

REGNSKAB 2018



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 2018

Borgmester

Borgmester

Mogens Christen Gade

1. viceborgmester

Anne-Mette Ulstrup

2. viceborgmester

Jens Christian Golding

Udvalgsformænd

Økonomiudvalgsformand

Mogens Christen Gade

Børne- og Familieudvalgsformand

Ulla Flintholm

Beskæftigelsesudvalgsformand

Morten Klessen

Social- og Sundhedsudvalgsformand

Ib Nellesmann

Teknik- og Miljøudvalgsformand

Jens Christian Golding

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgsformand

Helle Bak Andreasen

Direktion

Kommunaldirektør

-

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 2018. Årsberetningen og regnskabet blev forelagt for Kommunalbestyrelsen den 25. april 2019.

Jammerbugt Kommunes regnskab for 2018 viser et godt resultat. Der er realiseret et driftsoverskud på 59,9 mio. kr., og det er et bedre resultat end forventet i det korrigerede budget - men dårligere end oprindeligt budgetteret. Alt i alt er resultatet med til at ruste kommunen til fremtiden, og er medvirkende til, at Jammerbugt Kommune i 2018 har trukket minimalt på kassebeholdningen.

Såvel det realiserede overskud på driftsvirksomheden, som det mindre træk på kassebeholdningen er i tråd med regnskabsresultaterne de foregående år. Dog skal der også fremover fastholdes et stort fokus på økonomien og aktivitetsstyringen, så der også i de kommende år skabes rum for investeringer og udvikling. Vi skal altid fokusere på hovedopgaven – den kommunale kernevelfærd.

2018 har på flere måder stået i udviklingens tegn. Vi er blevet vurderet som Nordjyllands mest erhvervsvenlige kommune og er netop blevet udnævnt som Nordjyllands største turistkommune målt på antallet af overnatninger. Et imponerende resultat.

Det prioriteres stadig højt, at der er et godt samarbejde med erhvervs- og turismeområdet for at sikre en vækst i antallet af arbejdspladser og fastholde et godt erhvervsvenligt klima i kommunen samtidig med, at vi er en attraktiv destination for turisterne.

De mange lokale initiativer, som er blevet søsat i årenes løb som eksempelvis *Liv i by og skole* er med til at sikre et stabilt befolkningstal i kommunen. Ved konstituering af den nye Kommunalbestyrelse i 2018 blev der lavet aftale om fortsat at styrke og prioritere landdistriktsudviklingen i kommunen, for også ad denne vej at kunne medvirke til en tilfredsstillende befolkningsudvikling.

En anden faktor som påvirker befolkningstallet, er bosætningen. Det er af stor betydning at kunne tilbyde attraktive byggegrunde til borgerne, og vi arbejder målrettet på at imødekomme behovet, så vi kan tilbyde byggegrunde i mange af vores lokalsamfund. Jammerbugt Kommune skal også fremover være et attraktivt sted at bo og etablere sig.

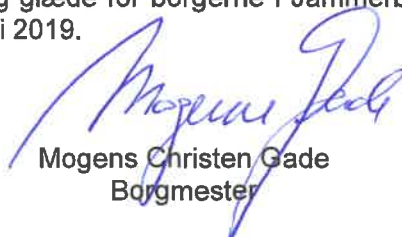
I arbejdet med at ruste Jammerbugt Kommune bedst muligt til fremtiden, har Kommunalbestyrelsen i 2018 blandt andet godkendt *Beskæftigelsesplan 2019*, som sætter fokus på en bred og helhedsorienteret ungeindsats. Udviklingen i kommunen er fortsat præget af lav ledighed og en høj erhvervsfrekvens, hvilket er meget positivt.

Af andre initiativer i 2019 kan nævnes renovering af børnehaver i Fjerritslev, ny skole i Jetsmark, byudvikling i Aabybro og realiseringen af masterplanen for Brovst - samt en generel styrkelse af budgettet til seniorer og det nære sundhedsvæsen. Vi går også efter en styrkelse af folkeskolerne, så de kommer i top 20 i Danmark. Endelig har vi en ambition om at blive landets bedste fritidskommune.

Forude venter nye udfordringer, og i Jammerbugt Kommune tager vi fat på opgaverne og løser dem i fællesskab. Handling slår alt.

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

Slutteligt skal der lyde en stor tak til Kommunalbestyrelsen og kommunens medarbejdere for den store indsats, der er ydet i 2018 til gavn og glæde for borgerne i Jammerbugt Kommune. Jeg ser frem til en fortsættelse af det brede samarbejde i 2019.



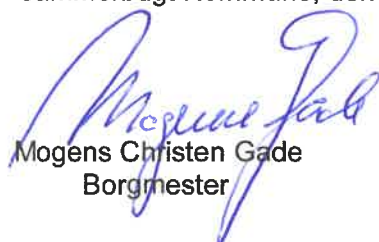
Mogens Christen Gade
Borgmester

Ledelsens påtegning

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Jammerbugt Kommune, den 25. april 2019



Mogens Christen Gade
Borgmester



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 2018, jfr. siderne 27 – 114 i "Regnskab 2018, Bind 1 Årsberetning", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

Resultat af ordinær driftsvirksomhed på -59,9 mio. kr.

Resultat af det skattefinansierede område på 6,6 mio. kr.

Resultat af forsyningsvirksomheder på 12,9 mio. kr.

Aktiver i alt på 2.746,8 mio. kr.

Egenkapital i alt på 1.332,3 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 oplistning 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 6 år frem til og med regnskabsåret 2018. Der er indgået en ny revisionsaftale fra 2017.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2018. 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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 har fokus 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 statsrefusionskemaet for 2018.

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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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 2018 – Bind 1 Årsberetning", som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

Den uafhængige revisors påtegning

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 17. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor



Jan Hansen
Registreret revisor

Ledelsens årsberetning

Ledelsens årsberetning præsenterer regnskabet for Jammerbugt Kommune i 2018 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

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

Det afspejler denne årsberetning. Jammerbugt Kommune har i 2018 lavet flere og mangeartede initiativer, der skal bidrage til, at kommunen fortsat udvikler sig som en attraktiv bosætningskommune. Blandt andet har vi i 2018 sat gang i forskellige byggemodninger flere steder i kommunen. Læs mere herunder om nogle af de mange tiltag, der i 2018 har bidraget til, at vi fortsat er en attraktiv bosætningskommune.

Kompetenceudvikling; Inklusion på kommunens skoler

I 2018 startede vi "Inkluderende læringsfællesskaber" op på ni af kommunens folkeskoler. Det er et kompetenceudviklingsforløb, som har styrket medarbejderne i forhold til at inddrage og involvere elever, og dermed styrket deres lyst og motivation for egen dannelse og uddannelse. Det er et banebrydende kompetenceudviklingsforløb, de ni skoler har været igennem. Ved spørgeskemaundersøgelser hos alle medarbejdere, observationer i undervisningen, interviews med både elever og medarbejdere, og den enkelte skoles ønsker og behov, er der blevet designet et unikt kompetenceudviklingsforløb, hvor forløbene har taget afsæt i de gode tegn på inklusion, der har været/og er på den enkelte skole.

Ledelsens årsberetning

Alle kompetenceudviklingsforløb har haft fokus på metoden bag læring. I undervisningen har deltagerne afprøvet den nye viden for bagefter, sammen med øvrige kolleger fra samme skole, at reflektere over læringen. Saltum Skole valgte en anden tilgang. Indholdet i kompetenceudviklingen tog udgangspunkt i en aktuell udfordring i forhold til andelen af tosprogede elever. Skolerne i Fjerritslevområdet valgte, at kompetenceudviklingsforløbene skulle fokusere på drenge og motivation på mellemtrinnet. Skolerne har derfor haft stor indflydelse på, hvad der netop har givet deres skole et kompetenceløft. De resterende tre folkeskoler i kommunen kommer med i forløbet i 2019.

UCN har vist stor interesse for kompetenceudviklingsforløbene, og de planlægger at skrive en videnskabelig artikel om fordele og udfordringer ved aktionslæringsforløb.

Digital dannelse starter i daginstitutionerne

I 2018 søsatte vi en ny digitaliseringsstrategi for skole- og dagtilbudsområdet. Digitaliseringsstrategien er et resultat af et bredt samarbejde mellem elever, medarbejdere og ledere fra skole- og dagtilbudsområdet og SSP. Tidligt i processen holdt vi en elevcamp med flere elevrepræsentanter. Her deltog Dansk Center for Undervisningsmiljø for at give idéer og forslag til indhold i Digitaliseringsstrategien.

Små børn bruger allerede digitale medier og platforme som en naturlig del af deres hverdag. Digital dannelse er en nøglekompetence på linje med at kunne læse og skrive. Derfor blev dagtilbudsområdet også omfattet af Digitaliseringsstrategien, og vi har prioriteret, at alle børn og unge skal have de basale digitale kompetencer, der er nødvendige for at kunne begå sig i samfundet. I Jammerbugt Kommune begynder den digitale dannelse af barnet derfor allerede i dagtilbuddet og fortsætter videre i skolen for at sikre, at børn og unge er klædt på til at agere og navigere i den digitaliserede verden.

Ungdomsskolen i Jammerbugt styrker de unges interesse for fritidsområdet

Ungdomsskolen vil gøre fritidstilbuddene mere synlige og attraktive for de unge. Tilbuddene skal have en større bredde, og der skal sættes særligt fokus på friluftdelen for at udnytte de oplagte muligheder, der er i Jammerbugt Kommune. Derfor har Ungdomsskolen ansat en fritids- og eventmedarbejder, som skal være med til at udvikle området.

Vuggestuepladser skaber mere liv i lokalsamfundene

I 2018 evaluerede vi indretningen af dagtilbudsområdet. Den viste, at beslutningen om at etablere 104 nye vuggestuepladser i kommunens mindre lokalsamfund, har båret frugt. Langt de fleste pladser er besatte, og forældrene vælger i højere grad end tidligere et lokalt dagtilbud til deres barn. Strategien med at udvikle fremfor at afvikle institutioner i de mindre lokalområder, ser ud til at lykkes for Jammerbugt Kommune. Inden opstarten af de ekstra vuggestuepladser, havde seks af vores institutioner et så lavt børnetal, at de var under minimumsnormeringen og dermed var i fare for at blive lukket. Vi er lykkedes med at vende udviklingen, så der i dag kun er én institution tilbage under minimumsnormeringen.

Vuggestuepladserne understøtter samtidig projektet *Liv i By og Skole*, som er søsat for at udvikle lokalområderne fremfor at afvikle dem. Trods de ekstra pladser til de mindste, er der fortsat stor søgning og tilfredshed med den lokale dagpleje. Derfor er vuggestuepladserne et supplement til den velfungerende, lokale dagpleje. Der er i alt oprettet vuggestuepladser i 11 byer og områder i Jammerbugt Kommune: Ørebro, Trekroner, Birkelse, Tranum, Skovsgaard, Gjøl, Nørhalne, Saltum, Vester Hjermitslev, Pandrup og Aabybro. Der er altså oprettet integrerede institutioner på alle kommunens skoler med elever fra 0-6. klassetrin.

Ny skole i Jetsmark området

Sidste år tog vi for alvor hul på processen med skolebyggeriet i Jetsmark. Som der er en lang og god tradition for i Jammerbugt Kommune, så skete beslutningerne også her på grundlag af stor involvering og inddragelse af borgerne og brugerne. Erfaringerne fra byggeriet af skolen i Aabybro blev og bliver i høj grad tænkt ind i planlægning af byggeriet i Jetsmark. Ønsker fra forældre, medarbejdere og ikke mindst elever blev taget med, og vil fortsat være vigtige at få med i den videre proces. På den måde kan vi bygge en skole, hvor den fysiske indretning understøtter den gode undervisning.

Indskolingen og fællesfaciliteter for skolen forventes at være klar til skoleåret 2021/2022, og når den nye skole i Jetsmark står færdig, bliver skolen et nyt kendetegn for området. Byggeriet af skolen kan blive en samlingskraft for udviklingen i byerne Pandrup, Kaas og Moseby, som hører med til området.

Byggemodninger og lokalplaner for nye byggegrunde

Sideløbende med flere private byggemodninger har kommunen i 2018 byggemodnet hele 61 boliggrunde.

I Aabybro blev yderligere 20 grunde byggemodnet på Horsbækken. I Pandrup blev i alt 31 grunde byggemodnet på Jakobsvej og Klosterlunden, mens 10 grunde i Fjerritslev blev byggemodnet på Rugmarken.

Der kom også for alvor gang i udviklingen af den nordlige del af Aabybro, da den første lokalplan for Solstrålen blev vedtaget. Det betyder, at Aabybro får over 70 nye parcelhusgrunde. I Saltum faldt købet af jord til 16 nye grunde på plads i slutningen af 2018. Desuden er et areal øst for rundkørslen i Teknologiparken i Aabybro blevet byggemodnet. Her skal opføres et nyt bilhus.

Modernisering af Brovst Genbrugsplads

Efter mere end to års arbejde med at opgradere og modernisere genbrugspladsen i Brovst, blev den indviet i december 2018. På trods af dårlige bundforhold lykkedes det at lave en moderne og serviceminded genbrugsplads, hvor borgerne nu har nemt ved at komme af med deres affald, ligesom de kan sortere det i mange forskellige fraktioner – både til gavn for borgerne og for miljøet. Projektet overholdt budgettet på 22,3 mio. kr.

Markant fald i CO2-udledningen i Jammerbugt Kommune

I Danmark er Jammerbugt Kommune en af de kommuner, der har den laveste CO2-udledning fra energisektoren målt pr. indbygger. I energiregnskabet fra 2010 havde hver indbygger en udledning på 6,4 tons, mens energiregnskabet seks år efter viste, at CO2-udledningen pr. indbygger var faldet til 2,1 tons. Tilbage i december 2015 indgik Jammerbugt Kommune et verdensomspændende klimasamarbejde via Compact of Mayors. Samarbejdet betyder, at Jammerbugt Kommune arbejder på en klimaplan, der skal have en målsætning om, hvor meget kommunen vil nedbringe CO2-udledningen, og med konkrete handlinger på, hvordan udledningen skal nedbringes.

Renovering af haller

I 2018 havde vi fokus på renovering af hallerne. I Nørhalne blev hallen renoveret, og den fik tilføjet ekstra kapacitet. I Jetsmark og Fjerritslev blev forarbejdet sat i gang forud for renoveringerne af de to haller, og inden for kort tid går selve moderniseringsprojekter i gang i hallerne.

Ny kunstgræsbane

2018 var også året, hvor Aabybro fik en ekstra fodboldbane i form af en kunstgræsbane. Kommunen råder dermed også over en kunstgræsbane i den østlige ende af kommunen. Samtidig betyder banen, at spille-sæsonen er forlænget i fodboldklubberne.

Mere i gang i erhverv og turisme

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

Inspirationsdag for detailbranchen

I Jammerbugt Kommune holder vi hvert år et stort arrangement for alle detailbutikker i kommunen for at udvikle attraktive handels- og detailbutikker. Fokus sidste år var på netværk, storytelling og fremtids-tendenser. Handelsbyer med attraktive butikker og høj service er vigtige for udviklingen i Jammerbugt Kom-mune, og et velfungerende handelsliv er én af forudsætningerne for, at det er attraktivt at bosætte sig samt komme til kommunen som turist. Derfor er det højt prioriteret, at vi styrker samarbejdet lokalt og på tværs af handelsbyerne, og at vi har fokus på at udnytte de muligheder, der ligger i et styrket fælles handelsliv.

Flest iværksættere i Jammerbugt Kommune

I 2018 offentliggjorde dataanalysevirksomheden *Bisnode*, at Jammerbugt er den kommune i landet med flest nystartede virksomheder. Bag det flotte resultat ligger en langsigtet og prioriteret indsats for at hjælpe nye virksomheder godt i gang og trykt gennem den spæde opstartsfasen. Det gør vi i tæt samarbejde med de lokale private rådgivere, som blandt andet tæller pengeinstitutter, ejendomsbesiddere og revisorer.

Bæredygtig screening af SMV

Fra 2017 og frem til 2019 deltager Jammerbugt Kommune i et EU-støttet projekt ”*Bæredygtig vækst gennem energi- og ressourceeffektive små og mellemstore virksomheder*”. Det gør vi sammen med de øvrige nordjyske kommuner. Fårup Sommerland blev som den første virksomhed i Jammerbugt Kommune screenet i december 2017. I august 2018 blev der gennemført screeninger af Feriecenter Slettestrand, TV2/Nord, Golding Byg ApS, Granly Tømrer og Snedkerforretning A/S og Granly Entreprenør A/S.

I september 2018 fik Fårup Sommerland tildelt et konsulentforløb på 60.000 kr. til at udvikle en bæredygtig forretningsplan. Støttekronerne kommer fra Den Europæiske Fond for Regionaludvikling og er tildelt på baggrund af screeningen. Indsatsen med at facilitere bæredygtig vækst i kommunens virksomheder, herunder med fokus på FN's 17 verdensmål, fortsætter i 2019. Fårup Sommerland, Future Rooms og Nord-Virk i Jammerbugt Kommune er medlemmer af netværket. Det samme er kommunens egne driftsvirksomheder - Genbrugspladserne og Vej & Park.

Jammerbugt mest erhvervsvenlige kommune i Nordjylland

I 2018 toppede Jammerbugt Kommune listen over erhvervsvenligheden i Dansk Industris årlige erhvervs-klimaundersøgelse blandt nordjyske kommuner. Placeringen er en positiv konsekvens af vores målrettede indsats over for erhvervslivet. Vi har blandt andet ekstra fokus på en smidig sagsbehandling og en profes-sionel rådgivning tilpasset den enkelte virksomhed. Særligt positive er virksomhederne i forhold til vores evne til at informere og skabe dialog med og mellem virksomheder, forvaltninger, medarbejdere og politi-kere. På landsplan ligger kommunen på en 23. plads.

Samarbejde med elektronikbranchen har spredt sig til hele Nordjylland

Sidste år skabte Jammerbugt Kommune et klyngesamarbejde med elektronikbranchen. Jammerbugt Kommune har holdt fire møder med elektronikklngen, som er resultatet i et uddannelsesforløb med fokus på opkvalificering af ledige i samarbejde med AMU Nordjylland. Målene for uddannelsen er defineret af elektronikklngen. Arbejdet med elektronikklngen i Jammerbugt Kommune har inspireret Arbejds-mar-kedsrådet for Midt- og Nordjylland til at gøre elektronikbranchen til et prioriteret indsatsområde. Inspireret af samarbejdet med elektronikbranchen er et samarbejde om en turistklynge undervejs. Samtidig overvejer vi, om en klynge for detail kunne være interessant.

Ledelsens årsberetning

Nyt partnerskab skal sikre flere unge i bygge- og anlægsbranchen

For få unge får en faglært uddannelse inden for bygge- og anlægsbranchen. Ved hjælp af en partnerskabsaftale mellem Dansk Byggeri, AMU Nordjylland, Tech College og Jammerbugt Kommune arbejder Jammerbugt Kommune mod, at flere unge skal vælge og gennemføre en erhvervsfaglig uddannelse.

Indsatserne i partnerskabsaftalen er målrettet grundskoleelever, ledige unge og flygtninge, kvalificeret arbejdskraft og fælles kommunikation om branchen.

Destinationsprojektet Blokhus-Løkken betød mange konkrete initiativer

I 2018 fik Jammerbugt Kommune for alvor gang i konkrete initiativer i "Destinationsprojekt Blokhus-Løkken". Det skete i samarbejde med det lokale erhvervsliv, Hjørring Turismeudvikling og Dansk Kyst- og Naturturisme. Sammen arbejder vi med initiativer i de tre projektspor: Tværkommunalt erhvervssamarbejde, Fysisk infrastruktur og Eventudvikling. Det har blandt andet resulteret i informationsmøder for områdets erhvervsaktører, turisme-kickoff for aktørerne og informationsmøde for områdets feriehusejere, mens der også blev lavet fælles kortmateriale over stier og ruter mellem Blokhus og Løkken. Som et pilotprojekt begyndte Shuttle Bussen mellem Blokhus-Løkken også at køre på stranden for første gang i historien.

NordVestSmart Production opretter konkrete virksomhedsforløb

EU-projektet "NordVest Smart Production" (NVSP), er et samarbejde med Vesthimmerland, Fonden Autonomous og Aalborg Universitet. Projektet havde i 2018 ti deltagende virksomheder fra Jammerbugt Kommune, mens mere end 25 virksomheder deltog i kollektive arrangementer, og én lokal uddannelsesinstitution holdt smart-talk møde for NVSP-projektet for at præsentere de lokale kompetencer. Mulighederne for opkvalificering af undervisere har også haft fokus for projektledelsen.

Arrangementer for det brede erhvervsliv

I 2018 holdt vi knap 50 tema- og netværksarrangementer for erhvervslivet i Jammerbugt Kommune. Virksomhederne hørte om temaer som: Persondataforordning, generationsskifte, iværksættercaféer.

Turismeakademi

2018 blev året, hvor flere uddannelsesindsatser startede op i regi af Turismeakademiet. Flere indsatser er gennemført, og arbejdet fortsætter ind i 2019, hvor vi forventer, at Turismeakademiets Advisory Board, bestående af turismevirksomheder, for alvor får sat rammen for arbejdet i Turismeakademiet.

Flere unge får en uddannelse

En uddannelse er et godt afsæt i livet for unge. Uddannelse betyder samtidig, at virksomhederne kan skaffe kvalificeret arbejdskraft. Interessen for læring og uddannelse starter tidligt i livet, og derfor understøttede Jammerbugt Kommunes arbejde og koordinering i 2018 indsatsen for, at flere unge får en uddannelse. Blandt andet ved at vise de unge bredden i uddannelser. "Hænderne op i Jammerbugt Kommune" var et af tiltagene på denne front.

Nyt miljø i Pandrup appellerer til de unge

Vi har oprettet og indrettet et helt nyt ungemiljø for kommunens unge i Pandrup-området. Ungemiljøet er blev til i tæt dialog med de unge selv, som i den grad har været med til at sætte deres præg på tilbuddet. På den måde er tilbuddet blevet "deres" – indholdsmæssigt, indretningsmæssigt og i forhold til de fysiske rammer. Ungemiljøet emmer af liv og forskellige aktiviteter. Lige fra det kreative hjørne, gamerrum, lyd-studie og til et værksted, hvor knallerten får skiftet olie eller tændrør. Tilbuddet samler alle områdets unge mennesker på tværs af interesser. I 2019 arbejder kommunen på at oprette tilsvarende ungemiljøer i kommunens øvrige byer.

"Hænderne op"

1. november 2018 åbnede over 50 virksomheder i Jammerbugt Kommune dørene for mere end 800 elever fra 7.-9. årgang i folkeskolen. Det hele i regi af "Hænderne op i Jammerbugt Kommune". De unge fik mulighed for at se nærmere på de karrieremuligheder, som virksomhederne i kommunen rummer, og de kunne få en snak med virksomhederne om, hvilken mulighed der kan være den rigtige for dem. Efter virksomhedsbesøgene deltog de unge i en uddannelsesmesse, hvor repræsentanter fra uddannelsesstederne var mødt op for at informere om de muligheder, som institutionerne byder på.

Fraværsprojekt

I 2018 indledte vi arbejdet med at forebygge fravær i folkeskolens udskolingsklasser. Projektet har fokus på unge med mere end 12% fravær eller bekymrende fravær og på unge med psykiske udfordringer som symptomer på stress, angst og depression og endelig "skoletrætte" unge.

FGU-uddannelsen

Den Forberedende Grunduddannelse (FGU) er til unge under 25 år, som ikke har gennemført eller er i gang med en ungdomsuddannelse, og som heller ikke er i beskæftigelse. Uddannelsen er vedtaget ved lov og starter op i august 2019. Sidste år arbejdede vi med de indledede forberedelser til uddannelsen. Det er besluttet, at uddannelsen indgår i et tværkommunalt samarbejde mellem Morsø, Thisted og Jammerbugt kommuner. I tredje kvartal 2018 blev der nedsat en bestyrelse for institutionen.

Forbedring af rammevilkår

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

Det har vi blandt andet gjort i forhold til byudvikling i kommunen, hvilket der står mere om her.

Udvikling af Aabybro Bymidte

Fra efteråret 2018 startede Jammerbugt Kommune, i samarbejde med Realdania og konsulentfirmaet CFBO, med forarbejde for den endelige plan, der skal sætte retningen for udviklingen af Aabybro Midtby. Arbejdet har resulteret i en analyse og "grovskitse" som grundlag for det videre arbejde med bymidtens udvikling. Målet er at skabe en stærk midtby, der er vigtig både for Aabybro og for Jammerbugt Kommune.

Et mere aktivt og attraktivt Fjerritslev

Sammen med flere grupper af borgere i Fjerritslev har Jammerbugt Kommune i 2018 fået valgt et program for områdefornyelse i Fjerritslev. I april 2018 ansøgte vi Trafik-, Bygge-, og Boligstyrelsen om tilsagn om refusion af udgifter til at gennemføre projektet. Områdefornyelsesprogrammet er projektets egentlige køreplan, som beskriver aktiviteter, tidsplaner, organisering af indsatsen og budget for de næste ca. fem års arbejde i Fjerritslev. Byfornyelsesprogrammet løber over en 5-årig periode fra 2018-2022.

Dit gode liv

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

§17 stk. 4 udvalg styrker den borgerrettede helhedsindsats

Som et resultat af budgetaftalen for 2018 blev der sidste år lavet tre tværgående §17,4 udvalg. De har alle politisk repræsentation fra udvalg og ekstern deltagelse. Udvalgene skal optimere det tværgående samarbejde på tværs af Jammerbugt Kommunes forvaltninger, de politiske udvalg og uddannelsesinstitutioner på områder, som er relevante og tværgående for de parter, der er involverede. Eksterne interessenter skal også inddrages i processen om udviklingen i Jammerbugt Kommune. Udvalgene har fokus på Udsatte unge og familier, Sundhed på tværs samt Erhverv, Beskæftigelse og Uddannelse.

Opstart på ny sundhedspolitik

Jammerbugt Kommunes sundhedspolitik er under revidering. Derfor har kommunens Sundhedsstrategiske Tænketank udarbejdet et debatoplæg med forslag til elementer i den ny sundhedspolitik. §17,4-udvalget for Sundhed på tværs og udvalgene godkendte sidste år debatoplægget. Dette oplæg dannede grundlag for Folkesundhedsmøde tilbage i januar 2019. I 2019 vedtager Kommunalbestyrelsen den nye sundhedspolitik ledsaget af et handlekatalog, der løbende omsættes og fornyes én gang årligt.

ABC for mental sundhed i Jammerbugt Kommune

Den mentale sundhed er under pres, og ifølge WHO bliver stress, angst, depression og så videre. den største udfordring inden for sundhed i år 2020. I Jammerbugt Kommune uddannede vi sidste år 70 sundhedsambassadører i mental sundhedsfremme, herunder *ABC-rammen*, som bygger på et australsk koncept. Næste skridt er at kombinere uddannelse i mental sundhed med den generelle sundhedsambassadøruddannelse (KRAM). I den forbindelse sætter vi også fokus på eksterne samarbejdspartnere, som tæller frivillige, foreninger og virksomheder med videre.

Fastholdelse og Forebyggelse

Fastholdelse og forebyggelse henvender sig både til medarbejdere bosiddende i Jammerbugt Kommune og til deres arbejdsgivere inden for både offentlige og private organisationer. Når en medarbejder er ramt af sygdom eller har svært ved at klare jobbet på grund af helbredsmæssige problemer, kan både medarbejderen og arbejdsgiveren bede om en hurtig indsats fra Jobcenter Jammerbugts Fastholdelses- og Forebyggelsesteam.

Rekrutteringshjulet

Projekt Rekrutteringshjulet skal gennem partnerskabsaftaler med kommunale og lokale virksomheder, fagforeninger og pensionskasser opbygge en bæredygtig samarbejdsmodel, som kan sikre en systematisk rekruttering/opsporing af medarbejdere, der er i særlig risiko for at udvikle livsstilssygdomme og muskelskeletlidelser. Rekrutteringshjulet er målrettet SOSU-området, Industrien og landbruget. I 2018 gennemførte Jammerbugt Kommune sundhedssamtaler med stort set alle inden for SOSU-området i kommunen og satte gang i handlinger, der støtter op om indsatsen. Indsatsen i industrien blev også skudt i gang, og kommunen deltog på relevante landbrugskonferencer for at "sælge budskabet" om sundhedssamtaler.

Lægeklinik i Aabybro

I 2018 har kommunen arbejdet på at sikre bedre lægedækning i Jammerbugt Kommune, og vi har fået bevilliget puljemidler til at lave endnu en lægeklinik i Aabybro. Vi forventer, at der åbner en ny lægeklinik i løbet af 2019.

Jammerbugt Familiecenter fik nyt hus i Fjerritslev

I august sidste år flyttede Familiecenteret i Fjerritslev fra Mågevej til et større hus på Skolegade 12 i Fjerritslev. Dermed ligger Familiecentret nu mere centralt i byen. Huset har også fået flere lokaler og mere plads i arbejdet med børn, unge og familier. Medarbejderne kan nu i større grad tilbyde sandplay og lege-terapi til børn.

Ledelsens årsberetning

Flytningen betyder også flere samtalerum til psykologsamtaler og familiebehandling og større lokaler til samvær mellem børn og forældre. Samtidig giver det nye hus mulighed for, at borgeren kan komme i huset mere diskret og anonymt, da huset er i to plan. Jammerbugt Familiecenter har to huse i henholdsvis Pandrup og Fjerritslev.

Spædbarnsteamet – en lovende social praksis

Fra sommeren 2017 til slutningen af 2019 er Jammerbugt Kommune med i et projekt støttet af Socialstyrelsen. Det skal udvikle og evaluere kommunens tilbud, hvor fagprofessionelle støtter spædbarnsforældre, der er socialt udsatte, i at udvikle deres kompetencer som forældre. Siden 2015 har Jammerbugt Kommune haft et spædbarnsteam, og indsatsen har vist så lovende takter, at Socialstyrelsen vurderer, at indsatsen med den rette støtte, kan overføres til andre kommuner.

I projektet arbejder medarbejdere og ledere med at udvikle kvaliteten og dokumentationen af indsatsen. Dermed er der skabt en kultur, hvor medarbejdere og ledere i fællesskab udvikler indsatsen over for familierne. Det sker ved hjælp af en systematisk refleksion over indsatsen og de opnåede resultater. Projektet har hjulpet til at styrke samarbejdet på tværs af faglighed og afdelinger. Jammerbugt Kommune forventer at overføre metoderne til andre områder af Børne- og Familieforvaltningen.

Samarbejde med Task Force

I 2018 fortsatte Jammerbugt Kommune sit samarbejde med Socialstyrelsens Task Force. Formålet med samarbejdet er at styrke kvaliteten i sagsbehandlingen på børnehandicapområdet. Samarbejdet og læring fra Ankestyrelsen i de hjemsendte sager, har tydeligt båret frugt. Tallene i afgørelser, som Jammerbugt kommune har sendt til Ankestyrelsen i 1. og 2. kvartal 2018, viser en klar fremgang. I 2018 lå Jammerbugt Kommune over landsgennemsnit på alle områder i forhold til korrekte afgørelser. I 3. kvartal fik Jammerbugt Kommune ingen sager hjemvist, og samtidig er sagerne, som bliver prøvet i Ankestyrelsen, faldet betydeligt. Samarbejdet med Task Forcen startede i september 2017, og fortsætter til udgangen af 2019.

Forebyggende socialrådgivere

I januar 2018 startede vores tilbud med to socialrådgivere, der tilbyder frivillig og anonym rådgivning i de kommunale daginstitutioner og skoler. Tilbuddet er en forebyggende indsats for børn, unge og forældre. De kan komme til de to socialrådgivere med udfordringer i hverdagen, som mistrivsel, ensomhed, skoletræthed og fravær, konflikter med forældre, forandringer i familien i form af skilsmisse, sygdom eller dødsfald. Indsatsen giver børn, unge og familier mulighed for en nær og tidligere indsats, for på den måde at forebygge at visse problemer vokser sig store, uden der er hjælp at hente i tide. I løbet af sommeren 2018 steg antallet af henvendelser. Socialrådgiverne er på skolerne på faste dage.

DGI certificerede dagplejere

Alle kommunale dagplejere blev sidste år tilbudt at blive certificeret DGI dagplejer. Over 90% af dagplejerne tog imod tilbuddet og er nu DGI certificerede dagplejere. Det betyder, at de kommunale dagplejere har ekstra fokus på børns sanser og motoriske udvikling og har sat fysisk aktivitet og bevægelsesglæde øverst på programmet. I dag har størstedelen af de kommunale dagplejere en plan for, hvordan de arbejder efter DGI-principperne i dagligdagen, i dagplejehjemmet og i legestuen. Dermed er bevægelse blevet en større del af dagplejernes hverdag. Bolde og fluesmækkere flyver om ørerne i dagplejehjemmet, og fantasifulde motorikbaner er blevet en del af legestuen. Dagplejernes brug af metoderne bag certificeringen understøtter børnene i at lære på den måde, de finder mest naturlige – nemlig med hele kroppen. DGI-certificeringen bestod af fem undervisningsaftener, hvor dagplejerne lærte om:

- Børns sanser og motoriske udvikling
- Glæde og begejstring - dagplejeren som rollemodel ude og inde
- Legeinspiration inde og ude

Korsang for borgere med KOL

Lungekoret for kommunens borgere med lungelidelser fortsatte i 2018. I gennemsnit mødte 15 borgere op til korsang, hvor der udover sang, også var højt humør og stor entusiasme. Tilbuddet gav deltagerne mulighed for at møde andre borgere i samme situation og sammen træne deres lungefunktion, så de bedre kan tackle udfordringerne i hverdagen. Alle deltagere oplevede mere overskud lungemæssigt og stor glæde ved at deltage. På lungedagen i november 2018 optrådte koret med underholdning i en halv time. Lungekoret fortsætter i 2019.

Fokus på den enkelte borgers helbred på plejecenter og i hjemme- og sygeplejen

I 2018 var der ekstra fokus på forebyggelse og borgernes helbred på plejecentre, i hjemmet og i sygeplejen. Alle personalegrupper inden for området har været på et kompetenceudviklingsforløb, der understøtter medarbejderens evner til at identificere og handle på ændring i tilstanden hos borgeren. Det viser sig nemlig, at mange indlæggelser på sygehusene kan forebygges, hvis tegnene på begyndende sygdom opdages tidligere.

Hjemmeplejen og sygeplejen arbejder nu mere systematisk med at vurdere og inddele borgerne efter deres helbredstilstand. Dermed får borgere, der har størst behov, øget opmærksomhed og målrettet pleje. Metoden hedder triagering. Kompetenceløftet betyder en skærpet mødestruktur på tværs af fagområderne og faggrupperne med udgangspunkt i triagemøder tre gange ugentlig. Med afsæt i borgerens tilstand sammensættes det rigtige hold til mødet. Efterfølgende kan hjemmeplejen og sygeplejen i samarbejde sætte ind på, at borgernes helbredstilstand igen bliver normale. Indsatsen forbedrer borgernes livskvalitet, og der undgås unødvendige indlæggelser.

Udvidelse af sygeplejeklinikker

En fjerde sygeplejeklinik så dagens lys i Jammerbugt Kommune i 2018, og kommunen har nu sygeplejeklinikker i Biersted, Brovst, Fjerritslev og Pandrup. I 2018 blev der lagt ekstra kræfter i at optimere udnyttelse af klinikkerne, for eksempel i forhold til hjælp til kompressionsstrømper. Tidligere fik borgerne besøg i deres eget hjem, men nu får borgere, der selv kan møde op, en henvisning til klinikken. På den måde får borgerne indflydelse på mødetider, og samtidig udnytter vi ressourcerne bedre i kommunen. Formålet med sygeplejeklinikker er at skabe fleksibilitet for borgerne og sikre effektiv udnyttelse af sygeplejens ressourcer. Borgerne er meget tilfredse med muligheden for medindflydelse.

Styrket rehabiliteringsindsats

I foråret 2018 startede projekt *Mere Rehabilitering Kroniker*. Projektet blev sat i gang for at styrke rehabiliteringsindsatsen i Jammerbugt Kommune. En håndfuld borgere har været med til at give forslag til, hvordan indsatserne kan udformes, og projektet tilpasser sig løbende borgernes behov. For eksempel har medarbejderne i projektet været med til at starte et "mandehold" op på Brovst Aktivitetscenter for at skærpe fokus på, at ældre mænd deltager mere i rehabiliteringstilbuddene. Medarbejderne tager også hjem til ældre borgere, der ikke selv kan komme til et kommunalt træningstilbud på sundhedscentrene.

Målgruppen er borgere over 60 år med en kronisk sygdom, og borgerne har stor glæde af at træne i vante og hjemlige omgivelser. Medarbejderne i projektet laver også kompetenceudviklingsforløb på plejecentrene, for at medarbejderne her tænker rehabilitering mere ind i den daglige praksis.

Mad på plejecentrene

Kommunalbestyrelsen valgte i 2018 at fortsætte rammeaftalen med døgnkost på plejecentrene. Dog med muligheden for at inddrage Seniorrådet, Beboer- og Pårørenderådene og personalet i arbejdet med at udvikle den fremtidige døgnkost på plejecentrene. Der blev der også lavet en arbejdsgruppe for det kommende udbud, mens selve udbuddet gennemføres i 2019.

Ledelsens årsberetning

Arbejdsgruppen er sammensat af repræsentanter fra både Handicaprådet, Seniorrådet, Beboer- og Pårørenderådet og personale. Brugere af døgnkost får dermed en stemme med i den aftale, der ligger til grund for fremtidens mad på plejecentrene i Jammerbugt Kommune. Samtidig har repræsentanterne uden for forvaltningen givet et godt indblik i hverdagslivet på plejecentrene, og beboernes og personalets ønsker og muligheder. Alt sammen har øget kvaliteten i det kommende aftalegrundlag for døgnkost på plejecentrene.

Revidering af værdighedspolitikken 2018-2021

Social- og Sundhedsudvalget har i 2018 holdt dialogmøder med flere samarbejdspartnere. De er kommet med forslag til revidering og udarbejdelse af den nye værdighedspolitik. Udkastet blev sidste år sendt til høring i Seniorrådet og Handicaprådet. Værdighedspolitikken tager udgangspunkt i de ældres livskvalitet, selvbestemmelse, kvalitet, tværfaglighed, sammenhæng i plejen, ernæring, en værdig død og pårørende.

Klippekort til beboere på plejecentre

I 2018 fik alle beboere på plejecentrene tilbudt en klippekortsordning, og næsten alle tog imod tilbuddet. Beboerne har brugt deres klippekort til fællesarrangementer, ture ud af huset, højtlesning af post og aviser, gåture, støtte til socialt arrangement, besøg hos børn og børnebørn, ture til kirkegården, frisørsalon, købmand og meget andet.

Tiltag i Poppelhuset

Poppelhuset er et botilbud til borgere med medfødt hjerneskade og borgere med neurologiske lidelser. Sidste år blev det eksisterende hjerneskadetilbud udvidet med en ny afdeling med seks pladser, så der i dag er 12 faste pladser. Poppelhusets nye afdeling rummer desuden en aflastningsplads. I sommeren 2018 startede også et afklaringsforløb, hvor visiterede borgeres ressourcer, fysisk og psykisk funktionsniveau og udviklingspotentiale bliver afklaret gennem et tre måneders forløb, alt imens de bor i en af de tre afklaringslejligheder i Poppelhuset. Der har fra efteråret 2018 været fuldt hus i tilbuddet.

Fokus på det gode liv i botilbuddene i Jammerbugt Kommune

I botilbuddene satte vi fokus på at skabe det gode liv sammen med beboerne. Sundhed og aktiviteter dannede rammen for aktiviteterne. Et udpluk af aktiviteterne i botilbuddene sidste år var:

- Et mere indbydende udemiljø blev indrettet, så borgerne får mere lyst til at komme ud
- Der blev åbnet mellem grupperne på Samværs-, og Aktivitetstilbuddet Hjortdal. Det betyder, at det er blevet mere naturligt for alle at bevæge sig rundt i huset og have en relation til alt personale.
- Der blev lavet fællesaktiviteter mellem Samværs-, og Aktivitetstilbuddet Hjortdal og Krabben til gavn for beboerne og personalet.

Tre-dags medicinkursus

På tværs i Sundheds- og Handicapafdelingen har alle været på et tre-dags medicinkursus, så de er klædt korrekt på til at håndtere den daglige medicinhåndtering.

Sundhedsteamet

Godt 500 borgere har været i et rehabiliteringsforløb på KOL, hjerte, diabetes eller kræft. De har haft individuelle samtaler med de specialiserede sygeplejersker, fået et undervisningsforløb og et træningsforløb samt tilbud om kostvejledning og hjælp til rygestop. Der er i løbet af 2018 ansat tre ekstra sygeplejersker, og teamet er uddannet i øreakupunkturmodellen NADA. Godt 400 borgere fik vejledning i forhold til kost, nogle ved individuelle vejledninger, andre ved forløb i vores vægtcafé. I 2018 har der generelt været fokus på ernæringscreening og de gode måltider. 82 borgere har taget imod tilbud om hjælp til rygestop i 2018.

I 2018 blev Jammerbugt Kommune en del af SundBy Netværket, hvor kommunen sammen med 53 andre kommuner netværker og samarbejder på tværs af fag, forvaltninger og kommuner om sundhed.

Ledelsens årsberetning

Asylcentre i Jammerbugt Kommune lukker

I september 2018 meddelte Udlændingestyrelsen, at Jammerbugt Kommune ikke længere skulle drive asylcentre ved udgangen af april 2019. Beslutningen skyldes et fortsat faldende behov for pladser på opholdscentre.

Jammerbugt Kommune har drevet asylcenter i mere end 25 år, og siden 2012 har Jammerbugt Kommune drevet asylcentre i bl.a. Hjørring, Brønderslev, Sønderborg og Haderslev. I 2015 var Jammerbugt Kommune landets største operatør på asylområdet. Asyldriften har skabt mange arbejdspladser lokalt – både i selve asyldriften, men også på skoler, i børnehaver, i dagligvarebutikker samt i bygge- og anlægsbranchen. De berørte medarbejdere bliver hjulpet bedst muligt videre med arbejde eller uddannelse af Jammerbugt Kommune.

Regnskabsresultatet

Også i 2018 aflægges Jammerbugt Kommune et regnskab, der viser et positivt resultat. Regnskab 2018 har et realiseret driftsoverskud på 59,9 mio. kr., og dette resultat ligger under det oprindeligt budgetterede men over det korrigerede budget.

Nedenfor beskrives, hvordan det realiserede regnskab for 2018 ser ud. Der kommenteres, hvilke overordnede afvigelser der er mellem regnskabet og det korrigerede budget. Det korrigerede budget er budgettet efter, der er givet tillægsbevillinger på grund af ændrede forudsætninger eller nye/nedlagte aktiviteter.

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

I resultatopgørelsen er regnskabet for 2018 vist sammen med det oprindelige budget og det korrigerede budget.

Regnskab 2018 (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse korrigeret budget og regnskab
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Skatter	-1.696,0	-1.695,1	-1.695,1	-0,0
Generelle tilskud mv.	-719,9	-695,7	-695,8	-0,1
Indtægter i alt	-2.415,9	-2.390,8	-2.390,9	-0,1
Økonomiudvalg	250,5	279,2	275,3	-3,9
Børne og familieudvalg	658,7	676,7	648,0	-28,7
Beskæftigelsesudvalg	589,8	569,3	557,1	-12,3
Social- og sundhedsudvalg	738,0	749,3	752,1	2,8
Teknik- og Miljøudvalg	60,6	59,6	58,6	-1,0
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	45,5	47,5	46,3	-1,2
Driftsudgifter i alt	2.343,0	2.381,7	2.337,4	-44,2
Renter m.v.	5,7	-6,3	-6,5	-0,1
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-67,2	-15,4	-59,9	-44,5
Anlægsudgifter i alt	63,7	89,2	55,5	-33,7
Jordforsyning i alt	0,0	22,9	11,0	-11,9
Resultat af det skattefinansierede område	-3,5	96,6	6,6	-90,0
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER				
Resultat af forsyningsvirksomheder	0,0	22,6	12,9	-9,7
C. RESULTAT I ALT (A+B)	-3,5	119,2	19,4	-99,8
Optagne lån (langfristet gæld)	-31,0	-47,2	-47,2	0,0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	44,9	45,4	45,4	-0,0
Øvrige finansfor skydninger	4,2	15,1	-3,1	-18,1
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	14,6	132,5	14,6	-117,9

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

Indtægterne

Indtægterne er budgetteret til 2.390,8 mio. kr., og det realiserede regnskab stemmer overens med 2.390,9 mio. kr. Skatteindtægterne udgør knap 71 % heraf, nemlig 1.695,1 mio. kr., mens bloktilskud mv. udgør 695,8 mio. kr. Note 1 og 2 til resultatopgørelsen beskriver forudsætninger og resultatet vedrørende indtægterne.

Driftsudgifterne

De samlede driftsudgifter udgør i regnskabet 2.337,4 mio. kr., hvilket er 44,2 mio. kr. lavere end det korrigerede budget på 2.381,7 mio. kr.

På udvalgsniveau er der tale om følgende væsentlige afvigelser:

- *Økonomiudvalget:*
Udvalget har et korrigeret budget på i alt 279,2 mio. kr., og i forhold hertil er der et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på kommunale ejendomme på 2 mio. kr. samt på arbejdsskadeforsikringer på 0,3 mio. kr. Dette opvejes af mindreforbrug på personale og administration på 1,5 mio. kr., KOMBIT mindreforbrug på 2,1 mio. kr. samt IT-drift mindredgifter på 3,4 mio. kr. grundet tilbageholdenhed i forhold til investeringer.
- *Børne- og Familieudvalget:*
Børne- og Familieudvalgets korrigerede budget ligger på 676,7 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets område på 28,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes i nogen grad over- eller underskud i institutioner og afdelinger, som skal overføres til 2019. Derudover er der mindredgifter på alle udvalgets områder. Dagtilbudsområdet (børnehaver, specialbørnehaver og vuggestuer) udviser 8,4 mio. kr. i mindreforbrug, Undervisning og Fritid viser 13,4 mio. kr. i mindreforbrug og Familie- og Forebyggelsesområdet 6,9 mio. kr. i mindreforbrug.
- *Beskæftigelsesudvalget:*
Der er i forhold til et korrigeret budget på 569,3 mio. kr. et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. Sundheds- og arbejdsmarkedsområdet med de store udgiftsområder som integration, kontanthjælp, førtidspension og sygedagpenge har et samlet mindreforbrug på 9,1 mio. kr., mens området for forsikrede ledige har et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.
- *Social- og Sundhedsudvalget:*
På udvalgets område, hvor det korrigerede budget i alt udgør 749,3 mio. kr., er der et merforbrug på 2,8 mio. kr. Hovedparten af merforbruget findes på sundhedsområdet og i mindre grad på sundheds- og handicapområdet samt på sundhed og seniorområdet.
- *Teknik- og Miljøudvalget:*
Budgettet er på godt 59,6 mio. kr., og der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Dette består dels af merforbrug på 2,8 mio. kr. på eksternt finansierede projekter, som forventes at balancere over årene, dels af et mindreforbrug på infrastruktur samt kollektiv trafik på i alt 3,8 mio. kr.
- *Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget:*
Der er i forhold til et korrigeret budget på 47,5 mio. kr. et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som 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 6,5 mio. kr., hvilket svarer til, at der er en afvigelse på 0,1 mio. kr. til det korrigerede budget.

Resultat af ordinær drift

Resultatet af kommunens ordinære drift er et overskud på 59,9 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende, idet det er 44,5 mio. kr. bedre end forventet i det korrigerede budget.

Anlægsudgifter og jordforsyning

De realiserede skattefinansierede anlægsudgifter udgør netto 55,5 mio. kr., hvilket giver en samlet mindredgift på 33,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er reelt foretaget anlægsinvesteringer for godt 59,2 mio. kr., idet regnskabsposten også indeholder anlægsindtægter på 3,7 mio. kr.

På udgiftssiden vedrører de største investeringer i 2018 projektet omkring Poppelvej i Brovst (6,1 mio. kr.), igangsætning af den nye skole i Jetsmark (8,3 mio. kr.), samt investeringer på genbrugspladserne (18,1 mio. kr.). Indtægtssiden er overvejende indtægter fra diverse puljer, som delvist har finansieret visse anlægsprojekter.

Ledelsens årsberetning

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

- Økonomiudvalget:
Et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. primært på IT-området (7,6 mio. kr.).
- Børne- og Familieudvalget:
Mindreforbrug på 8,2 mio. kr. som især vedrører renovering af børnehaver (2,5 mio. kr.) og renovering/ombygning af Saltum Skole (4,3 mio. kr.)
- Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalget:
Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. som fordeler sig på flere anlægsprojekter
- Teknik- og Miljøudvalget:
Et samlet mindreforbrug på 12,6 mio. kr. som primært vedrører Masterplan Fjerritslev (4,3 mio. kr.), infrastruktur (2,8 mio. kr.) og Cykelsti Saltum (4,8 mio. kr.).

Beløbene vil blive søgt overført til 2019.

På området for jordforsyning er der et regnskabsmæssigt resultat på 11,0 mio. kr., og i forhold til det korrigerede budget er der tale om en samlet nettomindreudgift på 11,9 mio. kr. Afvigelsen er primært et resultat af, at der i 2018 er færre udstykningsudgifter i Aabybro og Pandrup end forudsat.

Resultat af det skattefinansierede område

Resultatet af det skattefinansierede område er herefter et underskud på 6,6 mio. kr. Dette resultat er 90 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget, og på den baggrund er resultatet tilfredsstillende.

Forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomheder dækker affaldsområdets drifts- og anlægsudgifter. Samlet set giver området et underskud på 12,9 mio. kr., og det er 9,7 mio. kr. bedre end budgetteret. Afvigelsen fremkommer på såvel drifts- som på anlægssiden. På driftssiden er der realiseret et ubudgetteret overskud på 5,2 mio. kr., som skyldes en fornuftig drift af genbrugspladserne. Mindreforbruget på anlægssiden udgør 4,5 mio. kr., idet der er anvendt 18,1 mio. kr. mod et budget på 22,6 mio. kr. Dette skyldes dels, at anlægsprojektet vedrørende reetablering af Affaldscenter Udholm ikke er færdiggjort i 2018 og dels, at de budgetterede beløb til anlæggelse af Genbrugsplads Brovst ikke er forbrugt. Note 12 til resultatopgørelsen uddyber resultat og afvigelser på området.

Resultat i alt

Kommunens samlede resultat – før finansiering – er dermed et underskud på 19,4 mio. kr., hvilket er 99,8 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Hovedårsagerne hertil er forklaret ovenfor. Der var oprindeligt budgetteret med et mindre overskud på 3,5 mio. kr.

Finansiering

Der er i 2018 optaget lån for 47,2 mio. kr., hvilket svarer til det korrigerede budget. Til finansiering af skattefinansierede anlægsudgifter er der samlet optaget lån for 20 mio. kr. Lånene er optaget til anlægsprojekter vedrørende vejområdet samt til finansiering af en række projekter på især dagtilbuds- og skoleområdet. Desuden er der optaget lån til styrkelse af likviditeten på 11 mio. kr. De resterende 16,2 mio. kr. er lån optaget til det brugerfinansierede område. Disse lån vedrører anlæggelse af Genbrugsplads Brovst.

Der er afdraget 45,4 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket er lig med det korrigerede budget.

Finansforskydninger viser i regnskabet en nettoindtægt på 3,1 mio. kr. Nettoindtægten er sammensat af en bred vifte af meget forskelligartede regnskabsposter, hvoraf kun en lille del er budgetlagte. Hovedparten er ubudgetterede mellemregninger og forskydninger i forhold til tidligere og næste regnskabsår. I forhold til det korrigerede budget er der på området en merindtægt på 18,1 mio. kr.

Samlet set påvirker finansieringen resultatet positivt med 4,8 mio. kr.

Ledelsens årsberetning

Ændring af likvide aktiver

Kommunens samlede bundlinje viser dermed, at likviditeten ultimo 2018 er formindsket med 14,6 mio. kr. Dette er ca. 118 mio. kr. bedre end det korrigerede budget, og det skyldes de bedre regnskabsresultater på de skattefinansierede drifts- og anlægsområder samt på forsyningsvirksomheder, som er beskrevet ovenfor.

Regnskabets kassebeholdning er målt den 31. december, og der er derfor tale om et øjebliksbillede. Derfor er det centrale målepunkt for likviditetsudviklingen for både kommunen og Økonomi- og Indenrigsministeriet opgørelsen af den gennemsnitlige likviditet over det seneste år. Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2018 steget lidt over året. Gennemsnittet 31. december 2017 var på knap 219 mio. kr., mens det tilsvarende ved udgangen af 2018 var på knap 252 mio. kr., hvilket er en meget tilfredsstillende udvikling.

Regnskabet set i forhold til det oprindelige Budget 2018

Sammenholdes regnskabet for 2018 med det oprindeligt budgetterede, er det realiserede regnskab mindre tilfredsstillende, idet der er realiseret et driftsunderskud mod oprindeligt forudsat driftsoverskud. Dog er der sket en likviditetsforøgelse som forudsat ved budgetlægningen.

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

Regnskab 2018 (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse oprindeligt budget og regnskab
Indtægter	-2.415,9	-2.390,9	25,0
Driftsudgifter:			
Økonomiudvalg	250,5	275,3	24,8
Børne og familieudvalg	658,7	648,0	-10,7
Beskæftigelsesudvalg	589,8	557,1	-32,7
Social- og sundhedsudvalg	738,0	752,1	14,1
Teknik- og Miljøudvalg	60,6	58,6	-1,9
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	45,5	46,3	0,8
Renter m.v.	5,7	-6,5	-12,2
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-67,2	-59,9	7,3
Anlægsudgifter i alt	63,7	55,5	-8,2
Jordforsyning i alt	0,0	11,0	11,0
Resultat af det skattefinansierede område	-3,5	6,6	10,1
Forsyning i alt	0,0	12,9	12,9
Resultat i alt	-3,5	19,4	22,9
Lån (optagelse og afdrag)	13,9	-1,7	-15,6
Øvrige finansforskydninger	4,2	-3,1	-7,3
Ændring af likvide aktiver	14,6	14,6	0,0

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

Indtægterne

I forhold til det oprindeligt budgetterede er der mindreindtægter for 25 mio. kr. Væsentligst er her udgifter til midtvejsregulering på 16,3 mio. kr. samt midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskud, hvor der er givet en samlet tillægsbevilling på 8,2 mio. kr. i 2018.

Driftsudgifter

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

Økonomiudvalgets område har et merforbrug i forhold til det oprindeligt budgetterede på 24,8 mio. kr. Dette skyldes flere forhold, hvoraf de vigtigste er, at der i løbet af 2018 ved tillægsbevilling er overført overskud fra 2017 på 3,6 mio. kr. til Økonomiudvalgets område, ligesom der er givet en tillægsbevilling for at neutralisere budgetpuljen på 17,3 mio. kr. fra 2016. Derudover er der givet en bevilling til IT-arbejdspladser/ IT-systemer på 3,0 mio. Herudover er der de regnskabsafvigelser, der er nævnt i afsnittet ovenfor vedrørende det korrigerede budget.

På Børne og Familieudvalgets område er der realiseret et regnskab, der er 10,7 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret, og det skyldes især mindredgifter på institutioner og afdelinger, der forventes overført til 2019, samt mindredgifter vedrørende tilbud til børn og unge med særlige behov.

På Beskæftigelsesudvalget har udgifterne til sygedagpenge været lavere end forventet. Dette er også tilfældet på udgifterne til kontanthjælp samt forsikrede ledige. Samlet set betyder disse forhold en mindredgift på 32,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget under Beskæftigelsesudvalget.

På Social- og Sundhedsudvalgets område viser regnskabsresultat et merforbrug på 14,1 mio. kr. i forhold til det oprindeligt forudsatte. Merforbruget skyldes merudgifter på Sundheds- og Seniorområdet på flere indsatser samt flere udgifter på Sundhedsområdet til Kommunal medfinansiering.

Under Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget er der et merforbrug i størrelsesordenen 0,8 mio. kr.

Renter

Renteindtægter udgør 6,5 mio. kr., og dette er 12,2 mio. kr. bedre end forudsat ved budgetlægningen, hvilket primært skyldes en merindtægt på 9,2 mio. kr. ved udlodning fra HMN Naturgas I/S. Derudover er der en rentebesparelse vedrørende kommunens langfristede gæld, som har baggrund i et realiseret lavere renteniveau end forudsat ved budgetlægningen for 2018. Det lave renteniveau giver endvidere en forskydning mellem rente- og afdragsiden grundet rentetilpasning på kommunens lån til ældreboliger.

Anlægsudgifter

Der er netto afholdt anlægsudgifter inkl. jordforsyning på godt 66 mio. kr., hvilket er ca. 2,8 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret. Denne afvigelse skyldes udgifter på jordforsyning, som ikke var budgetteret (11 mio. kr.) samt mindredgifter på øvrige anlægsprojekter på 8,2 mio. kr. - herunder projekter under vejområdet, som er godt 3,3 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

Forsyningsområdet

Der var ikke afsat budget oprindeligt til anlægsprojekterne på genbrugsområdet, idet etablering af ny genbrugsplads i Brovst samt reetablering af Affaldscenter Udholm er videreførte projekter, hvor der er overført bevillinger fra 2017 på 2,2 mio. kr., mens der til anlæggelse af Genbrugsplads Brovst er givet en egentlig tillægsbevilling på 19,8 mio. kr. i 2018. Dette sammen med et realiseret ubudgetteret driftsoverskud på 5,2 mio. kr., giver et samlet merforbrug på 12,9 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede.

Ledelsens årsberetning

Lån og finansforskydninger

Det realiserede låneoptag er 16,2 mio. kr. større end forudsat i det oprindelige budget. Hovedårsagen hertil er, at der optaget lån til finansiering af Genbrugsplads Brovst. De realiserede afdrag svarer stort set til det oprindeligt budgetterede i 2018.

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

Resultat og likviditet

Kommunens ordinære driftsresultatet er 7,3 mio. kr. dårligere end oprindeligt budgetteret. Henlæggelsen af likvide midler er som forventet i det oprindelige budget.

Service ramme og sanktionslovgivning

Jammerbugt Kommunes service ramme for 2018:

Jammerbugt Kommunes service ramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018
Serviceudgifter regnskab 2018	1.676.078
Service rammen budget 2018	1.646.554
Overskridelse af service rammen	29.524

Serviceudgifterne i regnskab 2018 er dermed 29,5 mio. kr. højere end de oprindeligt budgetterede serviceudgifter.

For 2018 gælder, at en regnskabssanktion i forhold til overholdelse af det aftalte niveau for serviceudgifter udløses, hvis kommunernes samlede serviceudgifter overskrider aftaleniveauet. Regnskabssanktionen er 60% individuel og 40% kollektiv. En eventuel modregning sker ved et træk i bloktilskuddet ultimo efterfølgende år.

Hoved og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	-59,9	-103,7
Resultat af det skattefinansierede område (underskud)	6,6	-62,0
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift (overskud)	-5,2	-6,4
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg (underskud)	18,1	2,3
Balance, aktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.137,9	1.150,9
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver	1.339,4	1.322,5
Omsætningsaktiver	142,0	163,6
Likvide beholdninger	127,5	144,9
Balance, passiver		
Egenkapital	-1.292,6	-1.361,7
Hensatte forpligtelser	-157,6	-147,9
Langfristet gæld	-869,2	-861,6
- heraf ældreboliger	-270,3	-275,7
Kortfristet gæld	-427,4	-410,7
Gennemsnitlig likviditet		
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	251,9	219,0
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	6.548	5.670
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)		
Langfristet skattefinansieret gæld ekskl. ældreboliger	15.571	15.171
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	7.027	7.139
Skatteudskrivning		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	166.790	163.561
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,70	25,70
Grundskyldspromille	32,85	32,85
Indbyggertal		
Indbyggertal pr. ultimo året	38.464	38.619

Resultatopgørelse udgiftsbaseret

Note (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Regnskab 2017	
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE					
Indtægter					
1	Skatter	-1.696,0	-1.695,1	-1.695,1	-1.665,3
2	Generelle tilskud mv.	-719,9	-695,7	-695,8	-725,2
	Indtægter i alt	-2.415,9	-2.390,8	-2.390,9	-2.390,5
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)					
3	Økonomiudvalg	250,5	279,2	275,3	276,6
4	Børne og familieudvalg	658,7	676,7	648,0	635,7
5	Beskæftigelsesudvalg	589,8	569,3	557,1	561,7
6	Social- og sundhedsudvalg	738,0	749,3	752,1	703,4
7	Teknik- og Miljøudvalg	60,6	59,6	58,6	59,5
8	Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	45,5	47,5	46,3	45,5
9	Driftsudgifter i alt	2.343,0	2.381,7	2.337,4	2.282,3
10	Renter m.v.	5,7	-6,3	-6,5	4,5
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-67,2	-15,4	-59,9	-103,7
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)					
3	Økonomiudvalg	9,5	20,6	11,1	3,4
4	Børne og familieudvalg	21,7	21,8	13,8	10,8
5	Beskæftigelsesudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Social- og sundhedsudvalg	0,0	5,1	5,2	1,1
7	Teknik- og Miljøudvalg	27,5	36,1	23,5	17,3
8	Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	5,0	5,4	2,0	18,6
9	Anlægsudgifter i alt	63,7	89,2	55,5	51,2
11	Jordforsyning				
	Salg af jord	0,0	-2,4	-10,4	-24,3
	Byggemodningsudgifter	0,0	25,3	21,4	14,8
9	Jordforsyning i alt	0,0	22,9	11,0	-9,4
	Resultat af det skattefinansierede område	-3,5	96,6	6,6	-62,0
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER					
12	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	-5,2	-6,4
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	22,6	18,1	2,3
9	Resultat af forsyningsvirksomheder	0,0	22,6	12,9	-4,1
	C. RESULTAT I ALT (A+B)	-3,5	119,2	19,4	-66,1
FINANSIERING					
<i>Ændring af likvide midler</i>					
	Resultat i alt	-3,5	119,2	19,4	-66,1
13	Optagne lån (langfristet gæld)	-31,0	-47,2	-47,2	-31,0
13	Afdrag på lån (langfristet gæld)	44,9	45,4	45,4	42,1
14	Øvrige finansforskydninger	4,2	15,1	-3,1	5,6
	ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	14,6	132,5	14,6	-49,4

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

Balance

Note (mio. kr.)	Ultimo 2018	Ultimo 2017
AKTIVER		
15 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	110,4	97,1
Bygninger	950,9	809,5
Tekniske anlæg m.v.	34,1	31,5
Inventar m.v.	1,9	2,7
Anlæg under udførelse	40,6	210,1
I alt	1.137,9	1.150,9
15 Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver		
16 Aktier og andelsbeviser	1.244,2	1.252,0
17 Langfristede tilgodehavender	62,6	55,0
18 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	32,7	15,5
I alt	1.339,4	1.322,5
19 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	48,6	40,7
20 Omsætningsaktiver - tilgodehavender	91,1	120,5
21 Omsætningsaktiver - værdipapirer	2,3	2,3
22 Likvide beholdninger	127,5	144,9
AKTIVER I ALT	2.746,8	2.781,8
PASSIVER		
23 Egenkapital		
Modpost for takstfinansierede aktiver	-72,0	-56,4
Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.114,5	-1.135,2
Finansiell egenkapital	-106,1	-170,1
I alt	-1.292,6	-1.361,7
24 Hensatte forpligtelser	-157,6	-147,9
25 Langfristede gældsforpligtelser	-869,2	-861,6
26 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-9,8	-9,1
27 Kortfristede gældsforpligtelser	-417,6	-401,6
PASSIVER I ALT	-2.746,8	-2.781,8
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.	-1.696.031	938	-1.695.093	-1.695.094	-1
7.68 Skatter					
90 Kommunal indkomstskat	-1.487.886	-173	-1.488.059	-1.488.059	-0
92 Selskabsskat	-16.454	0	-16.454	-16.454	0
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-2.056	230	-1.826	-1.826	0
94 Grundskyld	-188.968	572	-188.396	-188.397	-1
95 Anden skat på fast ejendom	-667	309	-358	-358	-0
Total	-1.696.031	938	-1.695.093	-1.695.094	-1

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Hovedparten af kommunens skatteindtægter udgøres af indkomstskat og grundskyld. Samlet set har Jammerbugt Kommune i 2018 modtaget 1.695,1 mio. kr. i skatteindtægter, hvor der i det vedtagne budget var budgetteret med 1.696,0 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune netto modtaget indtægter på 0,9 mio. kr. mindre end, hvad der oprindeligt var budgetteret med. Der er i løbet af 2018 givet tillægsbevillinger til mindreindtægterne.

De væsentligste tillægsbevillinger vedrørende skatterne fordeler sig på følgende måde:

- Jammerbugt Kommune budgetterede i 2018 med udgifter på 2,9 mio. kr. til medfinansiering af det skrå skatteloft, som indgår i indkomstskatten. Den endelige afregning viste, at kommunens udgifter hertil blev 0,2 mio. kr. lavere end budgetteret.
- Jammerbugt Kommune budgetterede i 2018 med 2,1 mio. kr. i indtægter fra forsker- og dødsboskat. Kommunen modtog 0,3 mio. kr. i forskerskat og 1,6 mio. kr. i dødsboskat. Der blev derfor givet tillægsbevillinger til mindreindtægter på i alt 0,2 mio. kr.
- Jammerbugt Kommune har modtaget mindre i grundskyld end budgetteret. Dette skyldes tilbagebetalinger til borgere, som fejlagtigt ikke har fået medregnet et fradrag for forbedringer i opgørelsen af deres ejendomsskat. Der er givet tillægsbevilling til mindreindtægten på 0,6 mio. kr.
- Fra 2018 er det ikke længere muligt at opkræves dækningsafgift af statsskovene, hvilket betyder en mindreindtægt på 0,3 mio. kr.

Efter tillægsbevillinger er der ingen afvigelse mellem regnskabsresultatet og det korrigerede budget.

Noter

Note 2 - Tilskud, udligning og momsrefusion

Tilskud, udligning og momsrefusion (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-719.861	24.188	-695.673	-695.774	-101
7.62 Tilskud og udligning					
80 Udligning og generelle tilskud	-576.756	16.518	-560.238	-560.238	-0
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	17.532	0	17.532	17.532	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	5.115	0	5.115	5.112	-3
86 Særlige tilskud	-165.252	8.244	-157.008	-157.008	0
7.65 Refusion af købsmoms	-500	-574	-1.074	-1.172	-98
Total	-719.861	24.188	-695.673	-695.774	-101

-mindreforbrug, + = merforbrug

Jammerbugt Kommune har i 2018 budgetteret med 719,9 mio. kr. i tilskud, udligning og momsrefusion, mens der er modtaget indtægter på 695,8 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune modtaget indtægter på 24,2 mio. kr. mindre end, hvad der oprindeligt var budgetteret med.

Der er i 2018 givet tillægsbevillinger til mindreindtægterne på 24,8 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning. Tillægsbevillingerne vedrører hovedsageligt følgende afvigelser:

- I 2018 fik Jammerbugt Kommune en midtvejsregulering af tilskuds- og udligningsbeløbene på 16,3 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til denne regulering.
- I 2018 har Jammerbugt Kommune betalt en efterregulering vedrørende 2017 af den aktivitetsbestemte medfinansiering på 0,2 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til denne regulering.
- Der er i 2018 foretaget midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet. For Jammerbugt Kommune betød det en mindreindtægt på 2,7 mio. kr.
- Herudover er der foretaget en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2017, hvilket betød en mindreindtægt på 5,5 mio. kr.

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

Vedrørende *refusion af købsmoms* er der i 2018 givet tillægsbevilling til en merindtægt på i alt 0,6 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede, og området udviser ved regnskabsårets slutning en samlet 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 2013. 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 (excl. jordforsyning) på 299,8 mio. kr. en mindreudgift på 3,9 mio. kr. på driftssiden og en merindtægt/mindreudgift på 9,5 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	9.783	-517	9.266	9.341	75
6.51 Sekretariat og forvaltninger	1.137	156	1.293	1.033	-260
6.62 Turisme	3.326	-375	2.951	3.392	441
6.63 Udvikling af menneskelige ressourcer	0	-333	-333	-325	8
6.67 Erhvervsservice og iværksætter	5.320	35	5.355	5.240	-115
Total	9.783	-517	9.266	9.341	75

-=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 refereres til Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget.

Vækst Jammerbugt har i 2018 været involveret i udviklingsprojekter med ekstern finansiering, der kører videre i 2019, herunder Nordvest Smart Production, Nordjysk Projekt for campingsektoren og Destinationsprojekt Blokhuse-Løkken.

Årets drift for Vækst Jammerbugt balancerer samlet set.

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
Drift	192.739	11.355	204.094	197.002	-7.092
0.18 Driftsikring af boligbyggeri	832	-173	659	566	-93
3.64 Andre kulturelle opgaver	110	0	110	71	-39
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	92	0	92	115	23
6.50 Administrationsbygninger	112	450	562	745	183
6.51 Sekretariat og forvaltninger	65.495	7.393	72.888	65.908	-6.980
6.52 Fælles IT og telefoni	31.836	-1.813	30.023	24.466	-5.557
6.53 Jobcentre	35.029	1.054	36.083	35.152	-931
6.54 Naturbeskyttelse	5.741	-33	5.708	6.859	1.151
6.55 Miljøbeskyttelse	6.094	-34	6.060	5.376	-684
6.56 Byggesagsbehandling	2.053	-24	2.029	2.968	939
6.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	14.191	-39	14.152	17.742	3.590
6.58 Det specialiserede børneområde	17.646	-27	17.619	18.672	1.053
6.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	6.533	4.601	11.134	11.130	-4
6.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	-8	-8
6.72 Tjenestemandspension	6.975	0	6.975	7.241	266
Anlæg	500	10.432	10.932	2.478	-8.454
6.50 Administrationsbygninger	0	1.333	1.333	476	-857
6.52 Fælles IT og telefoni	500	9.099	9.599	2.002	-7.597
Total	193.239	21.787	215.026	199.480	-15.546

-=mindreforbrug, += merforbrug

Politikområde 13 dækker den administrative organisation. I forhold til det samlede korrigerede budget på 215,0 mio. kr., er der på driften et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., og på anlæg et mindreforbrug på 8,5 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.

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

Nedenstående tabel viser disse udgifter fordelt på steder:

Funktion	Sted	Korrigeret Budget	Forbrug	Afvigelse
06.45.50	Administrationsbygninger	562	745	183
	Jammerbugt kommune	55	38	-17
	Fjerritslev	0	0	0
	Brovst	438	673	235
	Aabybro	46	13	-33
	Pandrup	23	21	-2
06.45.51-06.45.58	Administration	154.539	152.676	-1.863
	Jammerbugt kommune	-7.884	-8.081	-197
	Fjerritslev	28.243	28.300	57
	Brovst	66.017	65.726	-291
	Aabybro	32.348	30.949	-1.399
	Pandrup	35.815	35.783	-32
06.45.50	IT-systemer og IT-afdeling	30.023	24.466	-5.557
Total		185.124	177.887	-7.237

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 er et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget kan hovedsageligt henføres til administrationen i Brovst, og skal ses i sammenhæng med afvigelsen på det øvrige administrative område.

Administration omfatter de autoriserede funktioner 6.51 – 6.58. Funktionerne er fordelt på et fællesområde og de fire direktørområder, og dette kommenteres nedenfor. Samlet set er der et mindreforbrug på administrationen på 1,9 mio. kr.

Fællesområdet har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Herunder står opført de væsentligste poster:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrører central lederuddannelse og arrangementer.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. som hovedsageligt henføres til øgede udgifter til gebyrer, porto og konsulentbistand.

Administrationen i de fire forvaltninger kommer samlet set ud med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Heraf udgør administrationen i Aabybro 1,4 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes vakance samt overført overskud fra 2017. Desuden ses et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i Brovst som, jf. beskrivelse under kt. 6.50, skal ses i en sammenhæng hermed.

Vedrørende IT-systemer og IT-afdelingen, er der mindreudgifter på 5,6 mio. kr. som specificeres således:

- Mindreforbrug på fælles IT-systemer på 0,1 mio. kr.
- Mindreforbrug KOMBIT-midler på 2,1 mio. kr. – Monopolbrudsprojekter.
- Mindreforbrug IT-afdelingen på 3,4 mio. kr. som skyldes tilbageholdenhed i forhold til investeringer på baggrund af igangværende anlægsprojekt.

Der er i 2018 opgjort og effektueret en efterregulering på en særskilt sag vedrørende tjenestemandspension. Der ses derfor et merforbrug svarende til 0,2 mio. kr.

Noter

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

Anlæg

Ombygning af Møllegården

Arbejdet omkring ombygning af Møllegården er afsluttet. I forhold til et korrigeret budget på 0,5 mio. kr. ses der ingen væsentlige afvigelser. Der aflægges anlægsregnskab primo 2019.

Renovering af rådhuset i Fjerritslev

Der blev ultimo 2018 godkendt anlægsbudget på 0,9 mio. kr. til renovering af rådhuset i Fjerritslev. Anlægsudgiften realiseres i 2019.

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 1,0 mio. kr. Der er fundet nogle løsningsmodeller, som forventes gennemført i 2019, blandt andet en ny mobilmast på Gjøl.

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 igangsat og forventes afsluttet i 2019. Ved udgangen af 2018 er der forbrugt 2,0 mio. kr. Mindreforbruget på 6,6 mio. kr. forventes anvendt i den videre proces i 2019.

14. Politisk organisation

Politikområde 14: Politisk organisation (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	12.621	893	13.514	13.453	-61
6.40 Fælles formål	277	255	532	551	19
6.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	9.360	-42	9.318	9.453	135
6.42 Kommissioner, råd og nævn	477	87	564	500	-64
6.43 Valg m.v.	54	0	54	36	-18
6.51 Sekretariat og forvaltninger	1.346	29	1.375	1.397	22
6.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	-1	-1
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	1.107	564	1.671	1.518	-153
Total	12.621	893	13.514	13.453	-61

-=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	42.900	-372	42.528	44.729	2.201
Fælles	-1.793	89	-1.704	-26	1.678
0.01 Fælles formål	0	0	0	71	71
0.02 Boligformål	-2.000	0	-2.000	-513	1.487
0.05 Ubestemte formål	-93	0	-93	91	184
0.11 Beboelse	1	0	1	0	-1
0.15 Byfornyelse	299	89	388	325	-63
Ejendomscenter	44.693	-461	44.232	44.755	523
0.05 Ubestemte formål	-274	30	-244	-210	34
0.10 Fælles formål	1.315	-336	979	590	-389
0.11 Beboelse	-1.360	22	-1.338	-1.339	-1
0.12 Erhvervsjendomme	-381	527	146	143	-3
0.13 Andre faste ejendomme	-4.794	4.104	-690	24.281	24.971
0.15 Byfornyelse	28	0	28	63	35
2.05 Driftsbygninger og -pladser	848	-87	761	697	-64
2.30 Fælles formål	2	0	2	5	3
2.41 Lystbådehavne m.v.	193	-12	181	191	10
3.01 Folkeskoler	26.722	-2.854	23.868	9.128	-14.740
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	571	-44	527	452	-75
3.05 Skolefritidsordninger	4.560	-100	4.460	2.115	-2.345
3.50 Folkebiblioteker	1.097	-113	984	682	-302
3.63 Musikarrangementer	117	-8	109	124	15
3.64 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	12	12
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	324	-29	295	246	-49
4.85 Kommunal tandpleje	658	-60	598	423	-175
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	5.231	-478	4.753	3.580	-1.173
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	285	-27	258	205	-53
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	361	-31	330	16	-314
5.29 Forebyggende indsats samt aflastnings-tilbud målrettet mod primært ældre	792	-76	716	338	-378
6.50 Administrationsbygninger	8.313	-882	7.431	2.869	-4.562
6.62 Turisme	85	-7	78	144	66
6.67 Erhvervsservice og iværksætter	0	0	0	0	0
Anlæg	9.000	674	9.674	8.581	-1.093
Fælles	0	53	53	45	-8
0.11 Beboelse	0	0	0	398	398
0.12 Erhvervsjendomme	0	53	53	0	-53
0.13 Andre faste ejendomme	0	0	0	-361	-361
0.31 Stadion og idrætsanlæg	0	0	0	8	8
Ejendomscenter	9.000	621	9.621	8.536	-1.085
0.10 Fælles formål	500	427	927	665	-262
0.13 Andre faste ejendomme	8.500	194	8.694	7.871	-823
Total	51.900	302	52.202	53.310	1.108

-=mindreforbrug, += merforbrug

Politikområde 15 omfatter drift af de kommunale grunde, ejendomme og udlejningsejendomme, som ikke henhører under andre driftsområder. Der er et samlet merforbrug på driftssiden på 2,2 mio. kr. og en netto mindreudgift på anlægssiden på 1,1 mio. kr.

Note 3 - Økonomiudvalg (fortsat)

Fælles

På området er der en samlet merudgift på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at det ikke har været muligt at realisere hele den forventede salgsindtægt på mindre grunde i Jammerbugt kommune.

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 44,2 mio. kr. efter reduktion med besparelsen på 5,4 mio. kr. Der er i det korrigerede budget indregnet et merforbrug på 2,0 mio. kr., som er overført fra 2017. Regnskab 2018 udviser et samlet forbrug på 44,7 mio. kr., hvilket giver et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget på 0,5 mio. kr. søges overført til 2019.

På 0.13 Faste ejendomme skyldes det store merforbrug på 25,0 mio. kr., at hele lønsummen for personale ansat ved Ejendomscenter Jammerbugt er blevet bogført på dette område. Merforbruget skal dækkes af mindreforbrug på de enkelte institutioner på hele området.

Det samlede merforbrug på Ejendomscenter Jammerbugt skyldes en manglende indtægt på 0,2 mio. kr., samt udgift til årsentreprise forsikring, som skal fordeles i 2019 og udgifter til genhusning vedrørende skimmelsvampe på samlet 0,1 mio. kr. Restbeløb på 0,2 mio. kr. er generelt vedrørende drift og vedligehold af kommunale bygninger.

Anlæg

Det samlede korrigerede anlægsbudget på dette område udgør netto 9,7 mio. kr. Med udgifter på 8,6 mio. kr. ses en netto mindreudgift på 1,1 mio. kr.

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

Fælles

Samlet for anlæg under fællesområdet, er der i forhold til et korrigeret budget på 0,05 mio. kr. ingen væsentlige afvigelser.

Ejendomscenter

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 2019. Beløbet er reserveret til vedligehold af offentligt toilet på Grønhøj Strand, da man har afventet tilladelse fra Kystdirektoratet. Der er givet en yderligere bevilling til projektet i 2019.

På 0.13 Andre faste ejendomme (Bygningsvedligeholdelse, Energibesparende foranstaltninger, Renovering mv. legepladser samt Brandsikring overnatning skoler mv.) er der i 2018 givet en samlet anlægsbevilling på 8,5 mio. kr. Der er overført et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. fra 2017. Anlægsprojekterne er afsluttet med et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som søges overført til 2019. Beløbet er reserveret til allerede igangværende projekter, som renovering af læmur ved Tinghuset i Fjerritslev, brandsikring af skoler i forbindelse med midlertidig overnatning samt tagrenovering på Ingstrup Trivselsskole.

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	-7.569	17.352	9.783	10.789	1.006
0.95 Redningsberedskab	8.541	0	8.541	8.509	-32
5.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	3.000	-3.000	0	0	0
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93,	-587	0	-587	-202	385
6.51 Sekretariat og forvaltninger	-1.030	201	-829	-342	487
6.70 Løn- og barselspuljer	-17.493	20.151	2.658	2.823	165
Total	-7.569	17.352	9.783	10.789	1.006

-=mindreforbrug, + = merforbrug

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

Regnskabet udviser samlet en mindreindtægt på 1,0 mio. kr. Afvigelsen dækker hovedsageligt en manglende målopfyldelse vedrørende helhedsorienteret sagsbehandling, samt manglende udnyttelse af ledige kommunale ejendomme. Desuden ses der et lille merforbrug, som skyldes selvrisko ved arbejdsskader.

Noter

Note 4 – Børne- og Familieudvalg

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

-= mindreforbrug, += merforbrug

Børne- og Familieudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 676,7 mio. kr. et mindreforbrug på 28,7 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. på anlægssiden.

1. Dagtilbud

Politikområde 1: Dagtilbud (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillin- ger og om placeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	122.554	10.012	132.566	124.163	-8.403
5.10 Fælles formål	15.032	724	15.756	14.377	-1.379
5.11 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	32.950	-1.902	31.048	30.876	-172
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	38.397	6.215	44.612	40.176	-4.436
5.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, privat fritidshjem, private klubber og puljeordninger	27.831	3.100	30.931	31.395	464
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	8.344	1.875	10.219	7.340	-2.879
Anlæg	4.000	10.070	14.070	10.745	-3.325
5.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	4.000	10.070	14.070	10.745	-3.325
Total	126.554	20.082	146.636	134.907	-11.729

-= mindreforbrug, += merforbrug

Politikområde 1 dækker dagtilbudsområdet, som er organiseret i en række forskellige institutionstyper: Kommunal dagpleje, private pasningsordninger, kommunale børnehaver og privatinstitutioner. Området dækker samtidig udgifter og indtægter vedrørende fripladser og søskendetilskud inden for førnævnte dagtilbud samt udgifter til specialbørnehaver. Politikområdet udviser et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. Heraf er et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. overført fra tidligere år.

Fælles formål

Fælles formål dækker fællesudgifter som søskendetilskud, friplads, tilskud til privat pasning, tilskud til pasning af egne børn og pulje til dækning af PAU-elever vedrørende kommunal dagpleje og daginstitutioner for børn. Området udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som primært kan henføres til puljen for PAU-elever, der kollektivt er finansieret af de børnehaver og SFO'er, der har elever under uddannelse til pædagogiske assistenter. PAU-puljen udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Daginstitutioner

Daginstitutionsområdet dækker udgifter og indtægter vedrørende kommunale børnehaver og vuggestuer og udviser et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr. heraf vedrører 2,5 mio. kr. af mindreforbruget alene børnehaverne og vuggestuerne. Det betyder, at de under ét bruger budgettet for 2018 samt 1,4 mio. kr. af deres opsparede overskud fra tidligere år. Reduktionen af deres overskud er primært begrundet i et merforbrug på personaleudgifter, idet de i 2018 har anvendt en stor andel af deres opsparede overskud til flere personaleressourcer. Der har endvidere i 2018 været et mindreforbrug til støtte i børnehaver på 1,1 mio. kr.

Tilskud til privatinstitutioner

Denne post omfatter driftstilskud til børn i privatinstitutioner, tilskud til administration i privatinstitutioner, bygningstilskud samt fripladstilskud til børn i privatinstitutioner. Området udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr. i 2018 på trods af, at der er givet en tillægsbevilling på 3,1 mio. kr. Tillægsbevillingen samt merforbruget udtrykker et stigende antal børn i private ordninger.

Særlige dagtilbud og særlig klubber

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

Mindreforbruget på 2,9 mio. kr. i 2018, hvoraf 0,9 mio. kr. vedrører overførsel fra tidligere år, kan primært henføres til en nedgang i betaling for pladser i andre kommuner, færre børn i vores egne specialbørnehaver samt indtægter fra andre kommuner for brug af Jammerbugt Kommunes specialbørnehaver.

Anlæg

Regnskabet for 2018 afsluttes med et forbrug på 10,7 mio. kr., og med udgangspunkt i et korrigeret budget på godt 14 mio. kr. er der dermed et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Den væsentligste årsag til dette regnskabsresultat er et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på *dagtilbudsrammen*, og forholdet er nærmere beskrevet nedenfor.

Dagtilbudsrammen

I budget 2018 blev der afsat 4 mio. kr. til dagtilbudsområdet. Herudover godkendte Kommunalbestyrelsen ved budgetopfølgning 3 i 2017 og ved behandling af genbevillingssagen 2017 til 2018 samlet at overføre yderligere 4,6 mio. kr. til gennemførelse af projekter på området. Det betød, at der i 2018 var budgetmidler for sammenlagt 8,6 mio. kr. på dagtilbudsrammen. Heraf er 5,8 mio. kr. frigivet til projekter, mens 0,3 mio. kr. er tilbageført til kassebeholdningen. Ved udgangen af 2018 er der derfor mindredgifter på 2,5 mio. kr., hvilket betyder, at et budgetbeløb på 2,5 mio. kr. vil blive søgt overført til 2019, så disse midler kan bidrage til den samlede finansiering af den planlagte renovering af børnehaverne i Fjerritslev.

Projekter på området

Kommunalbestyrelsens beslutning om og fortsatte fokus på at ændre indretningen af 0-6-årsområdet har også i 2018 haft væsentlig indflydelse på anlægsaktiviteten på dagtilbudsområdet.

Således er anlægsprojektet omkring oprettelse af vuggestuegrupper i tilknytning til en række af kommunens SI'er og én børnehave blevet afsluttet i 2018, ligesom projektet omkring etablering af vuggestuepladser i Skovsgaard også altovervejende er gennemført i 2018. Til disse projekter er der sammenlagt udgifter for 2,7 mio. kr. Parallelt er ombygningsprojektet på Skolecenter Jetsmark også næsten færdiggjort i 2018, og projektudgifterne hertil er i 2018 på godt 8,0 mio. kr. Til de to uafsluttede projekter vil uforbrugte budgetbeløb på sammenlagt godt 0,8 mio. kr. med overførselssagen blive søgt overført til 2019, hvor begge projekter færdiggøres.

Noter

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

2. Undervisning & Fritid

Politikområde 2: Undervisning og Fritid (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillin- ger og om placeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	385.012	4.982	389.994	376.630	-13.364
3.01 Folkeskoler	282.497	-1.081	281.416	272.281	-9.135
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	503	-140	363	340	-23
3.05 Skolefritidsordninger	48.915	4.398	53.313	50.392	-2.921
3.06 Befordring af elever i grundskolen	11.227	-1.230	9.997	9.341	-656
3.07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	878	-200	678	564	-114
3.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder jf. Folkes	502	0	502	910	408
3.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	4.148	3.334	7.482	7.418	-64
3.10 Bidrag til staten for elever på private skoler	15.825	1.150	16.975	16.975	-0
3.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	7.881	-353	7.528	7.536	8
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	8.955	704	9.659	8.807	-852
6.72 Tjenestemandspension	3.681	-1.600	2.081	2.068	-13
Anlæg	16.650	-9.860	6.790	2.060	-4.730
3.01 Folkeskoler	16.650	-9.928	6.722	1.993	-4.729
3.05 Skolefritidsordninger	0	68	68	67	-1
Total	401.662	-4.878	396.784	378.690	-18.094

- = mindreforbrug, += merforbrug

Politikområdet dækker undervisnings- og fritidsområdet, som blandt andet omfatter folkeskolen herunder specialundervisningen, bidrag til privat- og efterskoler, skolefritidsområdet, naturskoler og ungdomsskolen. Der er på driftssiden et samlet forbrug på 376,6 mio. kr. I forhold til korrigeret budget på 390,0 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 13,4 mio. kr.

Folkeskoler

Folkeskoler udviser et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Overskuddet fordeler sig hovedsagelig med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende 'fælles formål' og med et mindreforbrug på kommunens 12 folkeskoler på 7,5 mio. kr.

På området 'fælles formål' kan nævnes, at det specialiserede skoleområde, puljen til langtidssygdom og projekt 'Liv i By og Skole' viser henholdsvis et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., 1,5 mio. kr. og 0,8 mio. kr., og at blandt andet mellemkommunale betalinger og leje af svømme- og idrætshaller og to-sprogsområdet udviser merforbrug.

Samlet set genererer skolerne i 2018 et akkumuleret mindreforbrug på 7,5 mio. kr., mens der blev overført et merforbrug på 4,3 mio. kr. til 2018 fra tidligere år. Der er iværksat økonomiske genopretningsplaner for 4 skoler, som alene i 2018 tegner sig for en gældsafvikling på 4,2 mio. kr. Alle genopretningsplaner er overholdt i 2018 og 3 af de 4 skoler, som har en genopretningsplan, er gældsfrie med udgangen af 2018.

Skolefritidsordninger

Skolefritidsordninger udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Overskuddet fordeler sig henholdsvis med mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende 'fælles formål' og med 1,5 mio. kr. vedrørende 15 SFO'er/SI'er inklusiv 1 vuggestue og 8 børnehaver.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

På området "fælles formål" fordeler mindreforbruget sig primært på forældrebetaling med 0,1 mio. kr. og på det specialiserede SFO-område med 1,9 mio. kr. Tilskud til førskolebørn på Aabybro Friskole og forældrebetaling genererer et merforbrug.

Samlet set tegner SFO'er/SI'er sig for et akkumuleret mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Heraf vedrører 3,2 mio. kr. et mindreforbrug fra tidligere år, hvorfor der ses en reduktion i SFO'erne/SI'ernes samlede mindreforbrug på 1,7 mio. kr. med udgangen af 2018.

Befordring af elever i grundskolen

På befordring ses et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Området er budgetteret til 10,0 mio. kr., og der har i 2018 været befordringsudgifter for 9,3 mio.kr.

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

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

Kommunale specialskoler og interne skoler

Resultatet for 2018 vedrørende kommunale specialskoler og interne skoler viser et merforbrug på 0,4 mio. i forhold til korrigeret budget på 0,5 mio. kr. Jammerbugt Kommune har i 2018 tilkøbt undervisning på Hjortshøjgaard og Ølandhus.

Ungdomsskolen

Med udgangspunkt i et korrigeret budget på 9,7 mio. kr. og et forbrug på 8,8 mio. kr. ses et akkumuleret mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på Ungdomsskolen. Resultatet er som forventet og skyldes overførsel af mindreforbrug fra tidligere år på 0,9 mio. kr.

Anlæg

Regnskabet for 2018 viser et forbrug på 2,1 mio. kr., og med udgangspunkt i et korrigeret budget på knap 6,8 mio. kr. er der dermed et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på anlægsområdet.

Ramme til Saltum Skole

Den væsentligste årsag til mindreforbruget på politikområdet er, at renoverings- om ombygningsprojektet på Saltum Skole ikke er så langt fremme som forudsat ved budgetlægningen for 2018. Det betyder, at den afsatte ramme på 5,0 mio. kr. i budget 2018 til projektet ikke er forbrugt ved afslutningen af 2018. Der er alene frigivet knap 0,7 mio. kr. til totalrådgiver på projektet, og der er derfor på rammebeløbet mindredgifter på 4,3 mio. kr. Det betyder, at et budgetbeløb på 4,3 mio. kr. med overførselssagen vil blive søgt overført til 2019, hvor renoverings- og ombygningsprojektet på Saltum Skole videreføres.

Projekter på området

Selve renoverings- og ombygningsprojektet på Saltum Skole er igangsat, og der er afholdt udgifter i 2018 for knap 1,0 mio. kr.

Et andet væsentligt skoleprojekt, der har præget anlægsaktiviteten på politikområdet, er igangsætningen af projektet omkring opførelse af en ny skole i Jetsmark. Der er i 2018 udgifter på 0,2 mio. kr., og projektet videreføres de kommende år. For såvel renoverings- og ombygningsprojektet på Saltum Skole som projektet omkring opførelse af ny skole i Jetsmark vil ikke-forbrugte budgetbeløb på sammenlagt 0,3 mio. kr. med overførselssagen blive søgt overført til 2019.

Noter

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Under politikområde 2 er der herudover gennemført en række investeringsmæssigt mindre projekter. Det drejer sig eksempelvis om etablering af udendørs læringsmiljøer på Aabybro Skole samt gennemførelse af en række mindre arbejdsmiljøforbedringsprojekter. Et mindre frigivet – men ikke forbrugt - budgetbeløb til gennemførelse af et arbejdsmiljøforbedringsprojekt på Aabybro Skole vil ved overførselssagen blive søgt overført til 2019.

Endelig skal nævnes, at anlægsprojektet omkring opførelse af ny skole i Aabybro er afsluttet i 2018, og der aflægges anlægsregnskab for den samlede projektperiode på den politiske møderække i marts 2019.

3. Familie og forebyggelse

Politikområde 3: Familie og Forebyggelse (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og om placeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	151.117	3.028	154.145	147.211	-6.934
3.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	9.900	651	10.551	10.470	-81
3.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder	992	-3	989	96	-893
4.85 Kommunal tandpleje	14.823	88	14.911	14.589	-322
4.89 Kommunal sundhedstjeneste	7.580	-80	7.500	7.317	-183
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-2.532	139	-2.393	-7.337	-4.944
5.16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)	199	75	274	0	-274
5.20 Opholdssteder mv. for børn og unge	23.166	2.576	25.742	27.427	1.685
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	35.340	2.832	38.172	34.976	-3.196
5.22 Plejefamilier	35.421	3.984	39.405	36.103	-3.302
5.23 Døgninstitutioner for børn og unge	15.752	-4.061	11.691	15.887	4.196
5.24 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	1.571	-683	888	888	0
5.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	0	0	0	0	0
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	0	66	66	78	12
5.72 Sociale formål	8.805	-2.556	6.249	6.455	206
6.51 Sekretariat og forvaltninger	100	0	100	261	161
Anlæg	1.000	-25	975	959	-16
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1.000	-25	975	959	-16
Total	152.117	3.003	155.120	148.170	-6.950

-= 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 6,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 3,0 mio. kr., heraf er 2,1 mio. kr. overførsler fra 2017.

PPR inkl. Taleskole

PPR (Pædagogisk Psykologisk Rådgivning) inklusive Taleskolen i Moseby udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Når året betragtes eksklusiv overførsler fra tidligere år på 1,0 mio. kr., er der således tale om et regnskab i balance. PPR står overfor særlige transaktionsudgifter i 2019 til overtallig medarbejder.

Note 4 – Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Tandplejen

Tandplejen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der har været en del større investeringer i årets løb i form af en ny tandlægestol, ankomststandere til venteværelserne samt en kompressor. Samtidig er der fortsat nedgang i lønudgifterne i form af ubesatte stillinger. Der mangler stadig en overtandplejer, hvorved der midlertidigt er konstitueret en medarbejder til denne stilling. Tandplejen har stadig stillinger, de ikke har kunnet besætte. De generelle driftsudgifter er stigende, hvorved en del af de sparede lønudgifter er anvendt til øvrige driftsomkostninger.

Sundhedsplejen

Sundhedsplejen udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Overskuddet skyldes blandt andet, at der er indgået yderligere indtægter i form af salg af ydelser og tildelte projektmidler. Derudover er der tilgået sundhedsplejen indtægter, som skal dække drift af sorggruppen i året 2019. Samtidig har der været fokus på økonomisk tilbageholdenhed, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2019 til indkøb af materialer, blandt andet nye audiometer/høretest apparater samt til efteruddannelse i Sundhedsplejen.

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) og 5.23 (døgninstitutioner).

Rammen udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til øgede indtægter i forbindelse med særlig dyre enkeltsagsrefusioner (SDE). I 2018 har der været 4 "storfamilier", hvor der er fire eller flere anbragte i hver familie. Dette gør, at refusionen for disse "storfamilier" er større end ved den sædvanlige enkeltvise beregning. Samtidig med dette har der været ekstraordinære refusionsindtægter fra 'særlig dyre enkeltsager' for tidligere år.

Familiecentret

Familiecentret udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er overført 1,1 mio. kr. fra tidligere år.

Regnskabsresultatet er et udtryk for øget salg af ydelser til blandt andet Børne- og Familierådgivningen samt færre udgifter til akutte børneindsatser end budgetteret. Overskuddet skal blandt andet understøtte et kvalitetsløft af de sociale indsatser på Familie og Forebyggelsesområdet.

Anlæg

Kommunalbestyrelsen prioriterede ved budgetvedtagelsen for 2018, at der skulle ske en renovering af E-Huset i Fjerritslev. Baggrunden var et ønske om, at Familiecentret fremover skal have til huse i bygningen, fordi flytningen til de nyrenoverede lokaler vil betyde en bedre facilitering af centerets aktiviteter. I budget 2018 blev der afsat 1,0 mio. kr. til renoveringen, og det afsluttede projekt er gennemført med et lille mindreforbrug.

Note 5 - Beskæftigelsesudvalg

Beskæftigelsesudvalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift Beskæftigelsesudvalg	589.774	-20.447	569.327	557.077	-12.250
Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet	507.537	-6.278	501.259	492.179	-9.080
Forsikrede ledige	82.237	-14.169	68.068	64.898	-3.170
Total	589.774	-20.447	569.327	557.077	-12.250

-= mindreforbrug, += merforbrug

Når der ses på resultatet af Beskæftigelsesudvalgets område, kan dette forklares på flere måder:

- 1) Beskæftigelsesudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 569,3 mio. kr. et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. på driften.
- 2) Mindreforbruget i forhold til oprindeligt budget udgør 32,7 mio. kr.
- 3) Men mere reelt udgør mindreforbruget i forhold til oprindeligt budget 43,7 mio. kr., idet oprindeligt budget rent teknisk var blevet reduceret med 11 mio. kr., som blev tilført igen med en overførsel i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2017.

Således er det samlede resultat på Beskæftigelsesudvalgets politikområder for hele 2018 et mindreforbrug på 43,7 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 et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. Samlet er der i 2018 et mindreforbrug på 20 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget korrigeret for de 11 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 2018 et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til oprindeligt budget 2018 er mindreforbruget på 23,3 mio. kr.

Noter

Note 5 – Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

5. Arbejdsmarkedsområdet

Politikområde 5: Sundhed og Arbejdsmarkedsområdet (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	507.537	-6.278	501.259	492.179	-9.080
0.11 Beboelse	500	-112	388	499	111
3.14 Ungdommens Uddannelsesvejl.	4.078	-78	4.000	3.197	-803
3.44 Produktionsskoler	2.622	38	2.660	2.660	-0
3.45 Erhvervsgrunduddannelser	1.192	-760	432	762	330
3.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	8.378	1.033	9.411	8.718	-693
5.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	-0	-0
5.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede)	2.734	-961	1.773	2.088	315
5.45 Behandling af stofmisbrugere (service-lovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	2.517	-751	1.766	1.610	-156
5.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	-8.630	4.034	-4.596	-3.672	924
5.61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse m.v.	17.461	-4.723	12.738	11.384	-1.354
5.65 Repatriering	0	-250	-250	-255	-5
5.66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	18.449	6.196	24.645	24.635	-10
5.67 Personlige tillæg m.v.	5.970	-746	5.224	5.334	110
5.68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	147.931	-1.797	146.134	144.867	-1.267
5.71 Sygedagpenge	52.425	579	53.004	49.404	-3.600
5.72 Sociale formål	980	-343	637	642	5
5.73 Kontant- og uddannelseshjælp	60.393	-7.819	52.574	51.677	-897
5.74 Integrationsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	50	50
5.75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-66	58	-8	10	18
5.76 Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansering	14.825	-365	14.460	14.547	87
5.77 Boligsikring - kommunal medfinans.	9.119	294	9.413	9.380	-33
5.79 Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	207	-210	-3	-3	-0
5.80 Revalidering	15.422	-4.210	11.212	11.111	-101
5.81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 2, nr. 6,	59.218	-785	58.433	56.001	-2.432
5.82 Ressourceforløb og jobafklaringsfor.	35.015	10.757	45.772	44.991	-781
5.83 Ledighedsydelse	17.477	-4.070	13.407	13.048	-359
5.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	18.828	-1.261	17.567	17.630	63
5.95 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning	1.244	-440	804	595	-209
5.97 Seniorjob til personer over 55 år	8.282	-1.958	6.324	6.434	110
5.98 Beskæftigelsesordninger	7.143	1.867	9.010	10.243	1.233
6.51 Sekretariat og forvaltninger	3.823	505	4.328	4.594	266
Total	507.537	-6.278	501.259	492.179	-9.080

- = 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 2018 samlet et mindreforbrug på 20 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget korrigeret for 11 mio. kr. (se ovenfor) og 9,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, hvilket hovedsageligt hænger sammen med forbedrede resultater i 2018 samt gode konjunkturer.

Ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2018 blev der på Beskæftigelsesudvalgets område afgivet positive tillægsbevillinger på 10,9 mio. på politikområde 5. Allerede på daværende tidspunkt var der et kendt estimeret mindreforbrug på 18,4 mio. kr., hvoraf 7,5 mio. kr., jf. budgetaftalen for 2019, skulle overføres til Beskæftigelsesudvalgets budget 2019. Det blev imidlertid besluttet, at de 7,5 mio. kr. først overføres i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2018, hvorfor der alene blev kassehenlagt 10,9 mio. kr., og hvorfor der resterer en stor difference på 9,1 mio. kr. mellem korrigeret budget og regnskab 2018.

Mindreforbruget på netto 9,1 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget fremkommer ved følgende:

- 1) Et mindreforbrug på 7,5 mio. kr., som var kendt ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober, men som blev besluttet skubbet til regnskabsafslutningen. Mindreforbruget på de 7,5 mio. kr. var en del af et samlet mindreforbrug på politikområdet på 18,4 mio. kr., hvilket var begrundet i blandt andet:
 - Integration – et estimeret mindreforbrug på 4,9 mio. kr. Heraf er 2 mio. kr. tilbageførte restancer, der udgør en del af de 7,5 mio. kr., der skal overføres til budget 2019. Det reelle resultat er herefter et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er kommet flere flygtninge i job eller repatrieret i forhold det estimerede. Dette betyder dels flere resultattilskud, dels færre forsørgelsesydelse.
 - Sygedagpenge – et estimeret mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Heraf er 3 mio. kr. tilbageførte restancer, der udgør en del af de 7,5 mio. kr., der skal overføres til budget 2019. Det reelle resultat er herefter et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der har været en ualmindelig god udvikling på sygedagpengeområdet samtidig med, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er reduceret, hvilket resulterer i en højere refusionsprocent. Den positive udvikling tilskrives blandt andet en intensiveret indsats samt en ny visitationsmodel, der gør, at sagerne startes op endnu tidligere end hidtil.
 - Fleksjob og fleksløn – et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. Heraf er 2 mio. kr. tilbageførte restancer, der udgør en del af de 7,5 mio. kr., der skal overføres til budget 2019. Det reelle resultat er herefter et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Flere borgere er overgået fra gammel ordning til ny ordning, hvilket blandt andet betyder, at kommunen har fået væsentligt flere indtægter i form af fleksbidrag end estimeret.
 - STU – et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Heraf er 0,5 mio. kr. tilbageførte restancer, der udgør en del af de 7,5 mio. kr., der skal overføres til budget 2019. Det reelle resultat er herefter et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Der har været en mindre tilgang end estimeret. Samtidig er der 2 borgere, der er flyttet og én, der aldrig er startet op. Endelig har der været væsentligt lavere befodringsudgifter end estimeret.
- 2) Den resterende afvigelse på 1,6 mio. kr. skyldes, at der er sendt flere mellemkommunale regninger end forventet ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2018. Der var således kendskab til kravet til de andre kommuner, men forventningen var, at vi først ville kunne nå at sende regningerne i 2019.

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	82.237	-14.169	68.068	64.898	-3.170
5.78 Dagpenge til forsikrede ledige	77.031	-11.949	65.082	62.285	-2.797
5.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	5.206	-2.220	2.986	2.613	-373
Total	82.237	-14.169	68.068	64.898	-3.170

-= mindreforbrug, += merforbrug

Politikområde 6 dækker udgifter til forsørgelse på arbejdsmarkedsområdet til de forsikrede ledige. I budget 2018 er de forsikrede ledige budgetteret på særskilt politikområde, således at et eventuelt mindreforbrug reserveres til en efterfølgende eventuel tilbagebetaling. For så vidt angår forventet tilbagebetaling vedrørende 2018, 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 2018 samlet et mindreforbrug på 23,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2018, blev der på Beskæftigelsesudvalgets område afgivet positive tillægsbevillinger på 20,2 mio. på politikområde 6. Nedenstående afvigelser udgør differencen mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Dagpenge til forsikrede ledige

Vedrørende dagpenge til forsikrede ledige er der et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget 2018 på 3,2 mio. kr.

Den væsentligste årsag til det yderligere mindreforbrug på politikområde 6, er, at der har været væsentligt lavere sæsonledighed i 2018 sammenlignet med tidligere år. Således var der til eksempel i december 2018 623 ledige mod 713 ledige i december 2017, 755 i december 2016 og 878 i december 2015.

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	737.988	11.348	749.336	752.097	2.761
	Sundhed og Senior	278.001	13.054	291.055	291.150	95
	Sundhed og Handicap	270.025	-68	269.957	269.197	-760
	Sundhedsområdet	189.962	-1.638	188.324	191.750	3.426
Anlæg	Social- og Sundhedsudvalg	0	5.143	5.143	5.177	34
	Sundhed og Senior	0	150	150	183	33
	Sundhed og Handicap	0	4.993	4.993	4.994	1
Total		737.988	16.491	754.479	757.274	2.795

-= mindreforbrug, += merforbrug

På Social- og Sundhedsudvalgets områder udviser regnskab 2018 samlet set et merforbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som fordeler sig således:

- Et merforbrug på driften på 2,8 mio. kr.
- Et merforbrug på anlæg på 0,03 mio. kr.

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 2018 for hvert politikområde.

Noter

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

7. Sundhed og Senior

Politikområde 7: Sundhed og Senior (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift					
Anlæg	0	150	150	183	33
0.19 Ældreboliger	0	0	0	124	124
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93,	0	150	150	59	-91
Total	278.001	13.204	291.205	291.333	128

-= mindreforbrug, += merforbrug

Politikområde 7 dækker service- og sundhedslovsydelse. Det er områder som praktisk hjælp, personlig pleje og sygepleje til borgere bosiddende i eget hjem uanset alder, herunder borgere bosiddende i ældreboliger, borgere som er bosiddende i plejebolig på plejecentre, og borgere som er bosat i botilbud / specialtilbud, drift af sygeplejeklinikker, hjælpemidler (ikke kropsbårne), boligændringer, plejevederlag med mere. Der er på politikområdet et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. på driften.

Nedenfor beskrives de største driftsområder og de væsentligste afvigelser.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Sundheds- og Seniorområdet

Ældreboliger (0.19) har et merforbrug på 2,8 mio. kr. Dette er resultatet af en ændret konteringspraksis i forhold til ældreboligregnskaber. Dette beløb er fordelt på flere forskellige afdelinger efter bogføring af de modtagne regnskaber fra DEAS. Området bliver opgjort en gang årligt i supplementsperioden - det vil sige i januar 2019 for regnskab 2018.

På Andre Sundhedsudgifter (4.90) ses der et merforbrug på 0,1 mio. kr. Det dækker over befordring til læge. Der er på dette område sket en stigning i 2018 i forhold til forbruget i 2017. Det vurderes at være et resultat af den demografiske udvikling.

På Hjemmeplejen (5.26+5.21+5.38+5.07) ses et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Området har i 2018 været igennem en proces med analyse af forbrug og behov for ressourcer. Der er i løbet af året sket en tilpasning af budgetterne i forhold til dette. Mindreforbruget skal ses i lyset af en tilpasning og forøget fokus på planlægning og optimering af ressourceanvendelse i hjemmeplejegrupperne. Denne tilpasning og det forøgede fokus fortsætter ind i 2019.

Opgaverne i hjemmeplejen løses i 2018 af den kommunale hjemmepleje samt den private leverandør Service Nord. Service Nord har i 2018 modtaget afregning for udførte ydelser på 14,9 mio. kr.

På plejecentrene (5.27) ses et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Dette er et resultat af lavere belægning på plejecentrene end forventet. Der har endvidere i forhold til de kommunalt drevne plejecentre været stort fokus på tilpasning af driften. Dette fokus fortsætter ind i 2019.

Hjemmesygeplejen (5.28) viser et resultat i balance. Også dette område har i 2018 været igennem en proces med analyse, dels på grund af et betydeligt merforbrug på området, men også men henblik på en beregning af de økonomiske konsekvenser i udviklingen i det nære sundhedsvæsen. Området er præget af en stor forøgelse af kompleksitet og behov for ydelser på grund af udviklingen i antal ældre borgere og udviklingen i forhold til det nære sundhedsvæsen, hvor opgaverne flyttes fra hospitalerne til den kommunale hjemmesygepleje. Der er i løbet af året sket en tilpasning af budgettet i forhold til denne udvikling. Der arbejdes fortløbende med optimering af ressourceanvendelse på området. Dette arbejde fortsætter videre ind i 2019.

På hjælpemidler (5.31+5.41) ses et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Området relaterer sig til boligindretning og øvrige hjælpemidler.

På plejevederlag (5.36) ses et merforbrug på 0,1 mio. kr. Området relaterer sig til løn og plejevederlag til pasning af døende.

Anlæg

Anlægget vedrørende Køkkenpuljen er færdiggjort, og regnskabsaftalt er politisk godkendt på Social- og Sundhedsudvalgets møde den 4. december 2018. Samlet set gav det et lille merforbrug på 0,03. mio. kr.

Noter

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

17. Sundhed og handicap

Politikområde 17: Sundhed og Handicap (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	270.025	-68	269.957	269.197	-760
0.35 Andre fritidsfaciliteter	272	0	272	254	-18
3.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	4.836	0	4.836	3.838	-998
5.07 Indtægter fra den centrale refusions-ordning	-7.763	0	-7.763	-8.781	-1.018
5.29 Forebyggende indsats samt aflastnings-tilbud målrettet mod primært ældre	0	2.484	2.484	2.484	-0
5.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116)	8.204	-1.807	6.397	6.470	73
5.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og	52.580	386	52.966	50.688	-2.278
5.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens	4.958	1.807	6.765	6.714	-51
5.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	1.676	0	1.676	2.736	1.060
5.50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	6.729	0	6.729	9.460	2.731
5.51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	119.088	-2.018	117.070	111.916	-5.154
5.52 Botilbud til midlertidigt ophold (service-lovens § 107)	38.288	-600	37.688	43.502	5.814
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	3.679	-157	3.522	3.740	218
5.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	0	0	0	132	132
5.58 Beskyttet beskæftigelse (Servicelovens § 103)	13.515	0	13.515	13.360	-155
5.59 Aktivitets- og samværstilbud (Service-lovens § 104)	22.403	-163	22.240	21.665	-575
5.72 Sociale formål	1.245	0	1.245	1.005	-240
6.51 Sekretariat og forvaltninger	315	0	315	16	-299
Anlæg	0	4.993	4.993	4.994	1
0.18 Driftssikring af boligbyggeri	0	0	0	845	845
0.19 Ældreboliger	0	4.993	4.993	4.148	-845
Total	270.025	4.925	274.950	274.191	-759

= mindreforbrug, += merforbrug

Drift

Sundhed og Handicap – Myndighed

Myndighed under Sundhed og Handicap udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Nedenstående er de væsentligste afvigelsesforklaringer specificeret på funktionsniveau.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Specialpædagogisk bistand til voksne (3.17) udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket skal forklares regnskabsteknisk ved, at den objektive afregning af den sikrede institution Kofoedsminde fra 2018 afregnes under §108. Der vil derfor omvendt være en tilsvarende udgift under §108 på 1,0 mio. kr. i 2018, da budgettet for 2018 ikke er overflyttet til §108.

Statsrefusionen vedrørende de Særligt dyre enkeltsager (5.07) udgør i 2018 8,8 mio. kr., hvilket stort set er samme niveau som statsrefusionen for 2017. Budgettet ligger dog fortsat på 7,7 mio. kr., hvorfor resultatet ender på et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Hjælpebidler §112 for personer over 67 år (5.31) og personer under 67 år (5.41) udviser et resultat på henholdsvis 0,1 mio. kr. og -0,1 mio. kr. §112 er derfor samlet i balance i 2018. Dette er også tilfældet for Støtte til køb af bil §114 (5.41), hvor resultatet for 2018 er på det budgetterede niveau.

Resultatet for Botilbud til personer med særlige sociale problemer §109 og §110 (5.42) udviser i 2018 et merforbrug på 1,1 mio. kr. Området har været præget af længere ophold på blandt andet krisecentre, hvorfor budgettet i 2018 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 2018 er et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket også er en mindre stigning i forhold til resultatet for 2017. Omvendt er resultatet for §100 (5.72) i 2018 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket er en lille stigning i mindreforbruget ift. 2017.

I 2018 blev de særlige pladser på psykiatrisk afdeling (5.54) implementeret, hvilket har haft den effekt på Sundhed og Handicap, at man, ud over en eventuel anvendelse af pladserne, skal afregne en objektiv afregning kommunerne imellem. Beløbet fastsættes ud fra den uudnyttede belægningsprocent. Der udvises som resultat af dette et merforbrug på 0,1 mio. kr. i 2018, idet udgifter til de særlige pladser ikke har været budgetlagt.

Sundhed og Handicap er kendetegnet ved mange bevægelser imellem de forskellige paragraf-områder, dette kommer også til udtryk i nedenstående afvigelse:

Kontant tilskud til personlig og praktisk hjælp §95 samt Den borgerstyrede personlige assistance, BPA §96 (begge 5.39) udviser i 2018 samlet set et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. 2018 var præget af afgang på området på 1,3 mio. kr. og ophørt foranstaltning 0,1 mio. kr. Samtidig var der tilgang på 0,2 mio. kr., som blev opvejet af revisiteringer for 0,3 mio. kr.

Socialpædagogisk bistand til personer med særlige sociale problemer §85 (5.39) udviser i 2018 et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Afgangen i 2018 udgør 1,6 mio. kr., hvorimod tilgangen udgør 1,9 mio. kr. Dog har der i 2018 været et øget fokus fra sagsbehandlere vedrørende borgernes funktionsniveau og støttebehov, hvorfor det er lykkedes at gennemføre en dertilhørende udgiftsregulering på -0,8 mio. kr. under revisitering.

Dynamikken under §108 Botilbud til længerevarende ophold (5.50) er i høj grad præget af en statisk til-og afgang i forhold til de andre paragraffer. I resultatet for 2018 ender udgifterne på 9,5 mio. kr., hvilket stort set er samme niveau som i 2017, hvor udgifterne endte på 9,7 mio. kr. Herudover bør det dog, som nævnt, understreges, at den sikrede institution Kofoedsminde fra 2018 afregnes under §108. Der vil derfor være en yderligere udgift under §108 på 1,0 mio. kr. i 2018, da budgettet for 2018 ikke er overflyttet til §108.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Hvor dynamikken på §108 er præget af et forholdsvist 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 2018 et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skal forklares ud fra en afgang på 5,4 mio.kr., hvorimod tilgangen i 2018 kun er 2,2 mio. kr. Samtidig har der ligeledes under §85 5.51 været et øget fokus fra sagsbehandlere vedrørende borgernes funktionsniveau og støttebehov, hvorfor det er lykkedes at gennemføre en dertilhørende udgiftsregulering på 1,9 mio. kr. som revisitering.

Omvendt er tendensen under 5.52 præget af en markant højere tilgang på 7,3 mio. kr. i forhold til afgang på 2,0 mio. kr. Her bør det nævnes, at tilgangen fra Sundhedsvæsnets udgør 3,3 mio. kr., som derfor er en af de afgørende forklaringer på den høje tilgang i 2018. Revisiteringerne er på dette område på 0,5 mio. kr., hvorfor det samlede resultat i 2018 er på 5,8 mio. kr. Ses 5.51 og 5.52 samlet under et, er disse to funktioner derfor i balance med et resultat på 0,7 mio. kr.

Beskyttet beskæftigelse §103 (5.58) og Aktivitets- og samværstilbud §104 (5.59) er begge præget af mindreforbrug i 2018 på henholdsvis 0,2 mio. kr. og 0,6 mio. kr.

Indenfor Beskyttede beskæftigelse (5.58) har afgang oversteget tilgangen, med en tilgang på 0,2 mio. kr. i forhold til en afgang på 0,4 mio. kr., hvorfor resultatet ender med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Aktivitets- og samværstilbud §104 (5.59) har ligeledes haft en afgang, der har været mindre end tilgangen. I 2018 var tilgangen på 0,1 mio. kr., hvorimod afgang var på 0,3 mio. kr. Samtidig er revisiteringen på - 0,4 mio. kr., hvorfor resultatet ender med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Endelig har der på 6.51 – Fællesudgifter til administrative omkostninger stort set ikke været udgifter i 2018, hvorfor resultatet ender på et mindreforbrug på 0,3 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.

Sundhed og Handicap – Udfører

Udfører under Sundhed og Handicap udviser et mindreforbrug på 0,4 mio.kr.

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 sådan, 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 Sneppen og Poppelhuset. Sneppen har i hele 2018 været udfordret grundet underbelægning, hvilket har betydet, at der ved årets afslutning er et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Noter

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Tilbuddet Poppelhuset er i 2018 blevet udvidet med 6 pladser samt en aflastningsplads, og har i denne forbindelse fået tildelt ekstra midler til opstarten, hvor ikke alle pladser er fuldt belagt. Ledelsen har haft stor opmærksomhed på økonomistyringen, hvorfor der ved årets afslutning kan vises et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Forebyggelse og Mental Sundhed under Udfører omfatter områder, der alle er rammefinansieret, hvorfor der ved årets afslutning søges om overførselsadgang på disse områder. Den væsentligste afvigelse ses på funktion 5.39 som omfatter Innovations/strukturpuljen på psykiatriområdet på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til 2019 til indkøb af touchskærme til Værestederne.

Det ses af nedenstående tabel, at udførerenhederne samlet set havde et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i 2018.

Sundhed og Handicap Pol. 17 Udførerenheder (1.000 kr.)	Korrigeret budget	Bogførte indtægter	Bogførte udgifter	Forbrug pr. 31.12.2018	Afvigelse	Søges overført til 2019	Hensat på kon solidering
Udfører							
035110 Hjortdal kulturcenter	272	0	254	254	-18	-18	0
529120 Akut og afklaring	2.484	-20	2.504	2.484	0	0	0
539105 Fælles for Handicap og Socialpsykiatri	304	0	0	0	-304	-304	0
551118 Egehuset	401	-13.016	13.382	367	-34	0	40
551119 Solkrogen	-389	-20.129	19.786	-343	46	0	106
539120 Socialpædagogisk støtte	7.589	-1.610	9.148	7.538	-51	-51	0
551123 Opgangsfællesskabet	-15	-702	691	-11	4	0	149
539125 Specialkorps §85	158	-3.383	3.541	158	0	0	-185
551150 Toftehøj	-403	-18.005	17.635	-369	34	0	-85
551152 Krabben	-298	-16.487	16.187	-300	-2	0	-23
551156 Sneppen	181	-1.569	1.750	181	0	0	358
551158 Poppelvej 1C	23	-10.945	10.898	-47	-70	0	-505
553120 Støtte/kontaktpersonkorps	2.322	0	2.271	2.271	-51	-51	0
559105 Fælles udgifter og indtægter værestederne	5.676	0	5.661	5.661	-15	-15	0
559106 Orkideen	0	-50	50	0	0	0	0
559109 Tjørnevænget	0	-55	55	0	0	0	0
559110 Solsikken	0	-33	33	0	0	0	0
559112 Samværs - og aktivitets- center Hjortdal	-89	-5.630	5.578	-52	37	0	-245
559118 Åkanden	0	-45	45	0	0	0	0
Total	18.216	-91.677	109.468	17.791	-425	-440	-390

Anlæg

Anlægsregnskabet vedrørende Poppelvej-komplekset er afsluttet i 2018 i balance. Der er aflagt særskilt regnskab til Social- og Sundhedsudvalget den 4. december 2018.

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	189.962	-1.638	188.324	191.750	3.426
0.40 Kirkegårde	0	200	200	243	43
4.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	145.077	-1.379	143.698	146.366	2.668
4.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	14.186	4.115	18.301	17.833	-468
4.84 Fysioterapi	9.328	0	9.328	9.533	205
4.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	9.600	-5.763	3.837	3.834	-3
4.90 Andre sundhedsudgifter	2.111	-934	1.177	1.841	664
5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93,	0	56	56	24	-32
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	8.016	2.069	10.085	10.552	467
5.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	87	0	87	0	-87
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.557	-2	1.555	1.524	-31
Total	189.962	-1.638	188.324	191.750	3.426

= mindreforbrug, += merforbrug

Sundhedsområdet

Det samlede sundhedsområde udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. i regnskab 2018.

Tværgående Sundhed

Den Kommunale Medfinansiering (KMF) udviser samlet set et merforbrug på 3 mio. kr. Merforbruget hænger sammen med, at der i 2018 er investeret 3 mio. kr. i den rehabiliterende indsats, og at effekterne heraf ikke slår igennem i år 1. Hertil kommer, at der i 2018 er modtaget regninger for alle 12 måneder af året, hvilket ikke er vanlig praksis, hvorfor der ikke har været disponeret hermed.

Sundhed – og Arbejdsmarkedsområdet

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

Budgettet vedrørende den vederlagsfrie fysioterapi udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. De lokale fysioterapeuter har langt hen af vejen nået loftet for deres indtjening på området, hvilket har medført en stabilisering af udgifterne.

Genoptræningsplanerne fra sygehusene efter indlæggelse stiger væsentligt, og ventelisterne har gennem 2018 været stigende. For at modvirke denne tendens er der sat ind med ekstra ressourcer. Samtidig er en ny lov pr. 1. juli 2018 trådt i kraft, og denne begrænser ventelisterne fra de hidtidige 14 dage til fremadrettet alene 7 dage (fra udskrivningsdagen). Såfremt kommunen i forhold til den enkelte borger ikke overholder denne nye frist, har borgeren ret til at vælge en godkendt privat leverandør.

Der er balance mellem regnskab og budget for så vidt angår den kommunale sundhedsordning og driften af sundhedsområdet.

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Sundhed- og Seniorområdet

Den forebyggende indsats for seniorer og handicappede dækker blandt andet de forebyggende seniorbesøgsmedarbejdere samt aktivitetscentrene. Der er et merforbrug på området på 0,5 mio. kr. som følge af, at der er 3 demenssygeplejersker, som er konteret under forebyggende hjemmebesøg, som ikke har været budgetlagt.

"Cykling uden alder" under 5.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93) viser et mindreforbrug på 0,03 mio. kr., som ønskes overført til 2019.

Sundhed og Handicap

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

§118 midlerne viser et mindreforbrug på 0,03 mio. kr., som anmodes overført.

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 95,8 mio. kr. et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 12,6 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	16.001	-2.134	13.867	16.697	2.830
0.10 Fælles formål	0	0	0	312	312
0.20 Grønne områder og naturpladser	10.339	-473	9.866	9.458	-408
0.50 Naturforvaltningsprojekter (drift)	1.016	0	1.016	806	-210
0.50 Naturforvaltningsprojekter (projekter)	-2	-1.788	-1.790	933	2.723
0.51 Natura 2000 (drift)	0	0	0	47	47
0.51 Natura 2000 (projekter)	0	664	664	-439	-1.103
0.52 Fredningserstatninger	0	0	0	-12	-12
0.53 Skove	146	41	187	34	-153
0.54 Sandflugt	364	0	364	201	-163
0.71 Vedligeholdelse af vandløb (drift)	2.758	0	2.758	2.695	-63
0.71 Vedligeholdelse af vandløb (projekter)	0	-425	-425	268	693
0.72 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v.	661	0	661	767	106
0.80 Fælles formål	56	7	63	33	-30
0.81 Jordforurening	0	0	0	135	135
0.89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn	700	-160	540	765	225
0.93 Diverse udgifter og indtægter	-37	0	-37	692	729
Anlæg	1.500	274	1.774	1.578	-196
0.53 Skove	1.000	0	1.000	861	-139
0.71 Vedligeholdelse af vandløb	500	274	774	716	-58

-= mindreforbrug, += merforbrug

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

Merforbruget på funktion 0.10 Fælles Formål skyldes Bymidteplan Aabybro, som er et igangværende projekt.

Mindreforbruget på funktion 0.20 Grønne områder og naturpladser skyldes blandt andet et mindreforbrug på personale på 1,2 mio. kr. samt et merforbrug på Strandrensning på 0,5 mio. kr.

Udgifter og indtægter til de eksternt finansierede projekter fordeler sig på områderne Naturforvaltningsprojekter, Natura 2000 (projekter) samt vedligeholdelse af vandløb (projekter). På de eksternt finansierede projekter søges mer- eller mindreforbrug overført til 2019.

Noter

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

På funktion 0.50 Naturforvaltningsprojekter (projekter) er der et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr. Dette skyldes blandt andet et kalkuleret udlæg til entreprenøruddgifter og løn samt Collective Impact med et udlæg på 0,7 mio. kr. til midlertidige jordindkøb, hvor indtægten tilgår i 2019. Der er i 2018 kommet indtægter vedrørende 2017 på EU Life projekterne på samlet 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget på funktion 0.51 Natura 2000 (projekter) skyldes en positiv overførsel fra 2017 til 2018 samt indtægter fra tidligere og igangværende projekter.

Vandløbsvæsen (projekter) har et kalkuleret merforbrug på 0,7 mio. kr. grundet udlæg til igangværende projekter.

Funktion 0.93 Skadedyrsbekæmpelse har et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelse som forventes udlignet i 2019.

Anlæg

På anlæg er der et lille mindreforbrug på funktion 0.53 Skovrejsningspuljen, som søges overført til 2019.

10. Infrastruktur og beredskab.

Politikområde 10: Infrastruktur (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	44.560	1.186	45.746	41.942	-3.804
2.01 Fælles formål	3.066	-76	2.990	3.956	966
2.03 Arbejder for fremmed regning	-3.430	0	-3.430	-4.363	-933
2.05 Driftsbygninger og -pladser	184	0	184	105	-79
2.11 Vejvedligeholdelse m.v.	17.808	1.320	19.128	18.865	-263
2.12 Belægninger m.v.	6.506	-10	6.496	5.700	-796
2.14 Vintertjeneste	5.776	-3	5.773	5.429	-344
2.31 Busdrift	14.591	0	14.591	12.247	-2.344
2.41 Lystbådehavne m.v.	59	-45	14	3	-11
Anlæg	26.000	8.372	34.372	21.935	-12.437
0.10 Fælles formål	2.000	3.607	5.607	1.261	-4.346
2.12 Belægninger m.v.	20.000	-3.807	16.193	16.370	177
2.22 Vejanlæg	4.000	7.348	11.348	3.191	-8.157
2.41 Lystbådehavne m.v.	0	1.224	1.224	1.113	-111
Total	70.560	9.558	80.118	63.877	-16.241

-= mindreforbrug, += merforbrug

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

Vejområdet rummer funktionerne 2.01-2.14. Med undtagelse af funktion 2.14 Vintertjeneste bør vejområdet ses under ét, hvilket giver et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Merforbruget på funktion 2.01 Fælles Formål skyldes udgifter til løn samt investeringer i materiel, dog med en væsentlig indtægt på Arbejder for egne institutioner. Mindreforbruget på funktion 2.03 Arbejder for fremmed regning kan tilskrives øgede indtægter. Det samlede mindreforbrug på vejområdet på 1,1 mio. kr. søges overført til 2019.

Mindreforbruget på Vintertjeneste på 0,3 mio. kr. skyldes en mild vinter.

Funktion 2.31 Busdrift har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som begrundes i faldende betaling til NT-blandt andet som følge af øgede passagerindtægter.

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

Anlæg

På funktion 0.10 Fælles Formål er der et mindreforbrug 4,3 mio. kr. vedr. Masterplan Fjerritslev/Brovst. Projektet er ikke afsluttet, og mindreforbruget søges overført til 2019.

På funktion 2.12 Belægninger m.v. er der i 2018 afsat 8,0 mio. kr. til Asfaltvedligeholdelse, 1,0 mio. kr. til Lys over Land samt overførsler fra 2017 på 2,4 mio. kr.

I en samlet rammebevilling er der afsat på 6,0 mio. kr., som er fordelt herunder.

- 1,2 mio. kr. Havne (funktion 2.41)
- 0,5 mio. kr. Vejbelysning
- 0,7 mio. kr. Turismerelaterede projekter
- 0,2 mio. kr. Gjøl-Ølanddæmningen
- 1,5 mio. kr. Fortove
- 0,8 mio. kr. Trafiksikkerhed
- 0,6 mio. kr. Broer og bygværker
- 0,5 mio. kr. Byforskønnelse

På funktion 2.22 Vejanlæg er der et budget på i alt 11,3 mio. kr. fordelt på Infrastruktur Aabybro med 4,0 mio. kr., Pulje til fremme af cyklisme med 5,0 mio. kr. samt overførsler fra 2017 til 2018 på i alt. 2,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes bl.a. Signalanlæg på Kattedamsvej med et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., Forlængelse af Toftevej på 0,7 mio. kr. samt Cykelsti Saltum på 4,8 mio. kr.

Mer- eller mindreforbruget på anlæg søges overført til 2019. I regnskabets bind 2 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
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg					
Anlæg					
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg					
Kultur, fritid og landdistrikter					
Total			52.935	48.280	-4.655

-=mindreforbrug, + = merforbrug

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget har i forhold til det korrigerede budget på 53 mio. kr. et mindreforbrug på i alt 1,2 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på cirka 3,5 mio. kr. på anlægsiden. 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
Anlæg	5.000	446	5.446	1.995	-3.451
0.15 Byfornyelse	1.000	1.467	2.467	115	-2.352
0.31 Stadion og idrætsanlæg	4.000	-888	3.112	2.376	-736
3.50 Folkebiblioteker	0	-133	-133	-133	0
6.68 Udvikling af yder- og landdistrikts områder	0	0	0	-363	-363
Total	50.539	2.396	52.935	48.280	-4.655

-=mindreforbrug, + = merforbrug

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

Ubestemte formål

0.05 Ubestemte formål samt anlæg på 0.15 Byfornyelse vedrører kondemnering af ejendomme. På området er der et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som skyldes mindre aktivitet end budgetteret. Aktiviteten øges i 2019, og derfor søges mindreforbruget overført til 2019.

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 0,5 mio. kr. skyldes manglende indtægt på forsikrings sag på cirka 1,0 mio. kr. i DGI-Huset samt mindreforbrug til projekt Tribune og opbevaring Jetsmark Stadion på 0,5 mio. kr., som endnu ikke er i gang. Det samlede merforbrug søges overført til 2019.

Andre fritidsfaciliteter

Her afholdes udgifter vedrørende de nedlagte skoler samt til Tinghuset. Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til Moseby- og Ingstrup Kulturcenter. På området er der et samlet mindreforbrug på cirka 0,3 mio. kr., der søges overført til 2019.

Idrætsfaciliteter til børn og unge

Her afholdes udgifter og indtægter vedrørende projekt Miniarena i Skovsgaard samt Skaterbane i Biersted. Projekterne er delvis afsluttede, men der mangler indtægter, som vil indgå i 2019, hvorfor merforbruget på 0,4 mio. kr. søges overført til 2019.

Folkebiblioteker

Jammerbugt Bibliotekerne har et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget søges overført til 2019.

Musikarrangementer/Kulturskolen

Kulturskolen balancer i 2018.

Andre kulturelle opgaver

Området vedrører projekter, hvor Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget allerede har taget stilling til ansøgninger samt forbrug på eksternt finansieret projekt Kulturkanten.

Eksempler på projekter, som har fået støtte i 2018: Musik i Han Herred, Skovspil, Spil Dansk, Global Gardenparty, Kunst i kirken, Good Old Days i Arentsminde, Vendsyssel Festival, Opstart af Aabybro Viseklub, Indretning af lokale til Arentsminde Lokalhistoriske arkiv.

Folkeoplysning og Fritidsaktiviteter

Der er tradition for at se folkeoplysnings- og fritidsområdet (funktionerne 3.72-3.75) samlet. Mindreforbruget skyldes ikke-forbrugte udviklingsmidler på 0,1 mio. kr., der jf. vedtagne Folkeoplysningspolitik - skal overføres til næste års udviklingspulje og bevilgede, men endnu ikke udbetalte, udviklingsmidler på 30.000 kr. Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr. skyldes reguleringer i lokaletilskud i forbindelse med foreningernes regnskabsopgørelser.

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 bevilget, men endnu ikke udbetalt til initiativtagerne. Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. søges overført til 2019.

Eksempler på projekter, som har fået støtte i 2018, er: Øland Golfklub-golf for alle, Pandrup Hestevæddeløb, Ingstrup Bogbrugs, Shelter ved Jægerum Søpark, Småbørnslegeplads i Saltum, Legeplads i Kaas Lystanlæg, Redskaber og materialer til Papir-atelieret i Center for Papirkunst, Hytte i Aabyskoven, Ud i naturen med Fodslaw Jammerbugt, Vand og el til gammel fodboldbane i Ørebro, Dræningsprojekt Jammerbugtens Golfklub i Fjerritslev, Vedligehold, ændring, udvidelse af MTB ved Gateway, Certificering af vandreruten Trandum-Fosdal, Bord/bænkesæt til Hjerteforeningen, Schæferhundeklub, Aabybro dræn/etablering af plads, Strøm ved skøjtebane i Blokhus, Legehus/sandkasse legeplads gammel Brovst Beboerlaug, Depotrum til Skipper Klements Plads i Ryå, Manstrup Gadekær overdækket tilbygning og depotrum, Permanent placering af skøjtebane ved Nols, Borde og bænke til Blokhus Torv, Renovering Bonderup Forsamlingshus, Strøm ved skøjtebane i Blokhus.

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 cirka 3,5 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 2,0 mio. kr., som senere skulle frigives til renovering af haller. I løbet af året er der frigivet midler til: Udskiftning af lysarmatur til LED-belysning i Birkelse Hallen, Udskiftning af rørføring til varmt brugsvand i ØAH-Hallen, Etablering af åbent træningsområde i DGI-Huset i Aabybro, Renovering af saunaer i DGI-Huset i Aabybro, Udskiftning af vådrumsdøre i omklædningsrum i DGI-Huset i Aabybro, Renovering af 4 omklædningsrum samt udskiftning af elevator i Trekroner Landsbycenter, Udskiftning af gulvfliser i to omklædningsrum med videre. samt døre i omklædningsrum i Nørhalne Hallen, Renovering af 4 omklædningsrum i Sport & Kulturcenter Brovst samt Renovering af to omklædningsrum i Nølshallen.

Udvikling af yder- og landdistriktsområder

Vedrører projekt til Blokhushuset Bæk Etape II samt projekt til Maskinhal i Øster Han Herred. Begge projekter er i gang, men er endnu ikke afsluttet.

Alle uforbrugte midler vedrørende ikke-afsluttede anlægsprojekter søges overført til 2019.

Noter

Note 9 - Oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger

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

Drift politikområde (1.000 kr.)	Overført til 2018	Overføres til 2019
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 8 - Sundhedsområdet		
Politikområde 17 - Sundhed og handicap		
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		
Politikområde 15 - Ejendomscenter Jammerbugt		
Politikområde 16 - Tværgående aktiviteter		
		42.495

På driftssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 42,5 mio. kr. til 2019, mens de samlede driftsoverførsler til 2018 udgjorde 20,9 mio. kr.

Anlæg politikområde (1.000 kr.)	Overført til 2018	Overføres til 2019
Politikområde 1 - Dagtilbud	293	3.325
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	2.168	4.728
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	526	3.450
Politikområde 7 - Sundhed og senior	150	0
Politikområde 17 - Sundhed og handicap	4.993	0
Politikområde 9 - Natur og miljø	-226	197
Politikområde 10 - Infrastruktur	3.010	14.115
Politikområde 11 - Forsyningsområdet	2.198	4.560
Politikområde 13 - Administrativ organisation	985	8.444
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	662	12.271
Politikområde 15 - Ejendomscenter Jammerbugt	621	1.085
Total	15.380	52.175

På anlægssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 52,2 mio. kr. til 2019, mens de samlede anlægsoverførsler til 2018 udgjorde 15,4 mio. kr.

Note 10 - Renter

Renter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	5.700	-12.013	-6.313	-6.458	-145
7.22 Renter af likvide aktiver	0	-1.148	-1.148	-1.150	-2
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-757	125	-632	-747	-115
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-1.706	-9.458	-11.164	-11.134	30
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirk	171	289	460	461	1
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	150	150	144	-6
7.55 Renter af langfristet gæld	8.992	-2.244	6.748	6.759	11
7.58 Kurstab og kursgevinster m.v.	-1.000	273	-727	-790	-63
Total	5.700	-12.013	-6.313	-6.458	-145

-=mindreforbrug, += merforbrug

Renteudgifter og -indtægter var oprindeligt budgetteret til samlet 5,7 mio. kr. Budgettet er ved tillægsbevillinger formindsket med i alt 12 mio. kr. til 6,3 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 2018 udgør renteindtægterne 0,4 mio. kr. og renteindtægterne vedrørende obligationer udgør 0,7 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 2018, da det sikrer kommunens formue. Medio 2018 skiftede kommunen pengeinstitut, således at det nu er 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 0,7 mio. kr.

Renter af langfristede tilgodehavender

Renter af langfristede tilgodehavender består af renter af lån til betaling af ejendomsskatter samt renter af foreningslån og beboerindskudslån, som udgør 0,2 mio. kr. Derudover har der været en ekstraordinær indtægt grundet provenu ved udlodning fra HMN Naturgas I/S. I forbindelse med at en del af HMN Naturgas I/S blev solgt i 2018 har kommunen modtaget en ekstraordinær indtægt på 9,2 mio. kr. i udlodning af ejerandel. Endelig er der indtægter vedrørende salg af KMD-ejendomme på 1,7 mio. kr. i 2018.

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 2018 renteudgifter vedrørende langfristet gæld på 6,8 mio. kr., hvilket stort set svarer til det korrigerede budget.

I forhold til det vedtagne budget 2018 er der en mindreudgift på 2,2 mio. kr., som primært kan henføres til, at den realiserede rente på de variabelt forrentede lån ligger et stykke under det niveau, som blev forudsat ved budgetlægningen for 2018. Herudover er der en rentebesparelse som følge af en forskydning mellem afdrags- og rentesiden på kommunens gæld vedrørende ældreboliger på grund af rentetilpasning.

Der er ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2018 givet tillægsbevilling til mindreforbruget.

Note 10 - Renter (fortsat)

Kurstab og kursgevinster mv. – herunder garantiprovision

Kommunalbestyrelsen besluttede i 2012 at opkræve provision på 1,25 % for kommunale garantier til kollektive forsyningsanlæg (især varmforsyning og vandforsyning). Der er i 2018 et budget på 1,1 mio. kr. og et regnskab på 1,1 mio. kr.

Kurstab og kursgevinster udgør i 2018 0,3 mio. kr. i alt og vedrører transaktioner i forbindelse med kommunens kapitalforvaltning. Der er givet tillægsbevilling til merforbruget.

Noter

Note 11 - Jordforsyning

Jordforsyning (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
0.22 Jordforsyning	0	22.857	22.857	10.966	-11.891
Indtægter	0	-2.397	-2.397	-10.420	-8.023
Udgifter	0	25.254	25.254	21.386	-3.868
Total	0	22.857	22.857	10.966	-11.891

-mindreforbrug, + = merforbrug

Anlæg

Vedrørende jordforsyning er der givet væsentlige tillægsbevillinger til både udgiftssiden og indtægtssiden. På udgiftssiden er der givet tillægsbevillinger på 25,3 mio. kr., hvilket primært er rettet mod udstykninger til boligformål rundt i kommunen. På indtægtssiden er der givet tillægsbevillinger på 2,4 mio. kr., som dels er givet i forbindelse med salg af arealer til øvrige formål på 2 mio. kr. og dels i forbindelse med salg af arealer til erhvervsformål på 0,4 mio. kr.

Der er på jordforsyningsområdet solgt grunde med videre for 10,4 mio. kr. Heraf udgør salg af arealer til boligformål 5,8 mio. kr. Af dette udgør salg af arealer ved Horsbækken i Aabybro 2,7 mio. kr. og salg af arealer beliggende Klosterlunden i Pandrup 1,4 mio. kr. Der er solgt grunde på Dalhøjen i Fjerritslev for 0,7 mio. kr. i 2018.

Salg af arealer til erhvervsformål udgør 1,6 mio. kr. Dette vedrører hovedsageligt salg af et areal ved Teknologiparken på 1,2 mio. kr.

På ubestemte formål er der solgt arealer for i alt 3,0 mio. kr. Her har salget af Vinklen, Gjøl til almene boliger indbragt 1,9 mio. kr., og et areal ved Brovst er solgt for 0,8 mio. kr.

Der har været udgifter på i alt 21,4 mio. kr., som hovedsageligt er anvendt til diverse byggemodningsprojekter rundt om i kommunen. Heraf udgør Rugmarken i Fjerritslev 2,8 mio. kr., Horsbækken Etape II i Aabybro 9,7 mio. kr., Jacobsvej i Pandrup 1,5 mio. kr. og Klosterlunden i Pandrup 5,2 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der tale om en samlet mindreudgift på 11,9 mio. kr. Afvigelsen er et resultat af, at der er afholdt færre udstykningsudgifter end budgetteret. Heraf udgør Horsbækken i Aabybro 2,2 mio. kr., Jacobsvej 1,0 mio. kr. og Klosterlunden 1,6 mio. kr.

Noter

Note 12 - Forsyningsvirksomheder

12. Forsyningsområdet

Politikområde 11: Forsyningsområdet (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Total	0	-22	-22	-5.187	-5.165
	1.60 Generel administration	-44	-5	-49	-196	-147
	1.61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	-110	0	-110	-2.407	-2.297
	1.62 Ordninger for storskrald og haveaffald	-4	0	-4	106	110
	1.63 Ordninger for glas, papir og pap	-17	0	-17	-788	-771
	1.64 Ordninger for farligt affald	0	0	0	-65	-65
	1.65 Genbrugsstationer	175	-17	158	-1.849	-2.007
	1.66 Øvrige ordninger og anlæg	0	0	0	11	11
Anlæg	Total	0	22.623	22.623	18.062	-4.561
	1.65 Genbrugsstationer	0	22.623	22.623	18.062	-4.561
Total		0	22.601	22.601	12.875	-9.726

-= mindreforbrug, += merforbrug

Forsyningsområdet har i forhold til det korrigerede budget på 22,6 mio. kr. et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på anlægssiden. Forsyningsområdet består, efter udskillelse af vand- og spildevandsforsyning til Jammerbugt Forsyning A/S, af indsamling og behandling af dagrenovation og diverse genbrugsordninger.

Mindreforbruget på dagrenovationsområdet på 2,3 mio. kr. skyldes, at taksterne i 2018 blev sat op på grund af højere forbrændingstakster, og denne forøgelse af taksterne har været lidt for høj

Den primære drift på genbrugspladserne balancerer, idet mindreforbruget afsættes til afdrag på lån til anlæggelse af genbrugspladser.

Anlæg

På anlægssiden er der bevilliget 16,3 mio. kr. samt overført 3,7 mio. kr. fra 2017 til 2018 til anlæggelse af genbrugsplads i Brovst. Der er overført 2,0 mio. kr. til reetablering af Affaldscenter Udholm fra 2017 til 2018. Derudover er der bevilliget 0,6 mio. kr. til Forarbejder til Aabybro Genbrugsplads.

Projekterne er ikke færdige i 2018, hvorfor mindreforbruget søges overført til 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

- = 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 2018 blev der på baggrund af anlægsbudgettet og lånedispensationer overført fra 2017 indregnet et låneoptag på 31,0 mio. kr.

Ved budgetopfølgning 3 pr. 31. oktober 2018 blev lånerammen for 2018 opgjort på baggrund af de forventede anlægsgudgifter, de automatiske låneadgange samt de overførte lånedispensationer. Opgørelsen viste, at Jammerbugt Kommune kunne hjemtage lån på i alt 47,2 mio. kr. i 2018. Kommunalbestyrelsen besluttede i december som følge heraf at hjemtage lån på 11,0 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet samt lån på samlet 36,2 mio. kr. til de resterende anlægsgudgifter.

Således blev der i alt optaget lån på 47,2 mio. kr. vedrørende 2018, hvilket er lig det korrigerede budget.

Afdrag på lån (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs , gen bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Langfristet gæld	44.900	533	45.433	45.425	-8
8.70 Kommunekredit	32.953	-436	32.517	32.520	3
8.71 Pengeinstitutter	830	0	830	830	0
8.77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	11.117	969	12.086	12.075	-11
Total	44.900	533	45.433	45.425	-8

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Der er i 2018 afdraget 45,4 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket er i overensstemmelse med det korrigerede budget. Ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2018 blev det vurderet, at afdragene samlet set ville blive 0,5 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret, og der blev ved den politiske behandling af budgetopfølgningen givet bevilling til det forventede merforbrug.

Afvigelsen består dels af et mindreforbrug på afdrag vedrørende låneoptag i relation til lånerammen for 2017. Dette skyldes dels, at låneoptaget blev mindre end forventet ved budgetlægningen, og dels at en del af låneprovenuet først er hjemtaget i januar 2018. Desuden er der på afdrag på ældreboliglån en merudgift som følge af rentetilpasning – denne modsvares af en mindredgift på rentesiden.

Se i øvrigt note 25 om den langfristede gæld.

Note 14 - Øvrige finansforskydninger

Posten øvrige finansforskydninger viser en nettoindtægt på 3,1 mio. kr., og regnskabsposten er i det væsentligste påvirket af de forhold, der beskrives herunder.

På området for indskud i Landsbyggefonden er der en ikke-budgetteret indtægt på 2,3 mio. kr. vedrørende returnering af grundkapitalindskud i forbindelse med salg af Hune Plejecenter.

På øvrige finansforskydninger er der en budgetlagt udgift på 4,4 mio. kr. til afdrag på mellemværendet med Jammerbugt Forsyning A/S. Mellemværendet er etableret i forbindelse med udskillelsen af vandforsyning og spildevandsanlæg i et selvstændigt aktieselskab pr. 1. januar 2010, hvor forsyningsområdernes tilgodehavende blev omlagt til et 10-årigt annuitetslån på 43,6 mio. kr. Ved udgangen af 2018 udgør restgælden på lånet 8,7 mio. kr.

Desuden indeholder regnskabsposten en bred vifte af andre forskydninger og mellemregningsforhold. Forskydningerne opstår blandt andet på områderne for mellemregning mellem foregående og efterfølgende regnskabsår. Det betyder, at indtægter og udgifter vedrørende ét regnskabsår, som først ind- eller udbetales i efterfølgende år, påvirker forskydningen. Samlet set udgør disse forskydninger mellem årene 0,8 mio. kr. Der er heri restanceført tilgodehavender på 5,2 mio. kr. og gæld til andre kommuner på 2,3 mio. kr. Øvrige beløb vedrører tilbageførsel af restancebogføring fra 2017.

Finansforskydningerne er desuden påvirket af, at der er sket udlodning af Jammerbugt Kommunes andel i HMN Naturgas I/S. Som følge af deponering af 80 pct. af det modtagne beløb vedrørende udlodningen, er der på området en udgift på knap 7,4 mio. kr.

Folketinget har vedtaget lov. nr. 278 af 12. april 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 3,9 mio. kr. for 2018, hvilket har påvirket årets finansforskydninger.

På området for refusionstilgodehavender påvirkes saldoen af tilgodehavende købsmomsrefusion på 2,4 mio. kr. samt tilgodehavende statsrefusioner på 2,4 mio. kr. På området for tilgodehavender i betalingskontrol er forskydningen samlet set -12,8 mio. kr.

Herudover betyder regnskabsaflæggelsen en række forskydninger på tilgodehavender eller gæld i forhold til driften af kommunens asylområde. Sammenlagt påvirker disse forskydninger regnskabsposten med knap 8,5 mio. kr.

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 1.066 mio. kr., mens værdien af aktiverne på affaldsområdet (det takstfinansierede område) tegner sig for 72 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 2018 efter fradrag af afskrivninger faldet med 13 mio. kr.

Værdiforringelsen er et resultat af flere forhold. Som følge af afholdte drifts- og anlægsudgifter er der en nettotilgang på 47,9 mio. kr., og væsentligst her kan nævnes færdiggørelsen af anlægsprojektet på Poppelvej med 6,1 mio. kr., igangværende anlæg genbrugspladser med foreløbig 18,1 mio. kr., igangsætning af anlægsprojekt vedr. Jetsmark Skole med 8,3 mio. kr. samt brandsikring af skoler med 2,7 mio. kr. Anlægssiden indeholder også salg og værdiregulering af kommunale ejendomme, tekniske anlæg og maskiner. Samlet set nedskriver salg og værdiregulering værdien med 7,3 mio. kr.

Det er dog ikke alle anlægsudgifter, der resulterer i en værditilgang til balanceposterne. Reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse fastsætter nemlig, at værdierne af infrastrukturelle anlægsaktiver ikke skal optages i balancen. Det betyder, at investeringer på knap 20 mio. kr. på vejområdet under Teknik- og Miljøudvalget ikke resulterer i en værditilgang på anlægsaktiverne. Tilsvarende påvirker udgifter afholdt under jordforsyningsområdet heller ikke værdien på anlægsaktiverne. Sådanne udgifter indgår i værdiopgørelsen af omsætningsaktiver, og disse er beskrevet i note 19. Endelig er der anlægsudgifter, der af forskellige årsager heller ikke medfører en værditilgang. Det gælder eksempelvis for afholdte udgifter, der betragtes som vedligeholdelse, og som derfor straksafskrives.

Værdien af anlægsaktiver er nedskrevet som følge af afskrivninger og disse udgør 53,5 mio. kr. i 2018.

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. Den indre værdi er de pågældende selskabers egenkapital, og beregningen af kommunens ejerandele er sket ud fra selskabernes seneste offentliggjorte regnskaber fra 2017. Ved udgangen af 2018 er værdien af Jammerbugt Kommunes ejerandele i disse selskaber 1.244,2 mio. kr. I forhold til den samlede værdi af regnskabsposten i kommunens regnskab 2017 er der tale om et fald på 7,8 mio. kr.

Faldet skyldes overvejende en regulering af egenkapitalen i HMN Naturgas I/S på grund af frasalg af et datterselskab. Dette medfører en regulering på -8,4 mio. kr. i Jammerbugt Kommunes ejerandel. Derudover er der mindre reguleringer på selskaberne Reno Nord I/S på 2,1 mio. kr., Jammerbugt Forsyning A/S på -2,0 mio. kr., Aalborg Lufthavn på 1,1 mio. kr. samt Nordjyllands Beredskab I/S på -0,8 mio. kr.

Noter

Note 16 - Aktier og andelsbeviser (fortsat)

De optagne ejerandele er beregnet som vist nedenfor.

Selskab (1.000 kr.)	Egenkapital pr. 31.12.2017	Metode	Ejerandel i %	Optaget værdi	Note
HMN Naturgas I/S					
Reno Nord I/S					
Aalborg Lufthavn a.m.b.a.					
Jammerbugt Forsyning A/S					
		Indbyggertal	12,020	3.693	6
Nordjyllands Beredskab I/S		Indbyggertal	6,600	650	7
Total				1.244.153	

- Den optagne værdi er beregnet ud fra Jammerbugt Kommunes andel af interessenternes samlede indskud. Jammerbugt Kommunes indskud udgør 458.507 kr. ud af et samlet indskud på 49.675.733 kr., svarende til en ejerandel på 0,923%.
- Den optagne værdi er beregnet ud fra Jammerbugt Kommunes andel af interessenternes samlede indbyggertal pr. 1. januar 2006. Jammerbugt Kommunes andel af befolkningstallet udgør derfor 27.581 ud af et samlet befolkningstal på 251.234, svarende til en ejerandel på 10,815%.
- Den optagne værdi er beregnet ud fra Jammerbugt Kommunes andel af interessenternes samlede indbyggertal, svarende til en ejerandel på 13,300%.
- Jammerbugt Kommune er ene-ejer af selskabet Jammerbugt Forsyning A/S, hvorfor den optagne værdi er den samlede egenkapital, som den fremgår af selskabets årsregnskab. Årsregnskab 2017 for Jammerbugt Forsyning A/S er forsynet med en note vedrørende uenighed med SKAT om størrelsen af selskabets skattemæssige indgangsværdier for anlægsaktiver. Problematikken er generel for en række spildevandsvirksomheder og vandselskaber, og selskaberne har blandt andet påklaget de af SKAT ansatte værdier til Højesteret. Forholdet er yderligere omtalt flere steder i Årsrapporten 2017 for Jammerbugt Forsyning A/S, blandt andet under afsnittet revisors erklæring og under note 2 og 3 til selskabets balance.
- Den optagne værdi er beregnet ud fra Jammerbugt Kommunes andel af interessenternes samlede indskud. Jammerbugt Kommunes indskud udgør 38.000 kr. ud af et samlet indskud på 275.000 kr., svarende til en ejerandel på 14,000%.
- Den optagne værdi er beregnet ud fra tidligere Brovst Kommunes andel af interessenternes samlede indbyggertal pr. 1. januar 2006. Jammerbugt Kommunes andel af befolkningstallet udgør derfor 8.281 ud af et samlet befolkningstal på 68.889, svarende til en ejerandel på 12,020%.
- Den optagne værdi er beregnet ud fra Jammerbugt Kommunes andel af interessenternes samlede indbyggertal pr. 1. januar 2015. Jammerbugt Kommunes andel af befolkningstallet udgør 38.293 ud af et samlet befolkningstal på 582.632, svarende til en ejerandel på 6,600%.

Note 17 - Langfristede tilgodehavender

Balanceposten *langfristede tilgodehavender* er sammensat som vist nedenfor:

Langfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Tilgodehavender	62,6	55,0
9.22 Tilgodehavender hos grundejere	1,0	3,4
9.23 Udlån til beboerindskud	10,6	11,0
9.24 Indskud i Landsbyggefonden	-	-
9.25 Andre langfristede lån og tilgodehavender	43,1	40,2
9.27 Deponerede beløb for lån m.v.	7,8	0,4
Total	62,6	55,0

- = gæld, + = tilgodehavende

Note 17 - Langfristede tilgodehavender (fortsat)

Der er samlet set sket en stigning i de langfristede tilgodehavender på 7,6 mio. kr.

Tilgodehavende hos grundejere er faldet med 2,4 mio. kr. Tilgodehavende vedrørende *udlån til beboerindskud* er formindsket med 0,4 mio. kr.

Kommunens *indskud i Landsbyggefonden* skal i henhold til reglerne for den kommunale regnskabsafklæggelse ikke optages i balancen. Den nominelle værdi af indskuddene udgør ved udgangen af 2018 116,6 mio. kr.

Under posten *andre langfristede udlån og tilgodehavender* er blandt andet tilgodehavende vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp optaget. Dette tilgodehavende er i 2018 faldet med 1,3 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2018 16 mio. kr. Under samme post er kommunens tilgodehavende som følge af lån ydet til betaling af ejendomsskatter placeret. Dette tilgodehavende er steget med 0,3 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 22,3 mio. kr. I 2018 er der indført en indefrysningsordning af grundskyld. Dette tilgodehavende udgør 3,8 mio. kr. med udgangen af 2018.

Kommunens *Deponerede beløb for lån mv.* vedrører Thyra I/S med 0,4 mio. kr. og HMN Naturgas med 7,8 mio. kr. De deponerede løb frigives over 10 år.

Note 18 - Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Som følge af betalte afdrag er mellemværendet med de selskabsgjorte forsyningsvirksomheder faldet med 4,4 mio. kr. Restgælden er ultimo 2018 på 8,7 mio. kr., og den afdrages frem til udgangen af 2019.

Kommunens tilgodehavende i forhold til affaldsområdet er steget med 12,9 mio. kr. i 2018, og mellemværendet er ved årets udgang 41,5 mio. kr. Stigningen i tilgodehavendet skyldes, at der i 2018 er anvendt 18,1 mio. kr. på anlægsinvesteringer, idet der fortsat investeres i nye genbrugspladser. På driften er der realiseret et overskud på 5,2 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 2018 er værdien af disse grunde og bygninger steget med 7,9 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2018 48,6 mio. kr. Der er tale om en netto-værdiforøgelse, som er påvirket af flere forhold.

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

Værdien er opskrevet som følge af en ændret værdiansættelse af udstykkede boligparceller, som nu er prissat til salgsprisen, hvor de tidligere var værdiansat til offentlig ejendomsvurdering.

Note 20 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Tilgodehavender	91,1	120,5
9.12 Tilgodehavender hos staten	36,1	31,3
9.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	48,0	62,8
9.15 Andre tilgodehavender	12,5	21,7
9.17 Mellemlregninger mellem regnskabsår	-2,3	7,1
9.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	1,8	2,6
9.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-5,1	-5,0
Total	91,1	120,5

- = gæld, + = tilgodehavende

De kortfristede tilgodehavender viser ved udgangen af 2018 et samlet tilgodehavende på 91,1 mio. kr., hvilket er et fald på 29,4 mio. kr. i forhold til regnskab 2017.

Posten *tilgodehavender hos staten* viser det mellemværende, kommunen har med staten vedrørende sociale refusioner samt momsrefusion. Refusionstilgodehavender er steget med 4,8 mio. kr. og viser nu et tilgodehavende på 36,1 mio. kr. for 2018. Af dette beløb vedrører 25,3 mio. kr. købsmomsrefusion for november og december måned 2018.

Posten *tilgodehavender i betalingskontrol* dækker tilgodehavender hos borgere, virksomheder med vidre, som er registreret i kommunens debtorsystem. Tilgodehavendet er ved udgangen af 2018 på 48 mio. kr., og det er et fald på 14,8 mio. kr. i forhold til 2017.

Posten *andre tilgodehavender* viser et tilgodehavende på 12,5 mio. kr. Det er et fald i forhold til 2017 på 9,2 mio. kr. Faldet skyldes primært færre tilgodehavender i gammelt regnskabsår.

Posten *mellemlregning med foregående og følgende år* viser en nettogæld på 2,3 mio. kr., som vedrører forudbetalte og forudindbetalte beløb vedrørende nyt regnskabsår.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner er faldet med 0,8 mio. kr. Saldoen er udtryk for den værdi, de to plejecentre drevet af Danske Diakoner er optaget med i balancen. Der er tilsvarende optaget en negativ værdi på funktion 9.61, således at det samlet set ikke påvirker kommunens balance.

Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner viser en gæld på 5,1 mio.kr. Hovedparten af beløbet kan henføres til uafklarede tvister med andre kommuner og er stort set uændret i forhold til 2017.

Note 21 - Omsætningsaktiver – værdipapirer

Ved udgangen af regnskabsår 2018 har Jammerbugt Kommunes pantebrevsbeholdning en værdi på 2,3 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2017.

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 2018 forringet med 17,4 mio. kr., og ved udgangen af året er de likvide beholdninger således faldet fra 144,9 mio. kr. til 127,5 mio. kr.

Finansieringsoversigten viser, hvilke poster i regnskabet der har påvirket likviditeten i 2018.

Note 22 - Likvide beholdninger (fortsat)

Finansieringsoversigt (mio. kr.)	Budget 2018	Korr. budget 2018	Regnskab 2018
Likvide beholdninger primo			144,9
<i>Tilgang af likvide aktiver:</i>			
Optagne lån (langfristet gæld)	31,0	47,2	47,2
Øvrige finansforskydninger	-4,2	-15,1	3,0
<i>Anvendelse af likvide aktiver:</i>			
Resultat iflg. resultatopgørelsen i alt	3,5	-119,2	-19,4
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-44,9	-45,4	-45,4
Ændring af likvide aktiver	-14,6	-132,5	-14,6
Kursreguleringer m.v.			-2,8
Likvide beholdninger ultimo			127,5

+ = tilgang, - = forbrug/negativ beholdning

Gennem hele 2018 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 2018 viser, at der er realiseret et kassetræk før kursreguleringer svarende til det oprindeligt budgetterede. De likvide beholdninger er hovedsageligt påvirket af et regnskabsresultat, der er lavere end oprindeligt budgetteret, mens låneoptaget modsatrettet er højere end oprindeligt budgetteret. Endelig er der foretaget kursreguleringer m.v. for 2,8 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 Økonomi- og Indenrigsministeriet opgørelsen af og udviklingen i den gennemsnitlige likviditet over det seneste år. Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2018 steget og Jammerbugt Kommune har dermed i gennemsnit haft knap 252,0 mio. kr. i kassebeholdning mod et gennemsnit på knap 219,0 mio. kr. i 2017. Årsagerne til denne stigning skal findes i de seneste års realiserede regnskabsresultater.

Note 23 - Egenkapital

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

Jammerbugt Kommunes samlede egenkapital er på 1.292,6 mio. kr., og den er fra udgangen af 2017 til udgangen af 2018 faldet med 69,1 mio. kr.

I balancen er egenkapitalen opdelt i tre poster:

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

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

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

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

Noter

Note 23 – Egenkapital (fortsat)

Den samlede forskydning på 69,1 mio. kr. fremkommer derfor som resultat af de forskydninger, der har været på hver af de tre egenkapitalkonti. Nedenfor er forskydningen for de tre poster vist:

Egenkapitalkonto	Forskydning (mio. kr.)
Samlet forskydning	

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

Modpost for takst- og skattefinansierede aktiver

Disse egenkapitalkonti er samlet formindsket med 5,1 mio. kr. Påvirkningen af egenkapitalen skyldes i det væsentligste, at der netto er optaget anlægsaktiver fra drift og anlæg for knap 48 mio. kr., men samtidig er der foretaget salg for 7,3 mio. kr. samt foretaget afskrivninger for 53,5 mio. kr.

Herudover er egenkapitalkontoen påvirket af, at værdien af jord og bygninger til salg er steget med 7,9 mio. kr. I noterne 15 og 19 er forholdene uddybet.

Finansiell egenkapital

Samlet set er den finansielle egenkapital i 2018 forringet med 64 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 14,6 mio. kr. samt afskrivninger og værdireguleringer for i alt 32,3 mio. kr. Samtidig påvirker årets forskydning på den langfristede gæld egenkapitalen med 7,6 mio. kr.

Nedenfor er vist, hvilke forhold der har påvirket egenkapitalen i 2018:

Udvikling i egenkapital	(mio. kr.)
Egenkapital ultimo 2017	-1.361,7
Primoreguleringer	
Optagelse af tilgodehavende Landsbyggefonden	-120,2
Egenkapital primo 2018	-1.481,8
Årets samlede resultat, jf. resultatopgørelsen	19,4
Automatiske posterings på egenkapitalen	
Finansiell gæld forsyningsvirksomhederne	-12,9
Sociale lån	-0,1
Direkte posterings på egenkapitalen	
Værdiregulering vedr. omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	-7,9
Værdiregulering materielle anlægsaktiver	13,0
Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, andelsbeviser, Landsbyggefond m.v.)	129,7
Optagelse og værdiregulering af leasinggæld, gæld vedr. ældreboliger	5,9
Værdiregulering obligationsbeholdning	2,8
Afskrivning/værdiregulering kortfristet gæld og tilgodehavender herunder regulering af feriepengeforpligtelse	29,5
Værdiregulering hensatte forpligtelser	9,7
Egenkapital ultimo 2018	-1.292,6

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

Noter

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 2018 samlet forøget med 9,7 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 157,6 mio. kr.

Forpligtelsen fordeler sig med 49,6 mio. kr. til arbejdsskader, 1,0 mio. kr. til eftervederlag og 1,4 mio. kr. til nedlukning af deponier, mens pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er på 105,6 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 opjusteret med 0,1 mio. kr. Dette skyldes, at der nu udelukkende hensættes til og beregnes eventualforpligtelse på nuværende borgmester.

Pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er forøget med sammenlagt 9,6 mio. kr. på baggrund af årets beregning pr. 31.12.2018.

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 2018 sket årlig nedskrivning af forpligtelsen som følge af udgiftsafholdelse under forsyningsområdet.

Note 25 - Langfristede gældsforpligtelser

Sammensætning af den langfristede gæld:

Sammensætning af den langfristede gæld (mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017

- = gæld, + = tilgodehavende

Jammerbugt Kommunes samlede *langfristede gældsforpligtelser* er med udgangen af 2018 på 869,2 mio. kr., og heraf udgør *langfristet gæld vedrørende ældreboliger* 270,3 mio. kr. Den langfristede gæld er samlet set øget med 7,6 mio. kr. i løbet af 2018, hvilket kan specificeres således:

Specifikation af ændringen i den langfristede gæld (mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Langfristet gæld	-7,6	10,2
Optagne lån	-47,1	-31,0
Afdrag på lån	45,4	42,1
Statens andel, indexreguleringer m.m.	-6,7	0,6
Leasingkontrakter, låneoptagelse/-afdrag	0,8	-1,5
Total	-7,6	10,2

- = indtægt, + = udgift

Note 25 - Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

Som det fremgår af tabellen, udgør låneoptaget i 2018 et større beløb end afdragene på gælden. I det oprindelige budget 2018 var der indregnet et låneoptag på 31 mio. kr., men i løbet af året blev budgettet øget til 47,2 mio. kr. Forhøjelsen har primært baggrund i overførsel af en bevilling til lånefinansiering af anlægsprojektet vedrørende modernisering af Brovst Genbrugsplads. Se endvidere note 13 om optagelse af lån.

De senest offentliggjorte nøgletal fra Økonomi- og Indenrigsministeriet viser, at Jammerbugt Kommunes langfristede gæld eksklusiv ældreboliglån primo 2018 udgjorde 15.164 kr. pr. indbygger. Gennemsnittet for samtlige kommuner i Region Nordjylland var samtidig på 11.531 kr. pr. indbygger.

Kommunens langfristede gæld indeholder også leasinggæld. Gæld som følge af indgåede leasingkontrakter er i 2018 reduceret med 0,8 mio. kr., og den udgør med udgangen af 2018 13,0 mio. kr. Der er samlet set optaget nye kontrakter for 5,4 mio. kr. og afdraget 3,0 mio. kr. på gælden. Leasinggælden er endvidere reguleret med 3,2 mio. kr. som følge af ophør af leasingkontrakter. De væsentligste bevægelser i 2018 vedrører leasing af biler på Social- og Sundhedsudvalgets område.

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

Jammerbugt Kommune har ved regnskabsafslutningen for 2018 følgende renteswap-aftaler i relation til den langfristede gæld:

SWAP aftale (mio. kr.)	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld DKK 31.12.2018	Markeds værdi DKK 31.12.2018	SWAP aftale start år	SWAP udløb	Lånets udløb	Rente
801960/969719	Nordea	7,2	3,6	-0,7	2009	15.12.28	15.12.28	4,1950%
S200806445	KommuneKredit	9,4	6,9	-0,3	2009	11.03.19	09.03.32	4,1100%
S200906463	KommuneKredit	18,8	12,2	-0,5	2009	25.03.19	26.03.29	3,9000%
S200906486	KommuneKredit	11,2	7,5	-0,3	2009	27.03.19	27.03.30	3,7600%
S2011Z81359	KommuneKredit	45,0	34,1	-4,8	2012	05.01.32	05.01.32	2,5200%
S2011Z81362	KommuneKredit	14,8	9,2	-0,8	2012	29.12.26	29.12.26	2,2600%
S2012Z83794	KommuneKredit	18,9	15,0	-2,3	2012	07.04.37	07.04.37	2,6200%

Renteswaps anvendes til at mindske renterisikoen forbundet med kommunens låneportefølje. Den samlede markedsværdi er -9,7 mio. kr., og denne er påvirket af det lave renteniveau pr. 31. december 2018. Markedsværdien er faldet i forhold til udgangen af 2017, hvor den udgjorde -11,0 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.

Noter

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

Balanceposten *nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.* er i 2018 forøget med 0,8 mio. kr. og udviser ved udgangen af regnskabsåret en nettogæld på 9,8 mio. kr.

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

Note 27 - Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser (mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Kortfristede gældsforpligtelser	-417,6	-401,6
9.52 Anden gæld	-7,5	-7,7
9.53 Kirkelige skatter og afgifter	0,0	0,0
9.54 Andre kommuner og regioner	-2,3	-21,6
9.55 Skyldige feriepenge	-177,5	-170,2
9.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-115,9	-115,0
9.58 EDB-fejlopsamlingskonto	-0,0	0,0
9.59 Mellemløbsregningskonto	-112,6	-84,6
9.61 Selvejende institutioner med overenskomst	-1,8	-2,6
Total	-417,6	-401,6

- = gæld, + = tilgodehavende

Balanceposten er i 2018 steget med 15,9 mio. kr., og kommunen har ved udgangen af 2018 *kortfristede gældsforpligtelser* for 417,6 mio. kr.

Kortfristet gæld til staten er samlet set faldet med 0,2 mio. kr. Faldet vedrører forskydninger i lån under Låneordning 1 - 5.

Gæld til *andre kommuner og regioner* er i 2018 faldet med 19,4 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2018 2,3 mio. kr. Faldet skyldes primært tilbageførsel af restancebogføring fra 2017 på beskæftigelsesområdet med 11,9 mio. kr. samt på senior og sundhedsområdet med knap 6,9 mio. kr.

Posten *skyldige feriepenge* er den opgjorte feriepengeforpligtelse kommunen havde ved udgangen af 2018. Forpligtelsen udgør ved udgangen af 2018 177,5 mio. kr., hvoraf Asylcentrets andel er opgjort til ca. 4,7 mio. kr.

Regnskabsposten *anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager* er steget med 0,9 mio. kr. Kommunens registrerede gæld for købte varer og tjenesteydelser hos såvel eksterne som interne leverandører udgør ved udgangen af 2018 knap 116 mio. kr.

Posten *mellemløbsregningskonto* indeholder en bred vifte af mellemløbsregningsforhold og herunder også forskydninger mellem regnskabsår. Denne er i 2018 steget med 28 mio. kr. hvilket hovedsageligt skyldes forskydning vedrørende udgifter i 2018, som først betales i 2019 (20,6 mio. kr.).

Note 28 - Kautions- og garantiforpligtelser

Jammerbugt Kommunes kautions- og garantiforpligtelser udgør med udgangen af 2018 samlet 2.291,1 mio. kr. Dette fordeler sig med 250,3 mio. kr. i kommunale garantier for lån til varmekærker, vandværker med videre, og 278,5 mio. kr. i kommunale garantier og regarantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering. Endelig er der garantier med solidarisk hæftelse for 1.762,3 mio. kr. Den samlede kautions- og garantiforpligtelse er steget med 187,4 mio. kr. i forhold til 2017, heraf udgør Udbetaling Danmark 210,7 mio. kr.

Kommunale garantier for lån til varmekærker, vandværker med videre:

De kommunale garantier for lån til varmekærker, vandværker med videre udgør 250,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 16,0 mio. kr. i forhold til 2017. Der er i 2018 indgået nye kommunale garantiforpligtelser på 34,2 mio. kr., hovedsageligt vedrørende Aabybro Fjernvarmekærk og Skovsgård Varmekærk. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2018 reduceret med i alt 18,2 mio. kr.

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

De kommunale garantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering udgør 278,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 17,9 mio. kr. i forhold til 2017. Der er i 2018 indgået nye kommunale garantiforpligtelser på 47,8 mio. kr. vedrørende Nørresundby Boligselskabs etablering af 27 boliger i Skovparken i Aabybro. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2018 reduceret med i alt 29,9 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 1.762,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 153,5 mio. kr. i forhold til 2017. Stigningen skyldes hovedsageligt en stigning i lån optaget af Udbetaling Danmark på 210,7 mio. kr., mens der er øvrige reguleringer gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2018 på -57,2 mio. kr.

De 1.762,3 mio. kr. i garantier med solidarisk hæftelse består af lån optaget af Udbetaling Danmark på 1.394,9 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 270,6 mio. kr., Nordjyllands Trafikselskab på 62,6 mio. kr. samt Nordjyllands Beredskab I/S på 34,2 mio. kr.

Leasing og lejeforpligtelser

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

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

Note 29 - Opgaver for andre offentlige myndigheder

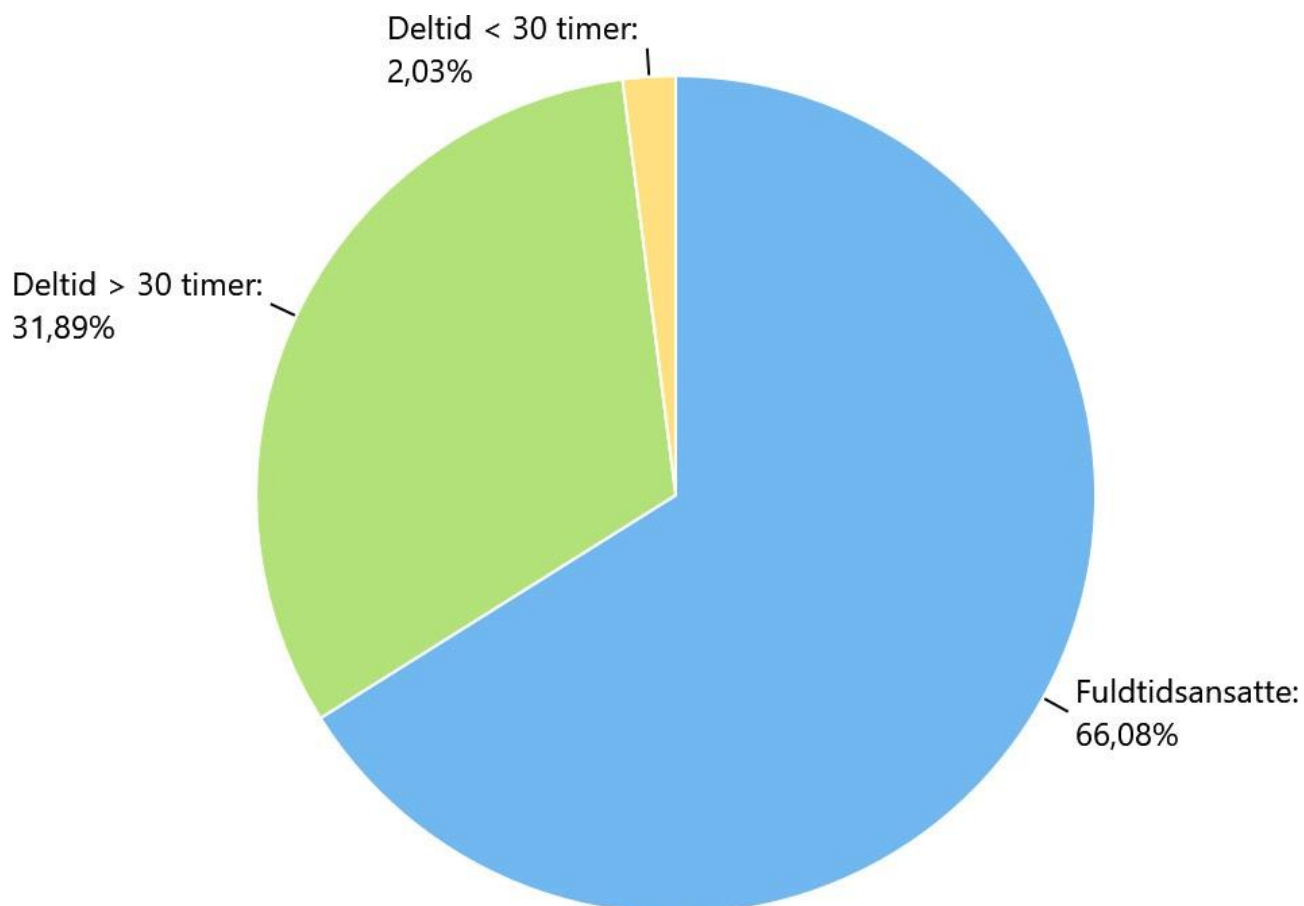
Jammerbugt Kommune har i 2018 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

Personaleoversigt

	2017		2018	
	Fuldtidsansatte	Bogført	Fuldtidsansatte	Bogført
	2.349,2	1.021.677	2.402,5	1.143.968
Børne- og Familieforvaltningen	1.069,3	469.650	1.078,7	517.594
Familie og Forebyggelse	136,8	67.808	143,8	79.291
Forvaltningsservice Børne- og Familieafdelingen	11,7	5.674	13,0	7.346
Skole og Dagtilbud	918,4	394.404	918,9	428.604
Central Stab	196,5	91.669	141,2	72.822
Central Økonomi	14,4	7.535	14,2	8.077
Digitalisering og IT	14,9	7.355	15,4	8.881
HR	17,4	7.525	17,6	8.804
Sekretariat og borgerservice	28,7	13.839	29,4	14.681
Jammerbugt Asylafdeling	120,0	54.464	63,6	31.265
Social-, Sundheds- og Beskæftigelsesforvaltningen	833,8	350.064	932,6	431.823
Forvaltningsservice Social-, Sundhed og beskæftigelse	17,6	8.877	17,9	9.697
Sundhed og Arbejdsmarked	189,7	88.808	219,9	110.656
Sundhed og handicap	196,5	85.049	227,0	109.706
Sundhed Senior	429,1	166.400	466,8	200.442
Vækst og Udvikling	248,7	108.783	249,0	119.864
Forvaltningsservice Vækst og Udvikling	5,8	2.933	7,0	3.563
Kultur, Fritid og Landdistrikt	39,1	18.349	39,4	21.302
Plan og Miljø	45,8	23.456	50,2	27.522
Teknik og Forsyning	141,8	55.392	135,9	57.783
Vækst Jammerbugt	15,2	7.411	15,5	8.490

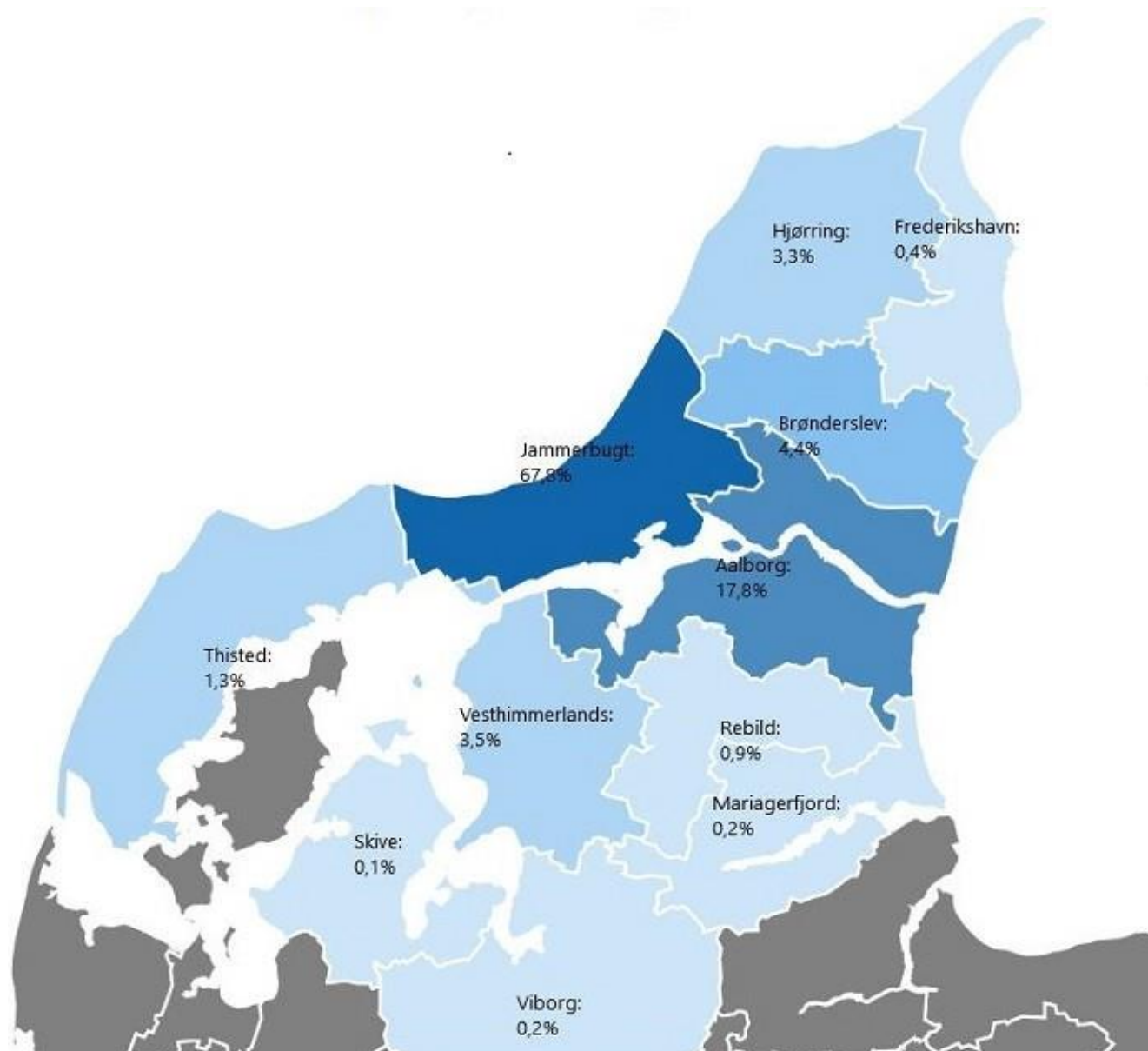
*) Lønsum fra KMD lønberegner alt inkl..

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



Personaleoversigt

Hvor bor personalet, der arbejder i Jammerbugt Kommune?

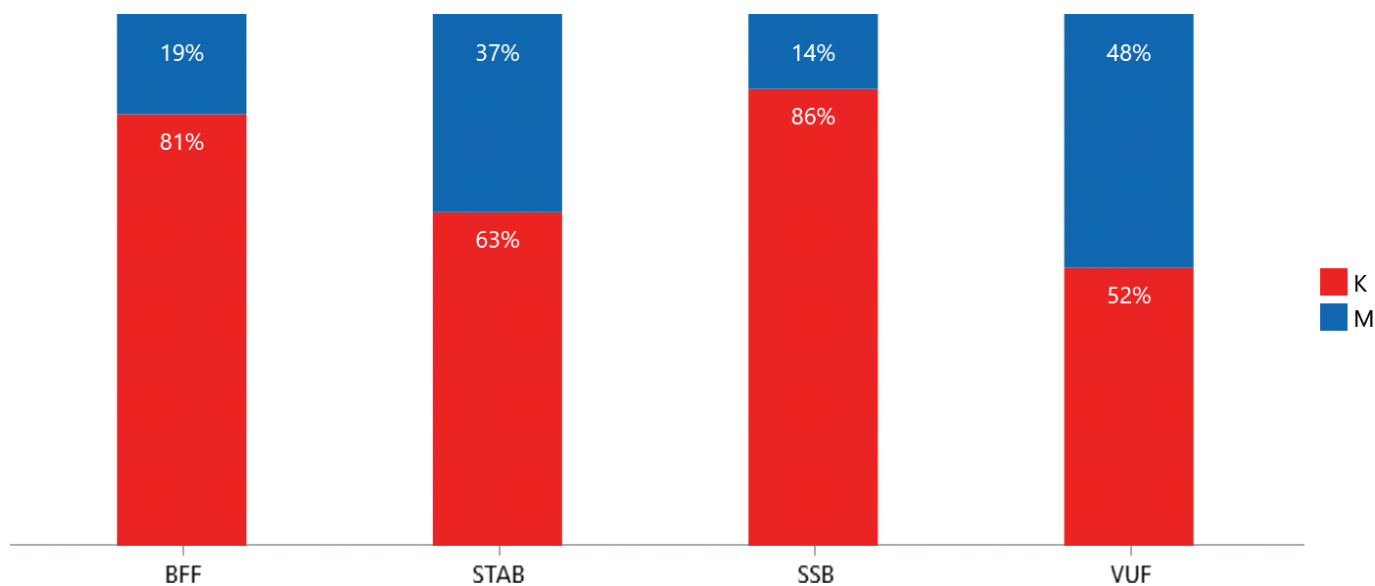


Hvordan er personalet fordelt på faggrupper?

	2017	2018
Total	2.349,2	2.402,5
Pædagogisk personale og ledelse	473,4	489,4
Lærer og skoleledere	477,7	485,1
SOSU-personale og -ledere	425,8	458,3
Kontor- og IT-personale	245,0	243,3
Sygeplejersker og terapeuter	159,4	181,1
Teknisk personale	136,9	129,3
Akademikere	99,0	104,3
Socialrådgivere m.v.	82,9	94,2
Dagplejere	89,7	85,2
Rengøring og service	52,1	47,8
Individuelt aflønnede	68,2	46,7
Tandlæger og -plejere	22,5	23,5
Chefer og ledere	15,3	13,3

Personaleoversigt

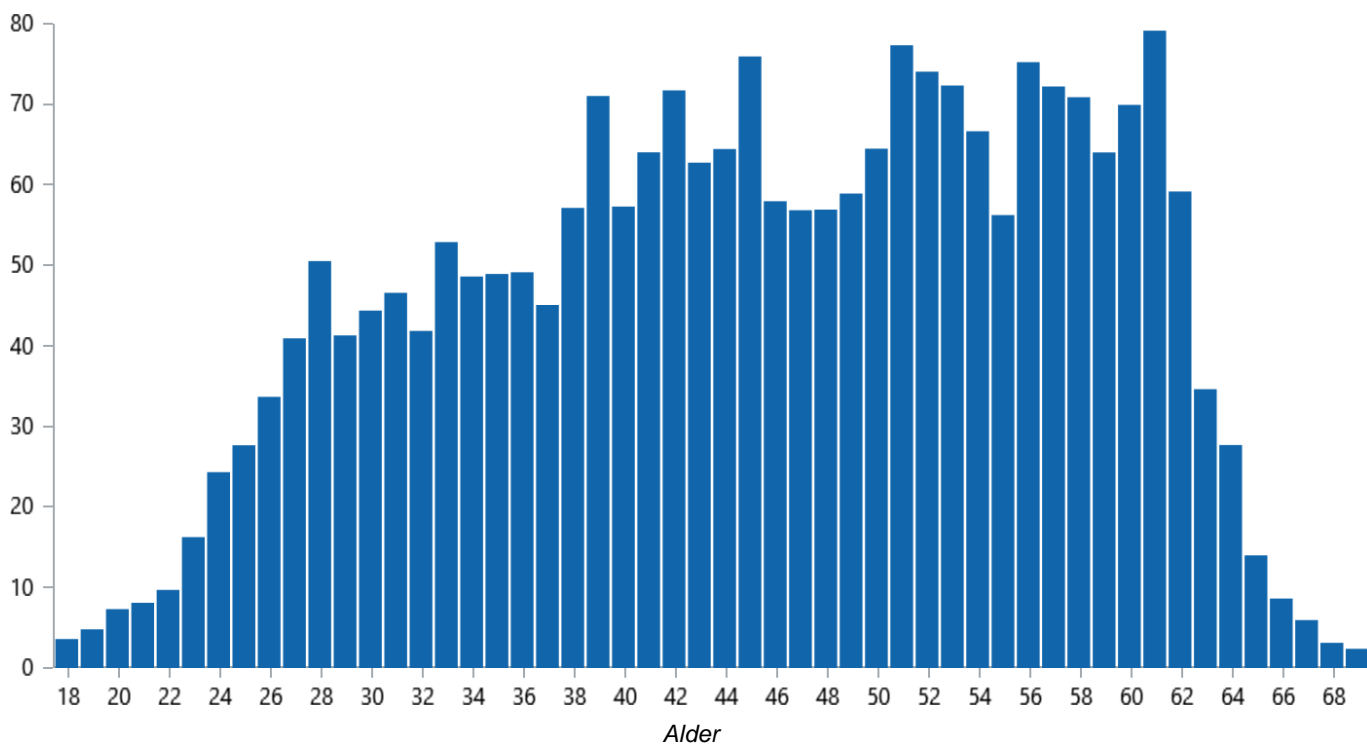
Kønsfordeling i forvaltningerne



	Kvinder	Mænd
Børne- og Familieforvaltningen	81%	19%
Central Stab	63%	37%
Social, Sundhed og Beskæftigelse	86%	14%
Vækst og Udvikling	52%	48%

Aldersfordeling - Personalets gennemsnitsalder er 43,9 år

Antal individer



Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2018	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2018
KommuneKredit		322.529.019	247.281.343	247.281.343
201543500 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2023	5.355.877	3.190.067	3.190.067
201239169 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2024	1.966.146	1.048.961	1.048.961
201138045 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2027	14.192.499	8.737.375	8.737.375
201138044 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2035	18.977.758	14.880.103	14.880.103
201340013 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2038	34.500.000	29.018.652	29.018.652
201646295 - Hjortdal Vandværk	2034	1.991.489	1.753.956	1.753.956
200935100 - I/S Svinkløv Vandværk	2019	850.000	97.594	97.594
201238300 - Skræm Vandværk	2037	2.000.000	1.613.158	1.613.158
201746955 - Kokkedals Marks Vandværk	2037	300.000	276.967	276.967
201849760 - Aalegaard Vandværk	2038	600.000	600.000	600.000
201748113 - Tranum Varmeværk	2042	2.971.000	2.852.160	2.852.160
201849278 - Tranum Varmeværk	2048	4.592.050	4.516.142	4.516.142
201339978 - Skovsgård Vandværk A.m.b.A	2021	599.090	222.871	222.871
200934691 - Skovsgaard Varmeværk	2024	2.250.000	900.000	900.000
200933924 - Skovsgaard Varmeværk	2034	2.000.000	1.424.619	1.424.619
201544614 - Skovsgaard Varmeværk	2035	3.000.000	2.619.729	2.619.729
201138114 - Skovsgaard Varmeværk	2036	4.000.000	3.164.688	3.164.688
201849179 - Skovsgaard Varmeværk	2038	10.000.000	9.782.997	9.782.997
201340002 - Øland Kraftvarmeværk A.m.b.A	2019	5.809.238	933.110	933.110
201340497 - Øland Kraftvarmeværk A.m.b.A	2033	1.500.000	1.151.685	1.151.685
201238371 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2022	9.392.916	3.863.946	3.863.946
201646350 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2036	4.900.000	4.400.947	4.400.947
200934241 - Aabybro Fjernvarmeværk	2019	8.000.000	400.000	400.000
201138016 - Aabybro Fjernvarmeværk	2021	6.000.000	1.800.000	1.800.000
201543674 - Aabybro Fjernvarmeværk	2031	34.000.000	28.643.463	28.643.463
201441692 - Aabybro Fjernvarmeværk	2034	8.000.000	6.100.000	6.100.000
201543670 - Aabybro Fjernvarmeværk	2036	8.000.000	7.010.653	7.010.653
201848803 - Aabybro Fjernvarmeværk	2038	10.000.000	9.778.096	9.778.096
201543673 - Aabybro Fjernvarmeværk	2041	29.000.000	26.461.601	26.461.601
201339924 - Aabybro Vand A.m.b.A	2022	1.486.715	610.635	610.635
201340004 - Gjøl Private Kraftvarmeværk	2025	15.506.149	9.253.417	9.253.417
201543516 - Ryaa Vandforsyning I/S	2037	1.069.583	924.874	924.874
201239559 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2032	3.000.000	2.258.706	2.258.706
201544022 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2035	22.725.000	18.748.125	18.748.125
201340785 - Saltum Kraftvarmeværk	2023	750.000	354.540	354.540
201441923 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2039	10.000.000	8.688.862	8.688.862
201544127 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2040	1.000.000	879.274	879.274
201848603 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2043	3.500.000	3.443.972	3.443.972
201239443 - Vester Hjermitlev Varmeværk	2032	1.200.000	890.997	890.997
201848657 - Vester Hjermitlev Varmeværk	2038	5.500.000	5.321.914	5.321.914
201543147 - Jammerbugt Forsyning A/S	2040	10.000.000	8.695.931	8.695.931
201544466 - Idrætscenter Jammerbugt	2040	1.000.000	893.450	893.450
200630734 - Trekroner Landsbycenter	2031	2.225.995	1.160.841	1.160.841
201544511 - Sport og Kulturcenter Brovst	2040	2.239.189	1.995.557	1.995.557
201544571 - Skovsgård Multihus	2040	2.250.000	2.020.497	2.020.497
201544559 - Jetsmark Idrætscenter	2040	4.328.325	3.896.215	3.896.215
Jyske Bank		20.000.000	-6.888.368	3.023.859
Jetsmark Energiværk	-	20.000.000	-6.888.368	3.023.859
Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser i alt		342.529.019	240.392.975	250.305.202

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2018	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2018
Nykredit		202.534.840	168.073.319	75.917.892
Fjerritslev Boligforening, afd. 9, Parkvej	2047	1.022.000	1.077.565	1.077.565
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2045	7.322.000	8.171.413	2.337.024
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2046	110.000	115.672	33.082
Fjerritslev Boligforening, afd. 14, Søndergade 19A	2022	9.530.000	4.940.021	1.117.433
Fjerritslev Boligforening, afd. 18, Toftevej 10	2040	14.528.000	11.253.056	3.214.998
A/B Hassinggård, Agertoften 16-30	2050	6.376.800	8.381.204	1.575.666
Nørresundby B/S afd. 109, Aalborgvej 7	2046	27.331.000	27.821.560	21.656.302
Domea Aabybro, afd. 5825, Anlægsvej 2	2033	5.443.000	4.823.474	1.378.066
B/S BSB Aabybro, afd. 2 afsnit 3, Anlægsvej 3A-F, 5A-7B	2038	2.475.000	1.818.503	909.251
Garanti i.f.m. byfornyelse, Østergade 13, Aabybro	2043	41.100	36.636	18.318
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2036	30.802.000	20.451.599	5.843.022
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2037	658.000	460.576	131.587
B/S BSB Aabybro, afd. 5827, Enebærvej 13	2042	18.611.000	15.540.066	11.496.541
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	525.600	363.873	18.694
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	131.400	99.575	5.116
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	3.635.000	3.625.867	1.036.998
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	1.335.000	1.331.646	380.851
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	2.125.000	2.462.266	704.208
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	785.000	909.590	260.143
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	13.000	16.328	4.670
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	104.950	131.817	37.700
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	4.463.500	4.794.078	1.371.106
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	692.500	743.788	212.723
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2047	30.990	32.281	9.232
Nørresundby B/S afd. 107, Gustav Zimmersvej 64A	2045	15.827.000	16.219.142	12.889.352
A/B Fruensgaard, Fruensgaardsvej 14-29	2042	5.763.000	5.788.934	1.088.320
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhushvej 26	2036	6.957.000	4.837.842	1.382.171
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhushvej 26	2037	11.967.000	8.348.157	2.385.068
B/S Nordjylland, afd. 60, Allegade 1 m. fl.	2028	9.283.000	5.697.606	1.627.806
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2020	12.424.000	5.949.426	1.345.760
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2026	166.000	94.329	21.337
B/S Nordjylland, afd. 62, Ingstrupvej 7	2033	2.056.000	1.735.429	347.780
Nykredit - regaranti		70.432.900	67.139.156	10.917.516
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2041	5.645.900	5.447.659	877.073
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2042	105.000	101.562	16.351
B/S Nordjylland, afd. 60, Parkvej	2043	3.390.600	3.763.461	580.514
B/S Nordjylland, afd. 60, Gyvelvej 21-23 og 26-38	2042	9.376.600	9.310.919	1.433.882
B/S Nordjylland, afd. 60, Rantzausvej 20-36	2030	3.510.000	240.935	14.577
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	24.466.800	23.610.996	3.636.093
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	2.248.300	2.169.357	349.266
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	61.200	55.829	8.598
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	4.100	3.740	602
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2043	4.602.100	4.929.195	793.600
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2044	95.700	92.361	14.870
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	826.000	961.601	480.801
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	205.900	263.369	131.685
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeleddet 32A	2046	130.500	138.548	22.369
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeleddet 32A	2044	2.920.000	3.111.742	502.391
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2042	12.666.500	12.751.923	1.963.796
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2043	5.300	5.581	860
A/B Præstegårdsvej, Præstegårdsvej 34	2042	172.400	180.378	90.189

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2018	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2018
Realkredit Danmark		211.277.030	165.734.353	66.101.207
Fjerritslev Boligforening, afd. 13	2049	5.369.000	4.365.877	1.247.331
Fjerritslev Boligforening, afd. 13	2049	107.300	106.924	30.548
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Aggersundvej	2037	6.723.000	4.415.767	1.261.585
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Aggersundvej	2037	2.241.000	1.511.922	431.956
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Aggersundvej	2039	87.000	62.434	17.837
A/B Bomgaardslund, Frejasvej 1-10	2044	3.209.000	3.209.000	1.425.117
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2032	5.773.000	3.225.375	921.490
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2030	19.025.000	8.461.387	1.913.966
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2030	841.000	383.116	86.661
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2045	2.277.400	1.813.117	518.008
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2046	7.744.300	6.121.199	1.748.827
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2047	77.400	58.946	16.841
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2048	2.749.200	2.042.943	583.669
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2049	13.305.100	9.842.242	2.811.928
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2049	187.400	138.626	39.606
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2050	656.100	645.366	184.381
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2049	120.900	86.777	25.551
Nørresundby B/S, afd. 111, Skovparken 23-75	2048	47.826.000	45.557.491	29.981.385
A/B Stendyssen	2047	7.879.600	6.075.705	1.139.195
A/B Stendyssen II	2049	15.048.000	14.041.936	2.632.863
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 v/Domea	2048	413.900	317.900	317.900
Nørresundby B/S, afd. 61, Biersted by	2041	14.925.000	11.639.443	7.999.789
A/B Lars Brorsvej, Lars Brorsvej	2039	3.673.000	3.559.155	1.185.199
A/B Kaas, Orkidevej	2043	4.467.200	3.620.621	680.677
A/B Højvangen	2044	5.149.930	4.789.437	898.019
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2049	4.144.500	3.867.411	874.808
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2049	4.147.900	3.870.584	875.526
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2051	68.900	64.331	14.552
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Industrivej	2051	63.000	58.823	13.306
Nørresundby Boligselskab, Afd. 53	2040	16.907.000	12.617.851	3.604.920
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Saltum	2033	7.820.000	4.377.140	1.250.549
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Saltum	2035	55.000	33.676	9.621
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Hune	2033	8.195.000	4.751.831	1.357.598
Realkredit Danmark - regaranti		39.628.700	33.896.818	17.416.131
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2043	5.538.400	4.145.399	1.278.856
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2044	24.500	15.816	4.879
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej	2044	6.276.300	4.103.162	1.265.825
Boligselskabet Nordjylland, afd. 163 Toftevej 16	2049	16.140.000	16.140.000	11.932.302
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2043	476.100	388.451	125.431
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2043	10.646.400	8.687.717	2.680.161
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2046	22.600	17.849	5.763
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5851 V/Domea	2046	504.400	398.424	122.914

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2018	Garantiens (kautions) størrelse pr. 31.12.2018
BRFkredit - garanti		116.864.400	84.560.293	33.657.774
Fjerritslev Boligforening, afd. 12	2041	12.108.400	9.304.840	2.661.184
Fjerritslev Boligforening, afd. 12	2041	115.600	85.908	24.570
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2034	32.606.000	19.368.607	5.539.422
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2036	240.000	177.766	177.766
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2037	15.470.000	11.846.959	2.784.035
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2039	111.400	91.363	21.470
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2041	9.186.500	7.149.627	2.044.793
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2041	1.883.000	1.465.492	419.131
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 11	2041	183.500	142.814	40.845
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 24	2032	12.483.000	6.571.593	1.485.180
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 24	2033	81.000	43.520	9.835
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 22	2031	2.630.000	1.317.406	297.734
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 22	2033	58.000	32.278	7.295
Lejerbo Jammerbugt	2043	16.620.000	14.878.712	10.078.839
Nørresundby Boligselskab	2043	13.088.000	12.083.408	8.065.675
BRFkredit - regaranti		108.580.000	97.059.209	63.670.111
Fjerritslev Boligforening, Skovgården	2036	2.730.000	1.727.858	494.168
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2036	2.247.000	1.401.571	400.849
Nørresundby Boligselskab	2043	77.973.000	74.141.094	49.170.374
Nørresundby Boligselskab	2041	14.202.000	10.836.114	7.449.829
Nørresundby Boligselskab	2042	11.428.000	8.952.570	6.154.892
LR Realkredit - garanti		32.122.169	19.492.211	4.409.139
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2031	246.960	134.663	30.461
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2030	3.999.660	2.048.154	463.293
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2030	3.999.660	2.044.280	462.416
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5825 v/Domea	2029	9.299.000	8.114.457	1.835.490
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 2 afsnit 14 v/Domea	2029	10.102.209	4.871.769	1.101.994
Boligselskabet BSB Aabybro, afd. 5811 v/Domea	2030	4.474.680	2.278.888	515.485
DLR Kredit - garanti		28.401.000	17.125.481	4.892.750
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2034	1.248.420	776.095	221.730
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2033	27.152.580	16.349.386	4.671.020
Nordea Kredit - garanti		1.727.000	1.503.923	1.503.923
A/B Møllen, Brovst	2035	1.727.000	1.503.923	1.503.923
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger i alt		811.568.039	654.584.762	278.486.443

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2018	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2018
Nordjyllands Beredskab I/S		55.237.316,94	34.244.810,63	34.244.810,63
Leasingaftale nr. I-4886 A18254, 4 Ford Ka 1,2 Trend	2019	344.513	91.488	91.488
Leasingaftale nr. I-4886 A18520, Toyota Yaris 1,0 T1	2019	117.593	11.872	11.872
Leasingaftale nr. I-4886 A22805, Renault Master	2019	323.807	66.000	66.000
Leasingaftale nr. I-4886 A26780, VW Golf - Skiltevogn	2019	126.902	45.236	45.236
Leasingaftale nr. I-4886 A26781, Skoda Citigo	2019	108.157	34.639	34.639
Leasingaftale nr. I-4886 A26927, Ford Fiesta	2019	131.067	40.246	40.246
Leasingaftale nr. I-4886 A27248, Hyundai Ix35 FCEV	2019	399.000	133.301	133.301
Leasingaftale nr. I-4886 A27675, Ford Fiesta 1,0 80	2019	111.245	43.177	43.177
Leasingaftale nr. I-4886 A16640, 2 indsatslederbiler	2020	389.398	63.750	63.750
Leasingaftale nr. I-4886 A18253, Renault Clio 1,5 dCi	2020	131.085	33.408	33.408
Leasingaftale nr. I-4886 A11164, Båd	2020	199.930	48.028	48.028
Leasingaftale nr. I-4886 A29351, VW Golf Variant 1,6	2020	127.598	58.184	58.184
Leasingaftale nr. I-4886 A30322, Bizhub C258 - 2 stk.	2020	31.443	11.211	11.211
Leasingaftale nr. I-4886 A30485, Bizhub C258	2020	15.566	6.467	6.467
Leasingaftale nr. I-4886 A12800, Redningsmateriel	2021	5.457.060	2.152.588	2.152.588
Leasingaftale nr. I-4886 A13467, Tanksprøjte	2021	1.809.448	958.779	958.779
Leasingaftale nr. I-4886 A13468, Tanksprøjte	2021	1.809.448	958.782	958.782
Leasingaftale nr. I-4886 A14882, Automobilsprøjte	2021	1.898.277	669.454	669.454
Leasingaftale nr. I-4886 A17319, MAN Vandtankvogn	2021	482.940	160.337	160.337
Leasingaftale nr. I-4886 A25043, 7 stk. Ford KA Trend+	2021	494.423	230.698	230.698
Leasingaftale nr. I-4886 A31639, Dacia Dokker Van	2021	106.496	65.567	65.567
Leasingaftale nr. I-4886 A34169, Skoda Citigo 1,0	2021	83.228	51.748	51.748
Leasingaftale nr. I-4886 A34170, Skoda Citigo 1,0 MPI	2021	83.228	51.748	51.748
Leasingaftale nr. I-4886 A34171, Dacia Logan MCV Tce	2021	138.621	84.541	84.541
Leasingaftale nr. I-4886 A34172, Dacia Logan MCV Tce	2021	135.011	82.728	82.728
Leasingaftale nr. I-4886 A34173, Dacia Logan MCV Tce	2021	137.718	84.087	84.087
Leasingaftale nr. I-4886 A34523, Udstyr til live streaming	2021	169.953	114.969	114.969
Leasingaftale nr. I-4886 A16669, MAN TGM multikøretøj	2022	2.053.000	1.406.053	1.406.053
Leasingaftale nr. I-4886 A16728, Tanksprøjte	2022	1.356.498	964.318	964.318
Leasingaftale nr. I-4886 A16730, Kabinetankvogn	2022	1.040.600	740.425	740.425
Leasingaftale nr. I-4886 A16732, Tanksprøjte	2022	1.312.300	933.411	933.411
Leasingaftale nr. I-4886 A16733, Kabinetankvogn	2022	1.040.600	740.424	740.424
Leasingaftale nr. I-4886 A16734, Lifttender	2022	782.100	296.044	296.044
Leasingaftale nr. I-4886 A16741, Volvo FM 330 A-sprøjte	2022	1.578.306	1.196.949	1.196.949
Leasingaftale nr. I-4886 A26720, Mercedes Sprinter	2022	349.175	185.350	185.350
Leasingaftale nr. I-4886 A26721, VW T5 Transporter 2,0	2022	242.033	128.664	128.664
Leasingaftale nr. I-4886 A26722, VW Transporter 2,0	2022	282.814	149.852	149.852
Leasingaftale nr. I-4886 A27006, Mercedes Sprinter 316	2022	355.372	199.309	199.309
Leasingaftale nr. I-4886 A27695, Ford Transit Custom	2022	176.181	103.952	103.952
Leasingaftale nr. I-4886 A28265, Mercedes Sprinter	2022	435.660	258.395	258.395
Leasingaftale nr. I-4886 A19966, HSE-enheder	2022	967.110	411.989	411.989
Leasingaftale nr. I-4886 A33432, Mercedes Atego 816	2022	250.000	167.185	167.185
Leasingaftale nr. I-4886 A16881, Redningskøretøj	2023	3.906.090	2.760.114	2.760.114
Leasingaftale nr. I-4886 A17772, Sprøjtevogn,	2023	1.320.000	1.002.204	1.002.204
Leasingaftale nr. I-4886 A19789, Tanksprøjte	2023	1.641.480	1.233.745	1.233.745
Leasingaftale nr. I-4886 A19790, A-Sprøjte	2023	2.212.955	1.663.142	1.663.142
Leasingaftale nr. I-4886 A33223, Dacia Dokker	2023	103.648	76.371	76.371
Leasingaftale nr. I-4886 A36506, Dacia Sandero 0,9	2023	111.973	97.451	97.451
Leasingaftale nr. I-4886 A36507, Dacia Sandero 0,9	2023	112.090	97.549	97.549
Leasingaftale nr. I-4886 A36814, Dacia Logan 90tce MCV	2023	134.527	116.444	116.444
Leasingaftale nr. I-4886 A39325, ISL Køretøj I	2024	375.000	375.000	375.000
Leasingaftale nr. I-4886 A39326, ISL Køretøj II	2024	375.000	375.000	375.000
Leasingaftale nr. I-4886 A22366, Redningsvogn	2024	2.497.828	2.038.534	2.038.534
Leasingaftale nr. I-4886 A05029, Stigevogn og lift	2025	2.865.085	745.675	745.675
Leasingaftale nr. I-4886 A31623, Specialkøretøj	2027	1.587.200	1.312.321	1.312.321

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2018	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2018
Nordjyllands Beredskab I/S (fortsat)				
Leasingaftale nr. I-4886 A29491, Redningsvogn	2031	1.691.207	1.439.094	1.439.094
Leasingaftale nr. I-4886 A23447, Redningskøretøj	2034	4.194.145	2.652.267	2.652.267
Leasingaftale nr. I-4886 A31211, Drejestige	2036	4.524.185	4.024.545	4.024.545
Nordjyllands Trafikselskab		81.438.418	62.622.611	62.622.611
Lånenr. 201239812	2028	74.600.000	55.784.193	55.784.193
Leasingaftale nr. I-4028 A23176, Køreplanssystem	2023	6.838.418	6.838.418	6.838.418
I/S Reno Nord		620.000.000	270.574.000	270.574.000
Lånenr. 200226021L	2022	620.000.000	270.574.000	270.574.000
Center for Hjælpemidler og Velfærdsteknologi I/S		46.219	10.000	10.000
Leasingaftale nr. I-4836 A31587, Bizhub C258 og C454e	2019	46.219	10.000	10.000
Udbetaling Danmark		1.789.100.000	1.394.870.198	1.394.870.198
Lånenr. 201645914	2019	442.000.000	76.503.531	76.503.531
Lånenr. 201646688	2019	16.100.000	5.366.667	5.366.667
Lånenr. 201646690	2019	36.000.000	18.000.000	18.000.000
Lånenr. 201645919	2024	294.000.000	294.000.000	294.000.000
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		2.545.821.954	1.762.321.619	1.762.321.619

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Leasing- og Lejeforpligtelse	Udløbsår	Hovedstol	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 31.12.2018
KommuneKredit		4.661.052	829.305	3.454.415
<i>Børne- og familieforvaltningen</i>				
Citroën C4 1,6 Blue HDI 100 K849 A35128	2021	170.839	22.341	143.608
<i>Fjerritslev Skole</i>				
IT-udstyr K849 A31129	2019	73.724	23.763	14.813
IT-udstyr K849 A31133	2020	16.896	5.455	7.470
IT-udstyr K849 A38072	2021	191.685	15.315	176.635
<i>Ørebros Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38087	2021	141.847	11.333	130.710
<i>Trekronerskolen</i>				
IT-udstyr K849 A27520	2019	33.358	8.094	4.030
IT-udstyr K849 A32206	2020	12.937	3.099	5.793
IT-udstyr K849 A38004	2021	9.584	766	8.832
<i>Brovst Skole</i>				
IT-udstyr K849 A27548	2019	10.156	3.282	1.226
IT-udstyr K849 A32202	2020	90.736	28.980	33.431
IT-udstyr K849 A35240	2021	84.981	27.159	58.232
IT-udstyr K849 A38249	2021	495.349	39.576	456.456
<i>Skovsgård-Tranum Skole</i>				
IT-udstyr K849 A27582	2019	19.193	6.204	2.317
IT-udstyr K849 A34062	2020	150.207	48.528	66.427
IT-udstyr K849 A38261	2021	118.845	9.495	109.514
<i>Aabybro Skole</i>				
IT-udstyr K849 A31823	2019	295.207	113.676	100.441
IT-udstyr K849 A38136	2021	191.685	15.315	176.635
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01164 - under etablering	2022	581.914	0	581.914
<i>Gjøl Skole</i>				
IT-udstyr K849 A32292	2019	25.390	8.180	1.015
IT-udstyr K849 A37997	2021	44.088	3.522	40.626
<i>Biersted Skole</i>				
IT-udstyr K849 A26514	2019	33.895	10.966	1.355
IT-udstyr K849 A26515	2019	38.279	12.365	4.620
IT-udstyr K849 A31741	2019	25.390	8.114	7.340
IT-udstyr K849 A31743	2020	10.709	3.422	4.797
IT-udstyr K849 A37930	2021	65.167	5.207	60.050
<i>Nørhalne Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38037	2021	286.365	22.879	263.880
<i>Jetsmark Skolecenter</i>				
IT-udstyr K849 A32340	2019	131.437	42.439	37.015
IT-udstyr K849 A34059	2020	131.975	42.203	59.131
IT-udstyr K849 A34635	2021	779.427	243.946	539.252
IT-udstyr K849 A34637	2021	180.933	28.314	153.098
<i>Saltum Skole</i>				
IT-udstyr K849 A38096	2021	192.334	15.367	177.233
IT-udstyr Rammeaftale K849 R01158 - under etablering	2022	26.520	0	26.520
Leasingforpligtelser i alt		4.661.052	829.305	3.454.415

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Leasing- og Lejeforpligtelse	Udløbsår	Hovedstol	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 31.12.2018
Lejekontrakt BSB Aabybro		4.525.000	340.000	1.810.000
Biersted Aktivitetscenter (påbegyndt leje 1. januar 2000)	2030	4.525.000	340.000	1.810.000
Lejekontrakt Toyota Material Handling		1.969.632	281.376	1.551.028
Aftale 7864 - Case 695 Rendegraver	2024	793.800	113.400	628.348
Aftale 6862-0 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	220.185
Aftale 6862-1 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	220.185
Aftale 6862-2 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	220.185
Aftale 10068 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2025	295.092	42.156	262.125
Lejeforpligtelser i alt		6.494.632	621.376	3.361.028

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 - Afsluttet

Økonomiudvalg Administrativ organisation Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>300 650131</u> Ombygning af Møllegården	U	2.000	486	486	2.000	1.514	476	1.990
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Ombygningen er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 48							

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 002101 10</u> Salg af grunde - rådighedsbeløb	U	0	-1.922	0	-1.922	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Rådighedsbeløb afsat til udmøtning på projekter. Overføres ikke til 2019							
<u>300 002030</u> Kirsten Holcksvej, Brovst	U I	3.133 -1.698	101 0	51 0	3.183 -1.698	2.956 -2.368	0 0	2.956 -2.368
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 47							
<u>300 002032</u> Køb af Vadestedet	U I	2.500 -4.000	0 0	0 0	2.500 -4.000	2.540 -4.000	0 0	2.540 -4.000
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 47							
<u>350 002040</u> Niels Juels Vej / Aarupvej, Skovsgård	U I	23 -171	0 -51	0 -51	23 -171	74 -172	0 0	74 -172
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2018							
<u>400 002052</u> Skovparken, Aabybro Etape I+2+3	U I	14.020 -18.498	754 0	754 0	14.020 -18.498	15.131 -23.698	217 0	15.348 -23.698
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 47							
<u>400 002054</u> Torvet Aabybro Midtby	I	-2.800	0	0	-2.800	-2.800	0	-2.800
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 47							
<u>440 002073</u> Gustav Zimmersvej 3 parcehusgr., Nørhalne	U I	475 -724	41 0	41 0	475 -724	436 -718	4 0	440 -718
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet i 2018							
<u>500 002071</u> Stormgade 10	U I	0 -2.195	0 0	0 0	0 -2.195	320 -2.325	0 0	320 -2.325
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 47							

Anlægsarbejder - Afsluttet

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>500 002072</u>	Jacobsvej, Pandrup	U I	330 -717	6 0	6 0	330 -717	324 -723	0 0	324 -723
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>520 002078</u>	Højvangen, Kås	U I	45 0	-2 0	-2 0	45 0	47 0	0 0	47 0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>570 002089</u>	Fælledvej, Saltum	U I	1 -283	0 -1	0 -1	1 -283	6 -284	1 -140	7 -424
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>420 003061</u>	Drøvten, Gjøl	U I	25 -512	-4 25	-4 25	25 -512	8 -795	21 0	29 -795
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>520 003076</u>	Salg af areal Sigsgaardsvej	U I	0 -2.203	0 0	0 0	0 -2.203	31 -2.585	0 0	31 -2.585
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 47								
<u>520 003085</u>	Stenmarksvej/Vesterhavsvej Hune	U I	358 -2.600	0 0	0 0	358 -2.600	1.588 -3.330	0 0	1.588 -3.330
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 47								
<u>300 005150</u>	Diverse udgifter og indtægter, Brovst	U I	0 -132	0 0	0 0	0 -132	94 -203	7 0	101 -203
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>400 005141</u>	Salg Østre Hovensvej 19, del af matr. nr. 51B, Åby By, Åby	U I	35 -8.035	35 0	35 0	35 -8.035	0 -8.035	0 0	0 -8.035
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 47								
<u>420 005142</u>	Salg af 3.325 m2 af matr. nr. 1CB, Gjøl By, Gjøl - Vinkelen til alm. boliger	U I	269 -2.019	251 -2.019	251 -2.019	269 -2.019	0 0	7 -1.940	7 -1.940
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000)</i>	Projektet er afsluttet i 2018								

Anlægsarbejder - Afsluttet

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>435 005151</u>	Salg af Haldagervej 55	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	28 -312	28 -312
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>200 011130</u>	Aggersundvej 2, Fjerritslev	U I	84 -700	0 0	0 0	84 -700	39 -700	48 0	87 -700
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>435 013175</u>	Haldagervej 53, Biersted (Bjessingbo)	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	28 -390	28 -390
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>200 031030</u>	Køb areal Han Herred Motorklub	U	75	0	0	75	72	8	80
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000)	Projektet er afsluttet i 2018								

Økonomiudvalg Ejendomscenter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 013118 09</u>	Renovering mv. legepladser	U	0	0	0	0	0	113	113
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses sammen med bygningsvedligehold, energibesp. foranstaltninger, renovering legepladser og brandsikring skoler o.l. Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 53								
<u>100 013118 10</u>	Bygningsvedligeholdelse	U	0	5.098	98	5.000	0	3.960	3.960
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses sammen med renovering legepladser, energibesp. foranstaltninger og brandsikring skoler o.l. Der er givet en bevilling på 5.000 i 2018, der er overført et mindreforbrug på 98 fra 2017. Mindreforbruget på 1.025 søges overført til puljen til bygningsvedligehold 2019. Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 53								
<u>100 013118 20</u>	Energibesparende foranstaltninger	U	0	1.096	96	1.000	0	1.083	1.083
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses sammen med renovering legepladser, bygningsvedligehold og brandsikring skoler o.l. Der er givet en bevilling på 1.000 i 2018, der er overført et mindreforbrug på 96 fra 2017. Mindreforbruget på 13 søges overført til puljen til energibesparende foranstaltninger 2019. Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 53								
<u>100 013118 30</u>	Brandsikring overnatning skoler o.l.	U	0	2.500	0	2.500	0	2.715	2.715
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses sammen med renovering legepladser, bygningsvedligehold og energibesp. foranstaltninger. Der er givet en bevilling på 2.500 i 2018. Merforbruget på 215 søges overført til puljen for brandsikring mv. 2019. Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 53								

Anlægsarbejder - Afsluttet

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 514105</u>	Etablering af vuggestuer	U	5.874	133	20	5.987	5.794	193	5.987
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Til færdiggørelse af projektet omkring etablering af vuggestuer i en række af kommunens daginstitutioner er der i 2018 sket budgettilpasning for sammenlagt 133 kr. Projektet er afsluttet i 2018, og der er balance mellem de tildelte budgetmidler og projektets udgifter. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 54								

Børne- og Familieudvalg Undervisning og fritid Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>400 301150 25</u>	Aabybro Skole, om- og tilbygning	U	195.295	156	227	195.224	193.845	155	194.000
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Til færdiggørelse af projektet Aabybro Skole er der overført 227 kr. fra 2017 til 2018. Der er over projektperioden givet 71 kr. for meget i budget, og i forbindelse med Budgetopfølgning 2-2018 er beløbet tilbageført til kassebeholdningen. Anlægsprojektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 55								
<u>400 301150 27</u>	Etablering af udendørs læringsmiljø Aabybro Skole	U	0	650	0	650	0	650	650
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	På anlægsbudget 2018 blev der afsat 650 kr. til etablering af udendørs læringsmiljøer på Aabybro Skole. Projektet er gennemført, og der er overensstemmelse mellem de tildelte budgetmidler og udgifterne.								
<u>400 305155</u>	Førskolehus, Kattedamsvej 32C	U	0	44	0	44	0	44	44
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Fra rammen til øvrige skoleanlæg og arbejdsmiljøforbedringer er der frigivet 44 kr. til gennemførelse af et arbejdsmiljøprojekt i Førskolehuset i Aabybro. Projektet er afsluttet.								
<u>440 305142 10</u>	Nørhalne SI, arbejdsmiljøtiltag	U	0	24	0	24	0	23	23
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Fra rammen til øvrige skoleanlæg og arbejdsmiljøforbedringer er der frigivet 24 kr. til gennemførelse af et arbejdsmiljøprojekt i Nørhalne SI. Projektet er afsluttet.								

Børne- og Familieudvalg Familie og forebyggelse Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>200 521110 10</u>	Familiecentret, renovering E-Huset	U	0	975	0	975	0	959	959
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I Budget 2018 blev der afsat 1.000 kr. til renovering/ombygning af E-huset i Fjerritslev, og heraf er 975 kr. frigivet til projektgennemførelsen, mens 25 kr. er tilbageført til kassebeholdningen. Projektet er gennemført med et mindreforbrug på -16 kr.								

Anlægsarbejder - Afsluttet

Social- og Sundhedsudvalg Sundhed og senior Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 530180</u>	Køkkenpulje plejecentre 2017 Servicearealer	U	0	0	0	0	0	124	124
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet. Regnskabet har været på SSU d. 04.12.2018.								
<u>100 530180</u>	Køkkenpulje plejecentre 2017 Servicearealer, Solgården	U I	0 150	0 150	0 150	0 150	0 0	673 -614	673 -614
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet. Regnskabet har været på SSU d. 04.12.2018.								

Social- og Sundhedsudvalg Sundhed og handicap Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 018335</u>	Egehuset - Hus A	U	0	0	0	0	78	6	84
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Regnskabet er færdiggjort i 2018 - der er aflagt regnskab til SSU d. 04.12.2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 56								
<u>100 018340</u>	Egehuset - Hus B	U	0	0	0	0	121	17	138
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Regnskabet er færdiggjort i 2018 - der er aflagt regnskab til SSU d. 04.12.2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 56								
<u>100 018341</u>	Poppelhuset - Hus B	U	0	0	0	0	12	822	834
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Regnskabet er færdiggjort i 2018 - der er aflagt regnskab til SSU d. 04.12.2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 56								
<u>100 533380</u>	Øvrige indtægter, anlæg	U	0	0	0	0	0	-1.058	-1.058
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Regnskabet er færdiggjort i 2018 - der er aflagt regnskab til SSU d. 04.12.2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 56								
<u>100 533390</u>	Egehuset - Hus A	U	6.074	4.993	4.993	6.074	573	140	713
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Regnskabet er færdiggjort i 2018 - der er aflagt regnskab til SSU d. 04.12.2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 56								
<u>100 533400</u>	Egehuset - Hus B	U	0	0	0	0	297	26	323
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Regnskabet er færdiggjort i 2018 - der er aflagt regnskab til SSU d. 04.12.2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 56								
<u>100 533410</u>	Poppelhuset - Hus B	U	0	0	0	0	0	5.041	5.041
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Regnskabet er færdiggjort i 2018 - der er aflagt regnskab til SSU d. 04.12.2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 56								

Anlægsarbejder - Afsluttet

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf gen- bevilling 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 212301 01</u>	Asfalt 2018	U	0	0	0	0	0	296	296
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>100 212301 02</u>	Vejmarkering 2018	U	0	0	0	0	0	360	360
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>100 212301 03</u>	Broer 2018	U	0	0	0	0	0	296	296
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>100 212301 04</u>	Fortove 2018	U	0	0	0	0	0	728	728
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018								
<u>100 212302 10</u>	Asfaltvedligeholdelse	U	0	8.000	0	8.000	0	8.001	8.001
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er i 2018 frigivet 8.000 til projektet. Anlægsprojektet er færdigt i 2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 31.01.19, pkt. 10.								
<u>100 212302 12</u>	Fortove	U	1.500	1.709	209	3.000	1.291	1.709	3.000
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er i 2018 frigivet 1.500 til projektet samt overført 209 fra 2017 til 2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 50								
<u>100 212302 16</u>	Trafiksikkerhed	U	0	800	0	800	0	610	610
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der i 2018 frigivet 800 til projektet. Anlægsprojektet er færdigt 2018. Uforbrugte midler søges overført til puljen for trafiksikkerhed 2019.								
<u>100 212302 20</u>	Vej- og stibelysning	U	731	1.645	76	2.300	655	1.645	2.300
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er i 2018 frigivet 500 til projektet samt overført 145 fra 2017 til 2018. Desuden er der bevilliget 1.000 til Lys over Land. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 51								
<u>100 212302 32</u>	Broer og bygværker	U	555	1.221	176	1.600	379	1.219	1.598
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er i 2018 frigivet 600 til projektet samt overført 621 fra 2017 til 2018. Anlægsprojektet er færdigt i 2018.								
<u>100 222002 18</u>	Øvrige cykelstier	U	2.719	46	21	2.744	2.698	46	2.744
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er overført 191 fra 2017 til 2018. Der er omplaceret -145 til 100 222008 20 Cykelsti/Infrastruktur/Trafiksikkerhed i forbindelse med budgetopfølgning 1, 2018. Anlægsprojektet er færdigt i 2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 52								

Anlægsarbejder - Afsluttet

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf gen- bevilling 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>265 241002</u>	Oprensning af sejlrende m.m.	U	0	1.224	24	1.200	1.419	20	1.439
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Oprensning af sejlrende m.m., Renovering af havneanlæg m.v og Havnene skal ses over et. Budgettet er samlet på 265 241002 Oprensning af sejlrende m.m. Der er i 2018 frigivet 1.200 til havnene, samt overført 24 fra 2017 til 2018. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								
<u>265 241004</u>	Renovering af havneanlæg m.v.	U	1.600	0	0	1.600	53	0	53
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammenhæng med 265 241002 Oprensning af Sejlrende m.m.								
<u>340 241130</u>	Attrup Havn	U	0	0	0	0	16	0	16
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammenhæng med 265 241002 Oprensning af Sejlrende m.m.								
<u>340 243130</u>	Attrup Havn - Oprensning af sejlrende	U	0	0	0	0	0	510	510
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammenhæng med 265 241002 Oprensning af Sejlrende m.m.								
<u>420 241140</u>	Gjøl Havn	U	0	0	0	0	88	0	88
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammenhæng med 265 241002 Oprensning af Sejlrende m.m.								
<u>420 243140</u>	Gjøl Havn - Oprensning af sejlrende	U	0	0	0	0	0	584	584
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Skal ses i sammenhæng med 265 241002 Oprensning af Sejlrende m.m.								

Anlægsarbejder - Afsluttet

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilling 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 031001</u>	Rådighedsbeløb halpuljen	U	482	321	548	255	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er givet en genbevilling på 548 vedr. uforbrugte midler fra 2017. Der er i 2018 frigivet -227 til enkeltstående projekter. Restbeløbet på 321 i 2018 søges genbevilliget til halpulje midler i 2019.								
<u>100 031002</u>	Vurdering af halområdet	U	0	-36	0	-36	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er givet en bevilling på 2.000 til projekter i 2018. Der er i 2018 frigivet -2.036 til enkeltstående projekter. Restbeløbet på -36 i 2018 søges genbevilliget til halpulje midler i 2019.								
<u>100 031003 12</u>	Sport & Kulturc. Brovst udskift. lyskiler	U	150	76	76	150	74	64	138
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018, den uforbrugte del på 12 søges genbevilliget til halpulje midler i 2019.								
<u>100 031003 16</u>	Udskiftning af fyr Nørhalne Hallen	U	200	43	43	200	157	0	157
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018, den uforbrugte del på 43 søges genbevilliget til halpulje midler i 2019.								
<u>100 031003 21</u>	Badefaciliteter m.m. Nols Hallen	U	0	512	0	512	0	505	505
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018, den uforbrugte del på 7 søges genbevilliget til halpulje midler i 2019.								
<u>100 031003 24</u>	Dør/port Skovsgaard Multihus	U	0	15	0	15	0	12	12
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018, den uforbrugte del på 3 søges genbevilliget til halpulje midler i 2019.								
<u>100 031003 25</u>	Udskift til LED-belysning Birkelse IF	U	0	91	0	91	0	91	91
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018.								
<u>100 031003 26</u>	Udskiftning rør ØAH Hallen	U	0	63	0	63	0	52	52
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018, den uforbrugte del på 11 søges genbevilliget til halpulje midler i 2019.								
<u>100 031003 28</u>	Renov. Sanuer DGI-Huset	U	0	52	0	52	0	50	50
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018, den uforbrugte del på 2 søges genbevilliget til halpulje midler i 2019.								
<u>100 031003 30</u>	Trekroner Landsbycenter omklæd.	U	0	85	0	85	0	71	71
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018, den uforbrugte del på 14 søges genbevilliget til halpulje midler i 2019.								
<u>100 031003 31</u>	Trekroner Landsbycenter elevator	U	0	210	0	210	0	174	174
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018, den uforbrugte del på 36 søges genbevilliget til halpulje midler i 2019.								

Anlægsarbejder - Afsluttet

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 031003 35</u>	Nørhalne IF døre til omklædning	U	0	35	0	35	0	35	35
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018.								
<u>100 031003 36</u>	Nørhalne IF nye fliser omklædning	U	0	97	0	97	0	97	97
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018.								
<u>100 031003 37</u>	Nørhalne IF epoxy gulvbelægning	U	0	57	0	57	0	57	57
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018.								
<u>230 031008</u>	Thorup/Klim Hallen	U	2.000	0	0	2.000	2.000	0	2.000
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018. Anlægsregnskab er godkendt i KMB 28.03.19, pkt. 49								
<u>100 350122</u>	Indretn. nyt bibliotek i Aabybro	U	1.600	-133	-133	1.600	1.733	-133	1.600
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2018.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Administrativ organisation Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>200 650120</u>	Administrationsbygning Fjerritslev	U	0	847	0	847	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende ombygning. Restbudget 486 overføres til 2019							
<u>100 652101</u>	Pulje til bredbånd og mobilt netværk	U	500	999	499	1.000	1	0	1
<i>Bemærkninger:</i> (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. Restbudget søges overført til anvendelse i 2019.							
<u>100 652110</u>	Opgradering og fornyelse IT-plattform	U	0	8.600	0	8.600	0	2.002	2.002
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende projekt. Restbudget søges overført til 2019							

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 002101 12</u>	Visualisering af byggemodninger m.v.	U	61	46	46	61	15	0	15
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende indsats - restbudget søges overført til 2019							
<u>200 002010 20</u>	Dalhøjen, Fjerritslev, Etape II	U I	2.373 -614	0 -47	0 -47	2.373 -614	2.043 -1.364	53 -693	2.096 -2.057
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>200 002011</u>	Rugmarken, Fjerritslev	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	48 -472	3 -163	51 -635
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>200 002014</u>	Rugmarken, Etape II, Fjerritslev	U I	200 0	2.942 0	92 0	3.050 0	108 0	2.837 0	2.945 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>400 002057</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape I	U I	11.700 -12.732	727 0	727 0	11.700 -12.732	10.974 -12.733	450 0	11.424 -12.733
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>400 002075</u>	Skovparken, Aabybro Etape IV	U I	1.205 -538	149 0	149 0	1.205 -538	1.056 -538	85 -535	1.141 -1.073
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							

Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>400 002076</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape II	U I	1.350 0	11.909 0	209 0	13.050 0	1.141 0	9.675 -2.687	10.816 -2.687
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>420 002060</u>	Grebjerg, Gjøl	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	1.448 -1.032	1 -188	1.449 -1.220
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>435 002068</u>	Gartnervænget Nørhalne	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	17 0	17 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>500 002077</u>	Jacobsvej, Pandrup (9 grunde)	U I	0 0	2.500 0	0 0	2.500 0	0 0	1.465 0	1.465 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>500 002080</u>	Klosterlunden, Pandrup	U I	2.115 0	6.863 0	593 0	8.385 0	1.522 0	5.182 -1.374	6.704 -1.374
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>565 002086</u>	Byggemodning, mindre lokalsamfund	U I	0 0	800 0	0 0	800 0	0 0	0 0	0 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>570 002090/ 570 002091</u>	Vestergårdsvej, Saltum	U	0	0	0	0	0	865	865
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>300 003031</u>	Erhvervsparken, Brovst	U I	4 -16	0 0	0 0	4 -16	697 -16	0 0	697 -16
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							
<u>400 003050</u>	Erhvervsområde syd for Ny Aabyvej, Aabybro	U I	4.305 -1.851	14 -271	14 -271	4.305 -1.851	3.559 -1.834	20 -174	3.579 -2.008
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019							

Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>400 003051</u>	Erhvervsområde sydøst for Knøsgaardsvej (v. genbrugsplads) Aabybro	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	23 -291	23 -291
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019								
<u>400 003057</u>	Salg areal Teknologiparken	U I	25 -280	11 0	11 0	25 -280	14 -280	379 -1.163	393 -1.443
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019								
<u>400 003058</u>	Erhvervsområde Ny Aabyvej / Aalborgvej	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	45 0	45 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019								
<u>300 005161</u>	Salg af 1kg, Vilsbækminde, Brovst m.fl.	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 -760	0 -760
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2019								
<u>260 011125</u>	Skolevænget 4, Trekroner	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	2 -50	2 -50
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2019								
<u>440 011163</u>	Bakmøllevej 32, Nørhalne	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	399 0	399 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2019								
<u>400 012152</u>	Gl. Faktabutik - Aabybro Centret	U I	4.000 0	53 0	53 0	4.000 0	3.947 0	0 0	3.947 0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2019								
<u>100 013310</u>	Salg af faste ejendomme	U I	305 -4.433	0 0	0 0	305 -4.433	335 -6.668	0 0	335 -6.668
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2019								
<u>400 013141 10</u>	Salg af "Hullet", Kirkevej 28E og 28F	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	53 -53	53 -53
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2019								

Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Ejendomscenter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf gen- bevilling 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 010103</u>	Offentlige toiletter - budgetforlig 17	U	500	927	427	1.000	73	665	738
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er givet en bevilling på 500 i 2018. Der er overført 427 fra 2017. Mindreforbruget på 262 søges overført til 2019.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 514102 10</u>	Rådighedsbeløb dagtilbud	U	1.610	2.500	1.610	2.500	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	På dagtilbudsområdet blev der ved budgetvedtagelsen for 2018 afsat et rådighedsbeløb på 4.000 kr., og fra 2017 er der godkendt overført 4.610 kr., hvilket gav en samlet dagtilbudsramme på 8.610 kr. I 2018 er der fra rammen frigivet 3.225 kr. til ombygningsprojektet omkring Skolecenter Jetsmark og frigivet 2.619 kr. til vuggestueprojekter, mens et uforbrugt budgetbeløb på 266 kr. blev tilbageført til kassebeholdningen i forbindelse med Budgetopfølgning 2-2018. Der er herefter et uudnyttet budgetbeløb på 2.500 kr., som i forbindelse med overførselsagen vil blive søgt overført til 2019. Overførslen skal sammen med et afsat budgetbeløb i Budget 2019 anvendes til renovering af dagtilbuddene i Fjerritslev.								
<u>350 514128 02</u>	Skovsgaard Børnehave, etablering af vuggestue	U	250	2.693	244	2.699	6	2.516	2.522
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Til etablering af vuggestuetilbud i Skovsgaard er der i 2018 frigivet 2.449 kr., mens der er genbevilliget 244 kr. fra 2017. Projektet er ikke afsluttet, og mindreforbruget i 2018 på -177 kr. vil blive søgt overført til 2019, hvor projektet afsluttes.								
<u>520 301162 13</u>	Ombygn. Skolecenter Jetsmark og Anlægsvejens Børnehave	U	432	8.744	29	9.147	463	8.036	8.499
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Til gennemførelse af ombygningsprojektet Skolecenter Jetsmark er der i 2018 frigivet 8.715 kr., og der er genbevilliget 29 kr. fra 2017. Projektet afsluttes i 2019, og til færdiggørelsen vil den ikke forbrugte del af anlægsbevillingen på 648 kr. blive søgt overført til 2019.								

Børne- og Familieudvalg Undervisning og fritid Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>400 301150 28</u>	Arbejds miljøtiltag på Aabybro Skole	U	0	85	0	85	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Fra rammen til øvrige skoleanlæg og arbejds miljøforbedringer er der i december 2018 frigivet 85 kr. til gennemførelse af et arbejds miljøprojekt på Aabybro Skole. Projektet gennemføres i 2019, og bevillingen vil derfor blive søgt overført til 2019.								
<u>520 301187 20</u>	Ny skole i Jetsmark	U	0	500	0	500	0	233	233
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	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 forhold hertil er der et mindreforbrug på -267 kr., og beløbet vil blive søgt overført til 2019, hvor projektet videreføres.								
<u>570 301170 01</u>	Ramme til Saltum Skole	U	0	4.340	0	4.340	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I Budget 2018 var der afsat 5.000 kr. til renoverings- og ombygningsprojektet på Saltum Skole. Fra rammen er der i 2018 alene frigivet 660 kr. til totalrådgiver, idet projektet på Saltum Skole ikke er så langt fremme som forudsat ved budgetlægningen for 2018. Det uforbrugte budgetbeløb på 4.340 vil blive søgt overført til 2019, hvor projektet videreføres.								
<u>570 301170 05</u>	Saltum Skole	U	390	991	331	1.050	59	955	1.014
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Til afholdelse af udgifter til totalrådgiver er der i 2018 frigivet 660 kr., og fra 2017 er der overført 331 kr. Projektet videreføres i 2019, og mindreforbruget i 2018 på -36 kr. vil blive søgt overført til 2019.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Natur og miljø Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 038102 50</u>	Skovrejsningsprojekt	U	0	1.000	0	1.000	0	861	861
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2019								
<u>100 071310 01</u>	Vandløbsrestaurering, Ryå - helhedsprojekt	U	500	774	-226	1.500	726	716	1.442
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Igangværende projekt - restbudget søges overført til 2019								

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 010102 11</u>	Masterplan Fjerritslev	U I	308 0	5.607 0	-85 0	6.000 0	393 0	1.358 -100	1.751 -100
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses i sammenhæng med 100 010102 12 Masterplan Brovst. Der er i 2018 frigivet 2.000 til projektet samt overført 3.607 fra 2017 til 2018. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								
<u>100 010102 12</u>	Masterplan Brovst	U	0	0	0	0	0	3	3
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Skal ses i sammenhæng med 100 010102 11 Masterplan Fjerritslev.								
<u>100 212302 11</u>	Gjøl-Ølanddæmningen	U	488	600	168	920	300	200	500
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Der er i 2018 frigivet 200 til projektet samt overført 400 fra 2017 til 2018. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								
<u>100 212302 30</u>	Turismerelaterede projekter	U	850	1.191	491	1.550	359	575	934
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Der er i 2018 frigivet 700 til projektet samt overført 491 fra 2017 til 2018. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								
<u>100 212302 34</u>	Byforskønnelse	U	520	1.027	47	1.500	473	731	1.204
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Der er i 2018 frigivet 500 samt overført 527 fra 2017 til 2018. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								
<u>100 222002 19</u>	Cykelsti Aggersundvej	U	2.171	1.539	1.539	2.171	632	1.146	1.778
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Der er overført 1.539 fra 2017 til 2018. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								
<u>100 222002 20</u>	Cykelsti/Infrastruktur/Trafiksikkerhed	U	760	763	344	1.179	416	564	980
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Der er overført 584 fra 2017 til 2018 samt omplaceret 179 i forbindelse med budgetopfølgning 1, 2018. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 222008 01</u>	Infrastruktur Aabybro generelt	U	0	1.000	0	1.000	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er i 2018 frigivet en ramme på 4.000 hvoraf -2.000 er omplaceret til 100 222008 01 Signalanlæg Kattedamsvej og -1.000 er omplaceret til 100 222008 02 Forlængelse af Toftevej. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								
<u>100 222008 02</u>	Signalanlæg Kattedamsvej	U	0	2.000	0	2.000	0	962	962
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er omplaceret 2.000 fra 100 222008 02 Infrastruktur Aabybro Generelt. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								
<u>100 222008 03</u>	Forlængelse af Toftevej	U	0	1.000	0	1.000	0	254	254
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er omplaceret 1.000 fra 100 222008 02 Infrastruktur Aabybro Generelt. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								
<u>100 222009</u>	Cykelsti Saltum	U	0	5.000	0	5.000	0	219	219
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er i 2018 bevilliget 5.000. Uforbrugte midler søges overført til 2019.								

Teknik- og Miljøudvalg Forsyningsområdet Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 165107</u>	Reetablering affaldscenter Udholm	U	1.994	1.973	1.973	1.994	21	1.067	1.088
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende - restbudget overføres til 2019								
<u>100 165109</u>	Anlæggelse genbrugsplads Brovst	U	2.500	20.025	225	22.300	2.275	16.795	19.070
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende - restbudget overføres til 2019								
<u>100 165111</u>	Anlæggelse genbrugsplads Aabybro	U	0	625	0	625	0	201	201
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende - restbudget overføres til 2019								

Anlægsarbejder - Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 015120</u>	Fællesudgifter og indtægter Indsatspuljen	U I	8.260 -4.810	0 0	0 0	8.260 -4.810	6.835 -6.410	0 0	6.835 -6.410
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet skal ses i sammenhæng med projekt 100 015126. Mer- og mindreforbrug søges overført hertil i 2019.								
<u>100 015121</u>	Fællesudgifter og indtægter Indsatspuljen	U I	0 0	361 0	361 0	0 0	3.152 -498	17 0	3.169 -498
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet skal ses i sammenhæng med projekt 100 015126. Mer- og mindreforbrug søges overført hertil i 2019.								
<u>100 015122</u>	2011/12 bevilling	U I	0 1.114	0 332	0 332	0 1.114	5.366 -4.961	0 0	5.366 -4.961
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet skal ses i sammenhæng med projekt 100 015126. Mer- og mindreforbrug søges overført hertil i 2019.								
<u>100 015124</u>	Skrotordning 2014	U I	0 1.000	0 250	0 250	0 1.000	1.247 -497	0 0	1.247 -497
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet skal ses i sammenhæng med projekt 100 015126. Mer- og mindreforbrug søges overført hertil i 2019.								
<u>100 015125</u>	Skrotordning 2015	U I	0 820	0 5	0 5	0 820	1.693 -878	2 0	1.695 -878
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet skal ses i sammenhæng med projekt 100 015126. Mer- og mindreforbrug søges overført hertil i 2019.								
<u>100 015126</u>	Skrotordning 2016/2017/2018	U I	500 1.180	1.000 519	0 519	1.500 1.180	1.882 -721	1.064 -967	2.946 -1.688
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede mindreforbrug på 2.351 på kondemnerende ejendomme søges genbevilliget til 2019								

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilning 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 031100</u>	Skaterbane i Brovst	U	500	0	0	500	500	-500	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Der er frigivet bevilling på 500 i 2017 til Skaterbane i Brovst som søges overført til 2019, forbruget på 500 vedrører skaterbane i Biersted som skal dækkes af VE-midler i 2019								
<u>100 031003 27</u>	Træningsområde DGI-Huset	U	0	107	0	107	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af bevillingen på 107 søges genbevilliget til projektet i 2019.								
<u>100 031003 29</u>	Vådumsdøre DGI-Huset	U	0	59	0	59	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del på 59 søges genbevilliget til projektet i 2019.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2018	Bevilling 2018	Heraf genbevilling 2018	Ultimo 2018	Primo 2018	Forbrug 2018	Ultimo 2018
<u>100 031003 38</u>	Sport & Kulturc. Renov. Omklædning	U	0	800	0	800	0	440	440
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af bevillingen på 360 søges genbevilliget til projektet i 2019.								
<u>100 031004</u>	Nyt lysanlæg Jetsmark Stadion	U	0	500	0	500	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af bevillingen på 500 søges overført til halpuljen i 2019, da bevillingen er frigivet i KBM 310119, pkt. 9, da bevillingen ikke var overført fra 18, blev den frigivet fra halpuljen i 19.								
<u>100 031005</u>	Brovst Speedway renov. Baneanlæg	U	0	1.500	0	1.500	0	1.184	1.184
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af bevillingen på 316 søges genbevilliget til projektet i 2019.								
<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
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del på udgifter på 254 søges genbevilliget til 2019, den uforbrugte del på indtægten på -2.214 søges genbevilliget til 2019								
<u>440 031169</u>	Tilbygning til Nørhølle Hallen	U I	5.000 0	118 0	118 0	5.000 0	4.882 0	-20 -76	4.862 -76
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del på udgifter 138 søges genbevilliget til 2019, den uforbrugte del på indtægter på 76 søges genbevilliget til 2019.								
<u>500 031003</u>	Kunstgræsbane Jetsmark	U	500	500	500	500	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af bevillingen på 500 søges overført til halpuljen i 2019, da bevillingen er frigivet i KBM 310119, pkt. 9, da bevillingen ikke var overført fra 18 blev den frigivet fra halpuljen i 19.								
<u>500 031392</u>	Forprojekt til renovering af Jetsmark Hallen	U	5.150	-133	-133	5.150	5.283	140	5.423
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Merforbruget på -273 søges genbevilliget til 2019								
<u>100 668308</u>	Blokhus Bæk etape II	U I	0 0	1.000 -1.000	0 0	1.000 -1.000	0 0	73 0	73 0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af midler på udgifter på 927 søges genbevilliget til 2019, den uforbrugte del på indtægten på -1.000 søges genbevilliget til 2019								
<u>100 668309</u>	Maskinhal Øster Han Herred	U I	0 0	1.659 -1.659	0 0	1.659 -1.659	0 0	0 -436	0 -436
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af midler på udgifter på 1.659 søges genbevilliget til 2019, den uforbrugte del på indtægten på -1.223 søges genbevilliget til 2019.								

Generelt

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

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

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation af udgiftsregnskabet

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

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

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

Ekstraordinære poster

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

Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Der anvendes følgende levetider:

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

Regnskabspraksis

Der anvendes følgende levetider:

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

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

Immaterielle anlægsaktier

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække 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 Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

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

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer herunder pantebreve. 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 Økonomi- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

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

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

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

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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. Feriefridagene beregnes som 2½ % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår.

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