet i 2020							

Anlægsarbejder Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Forsyningsområdet Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2019	Bevilling 2019	Heraf gen- bevilling 2019	Ultimo 2019	Primo 2019	Forbrug 2019	Ultimo 2019
<u>100 165111</u> Anlæggelse genbrugsplads Aabybro	U	625	18.224	424	18.425	201	842	1.043
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende - restbudget overføres til 2020							

Generelt

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændring:

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Jammerbugt Kommune har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.
- I det omfang kommunerne påtænker at afregne med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, skal værdien af de opsparede feriemidler optages på balancen som en kortfristet gæld. Hvis der ikke påtænkes afregnet med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, skal værdien optages på balancen som en langfristet gæld.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Jammerbugt Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 40,2 mio. kr.

Da kommunen hidtil har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen som kortfristet gæld er denne tilsvarende formindsket.

God bogføringsskik

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

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

Regnskabspraksis

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation af udgiftsregnskabet

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

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

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

Ekstraordinære poster

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

Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

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

Regnskabspraksis

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Der anvendes følgende levetider:

Bygningens anvendelse		Levetid
Administrative formål	Rådhus, administrationsbygninger m.v.	50 år
Forskellige 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.

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

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

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

Der anvendes følgende levetider:

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Jammerbugt Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og som finansiell forpligtelse. Indregningen sker efter de af Social- 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.

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

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Dog indregnes den nominelle værdi af kommunens indskud i Landsbyggefonden ikke i balanceposten i henhold til regler fra Social- 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. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuelt resttilgodehavende.

Likvide beholdninger

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

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

Hensatte forpligtelser

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

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

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

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

Kortfristet gæld

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

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

Feriemidler for perioden 1. september 2019 til 31. december 2019 der er omfattet af den nye ferielov og derfor skal indefrysnes er flyttet til langfristet gæld jf. tidligere afsnit om ændring i anvendt regnskabspraksis.

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