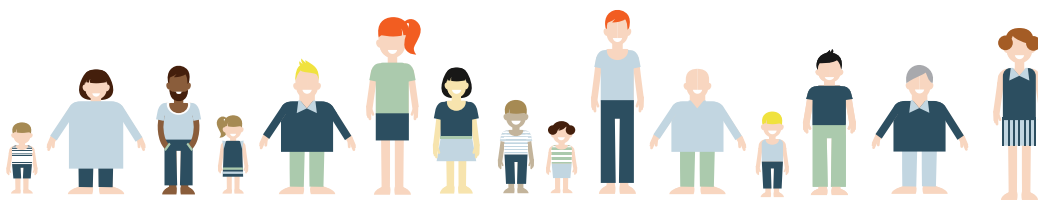


REGNSKAB 2023



BIND 1 ÅRSBERETNING



JAMMERBUGT
KOMMUNE

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Kommuneoplysninger.....	2
Borgmesterens forord.....	3
Påtegninger	4
Ledelsens årsberetning	9
Hoved- og nøgletal	19
Regnskabsopgørelse.....	20
Balance	21
Noter til regnskabsopgørelsen	22
Noter til balancen	58
Personaleoversigt.....	68
Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser	71
Anlægsarbejder	79
Regnskabspraksis	92

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 2023

Borgmester

Borgmester

Mogens Christen Gade

1. viceborgmester

Anne-Mette Ulstrup

2. viceborgmester

Diana Aarestrup

Udvalgsformænd

Økonomiudvalgsformand

Mogens Christen Gade

Børne- og Familieudvalgsformand

Susanne Møller Jensen

Beskæftigelsesudvalgsformand

Diana Aarestrup

Social- og Sundhedsudvalgsformand

Ib Nellesmann

Teknik- og Miljøudvalgsformand

Michael Krogsgaard

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgsformand

Helle Bak Andreasen

Direktion

Kommunaldirektør

Holger Spangsberg

Direktør Børne & Familie

Diana Lübbert Pedersen

Direktør Social, Sundhed & Beskæftigelse

Hanne Madsen

Direktør Vækst & Udvikling

Peter Albeck Laursen

Revision

BDO Kommunernes Revision

Visionsvej 51

9000 Aalborg

Borgmesterens forord

Hermed foreligger Jammerbugt Kommunes årsberetning og regnskab for 2023. Årsberetningen og regnskabet blev forelagt for Kommunalbestyrelsen den 25. april 2024.

Jammerbugt Kommunes regnskab for 2023 viser et realiseret driftsoverskud på 71,2 mio. kr., der har været anlægsinvesteringer på netto 53,4 mio. kr. – et kassetræk på 13 millioner kr. og et nettoafdrag på langfristet gæld på 48 millioner kr. Alt i alt er viser regnskabet for 2024 et betydeligt bedre resultat end forventet – og må betegnes som værende tilfredsstillende.

Med udgangspunkt i et ikke tilfredsstillende regnskab 2022 startede 2023 med et budgettjek – for at sikre et mere realistisk budget for 2023 – og dermed et bedre regnskab for 2023. Desuden igangsatte kommunalbestyrelsen også et mere målrettet arbejde omkring økonomistyring, et arbejde der har fyldt meget i 2023 og som vil fortsætte de kommende år

Opgaven med at sikre budgetoverholdelse – via et stærkt administrativt og politisk fokus skal fortsat prioriteres højt i 2024. Kommunalbestyrelsen, Direktionen og alle ansatte har et ansvar for, at der fremadrettet sikres en høj grad af sammenhæng mellem budget og regnskab i Jammerbugt Kommune.

Kommunalbestyrelsen arbejdede i store dele af 2023 med udarbejdelsen af en planstrategi for de kommende år – en strategi der fokuserer på den kommende bæredygtige udvikling og den borgernære velfærd. Visionen er stadigvæk den velkendte: Vi går efter forskellen. Her i 2024 går vi i gang med at sætte konkrete handlinger på hvordan vi opnår de opstillede mål – i et samarbejde med erhvervslivet, foreningslivet, de frivillige og vores mange Nord og vestjyske samarbejdsrelationer. På den måde lever vi op til, at Jammerbugt Kommune også fremover er en kommune i sikker drift med blik for fremtiden.

Handlingsorienteret Landdistriktsudvikling kombineret med en struktureret centerbyindsats er fortsat afgørende idet lokalsamfundene i udvikling er en forudsætning for centerbyer i vækst – på samme måde er centerbyer i vækst en del af forudsætningen for lokalsamfund i udvikling.

Grøn omstilling er på dagsordenen i Jammerbugt Kommune, da det er vigtigt at alle bidrager. Kommunalbestyrelsen har godkendt et planforslag for solceller og biogas, som der arbejdes videre med i det kommende år. Vi er pt. den kommune hvorfra der produceres femte mest energi fra landbaserede vindmøller, hvilket viser, at vi som lille kommune kan gøre en stor forskel. Omlægning fra naturgas til fjernvarme samt opsætning af el-ladestandere er også vedtaget og i fuld gang med at blive realiseret

Arbejdskraft med de rette kvalifikationer såvel menneskelige, som faglige er på dagsordenen – f.eks. på sosuområdet - men jo også i relation til det private arbejdsmarked.

På anlægssiden blev en lang række anlægsprojekter afsluttet i 2023 her iblandt Skolecenter Jetsmark – som den 18. august blev indviet af den nuværende Dronning Mary. -flere store projekter er fortsat i gang eller på vej f.eks. Idrætscenter Jammerbugt i Fjerritslev og den kommende nye tandklinik i Brovst. Der er også god gang i boligbyggeriet rundt omkring i vores Kommune – såvel private som almennyttige – og flere er på vej i den kommende tid.

Selvom de danske kommuner er spændt hårdt for rent økonomisk, er vi i Jammerbugt Kommune kommet ud af 2023 med et tilfredsstillende resultat – I 2024 vil vi fortsat fokusere på det der er kerneopgaven – nemlig at skabe rammerne for det gode liv for vores borgere og samtidigt fortsat sikre en stabil økonomi.

Hermed skal der lyde en stor tak til Kommunalbestyrelsen og alle kommunens medarbejdere for den store indsats, der er ydet i 2023. Jeg ser frem til en fortsættelse af samarbejdet i 2024.



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 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 2024



Mogens Christen Gade
Borgmester



Holger Spangsberg
Kommunaldirektør

Den uafhængige revisors påtegning

Her bliver den uafhængige revisors påtegning indsat når denne foreligger.

Ajourføring med denne påtegning vil alene ske på kommunens hjemmeside.

Ledelsens årsberetning

Ledelsens årsberetning præsenterer regnskabet for Jammerbugt Kommune i 2023 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

Bosætningsindsats

Jammerbugt Kommune har i 2023 fortsat arbejdet med at tiltrække tilflyttere til kommunen. Ambitionen er at skabe en attraktiv bosætningskommune. I det arbejde er Klub Jammerbugt et af redskaberne til at lykkes med ambitionen.

Klub Jammerbugt, der p.t. har 310 medlemmer, holder kontakt mellem unge, der er flyttet fra kommunen, så de øger opmærksomheden på deres tidligere hjemkommune. I 2023 blev medlemmerne inviteret til 5 events og fik derudover rabatkode til events og aktiviteter i Jammerbugt Kommune.

Mere i gang i erhverv og turisme

Vækst Via Viden afsluttes og genopstår i ny form

Business Region North (BRN) besluttede i 2015 at iværksætte en indsats for at sikre tilførslen af højtuddannet arbejdskraft til private virksomheder. I 2020 besluttede KKR Nordjylland og BRN at videreføre Vækst Via Viden. Version 2.0 af indsatsen blev igangsat i perioden september 2020 til august 2023 forankret lokalt i et samarbejde mellem de nordjyske jobcentre og de lokale erhvervskontorer.

Den anden version af Vækst Via Viden har siden 2020 bidraget til etableringen af ca. 2.000 match mellem nordjyske virksomheder og studerende eller færdiguddannede med en videregående uddannelse. Heraf er 114 match realiseret i Jammerbugt Kommune. Måltal for Jammerbugt Kommune var 69 match, hvilket betyder en realisering på 165 procent - det næsthøjeste resultat i regionen.

Vækst Via Viden har udviklet sig fra et klassisk projekt til i dag at "stå af sig selv" som en nordjysk samarbejdsstruktur og -model mellem parterne. KKR Nordjylland besluttede på et møde d. 22. september 2023, at gøre Vækst Via Viden permanent som samarbejdsmodel i Nordjylland.

I Jammerbugt Kommune er indsatsen forankret i det eksisterende samarbejde mellem Virksomhedsservice i Jobcentret og VÆKST Jammerbugt.

Ledelsens årsberetning

Styrket relation til lokale virksomheder

Vækst Jammerbugt har i 2023 fortsat arbejdet med at fastholde og styrke relationen til de lokale virksomheder, iværksættere og øvrige interessenter, herunder Erhvervshus Nordjylland og VisitNordvestkysten. Dette er i høj grad sket gennem en række arrangementer og netværk, hvor centrale dagsordener for erhvervslivet er blevet adresseret. I 2023 er der blandt andet blevet afviklet Morgenbriefing og Udviklingsforum, hvor over 150 aktører deltog.

Datadrevet turisme

I 2023 har Jammerbugt Kommune arbejdet med projektet Datadrevet Turisme, som er et samarbejdsprojekt mellem vestkystkommunerne og de tre destinationsselskaber på Vestkysten – Destination Vadehavet, Destination Vesterhavet og Destination Nordvestkysten. Projektet skal gennem cases vise eksempler på, hvordan man via tællere og teledata kan generere ny viden om gæsternes færden på feriesteder, i naturen og i centerbyerne.

Events på feriedestinationerne

Der er i 2023 arbejdet fokuseret på events som et strategisk værktøj til sæsonforlængelse, omsætning i turismeerhvervet og branding. I samarbejde med erhvervsaktører, foreninger og VisitNordvestkysten er der koordineret, markedsført og eksekveret et omfattende antal events på feriedestinationerne Slettestrand, Thorupstrand og Blokhus. Heriblandt Påskefestival i Destination Blokhus, Musik på Torvet i Blokhus, Try Outdoor i Slettestrand og Kutterfestival i Thorupstrand. Der har generelt været stigende besøgstal til de afviklede events.

Forbedringer af rammevilkårene

Modernisering og udbygning af Grøftekanten Vuggestue og Børnehave i Fierritslev

Efter ombygningen af Børnehaven Gl. Dalhøj, som stod på i 2022, kom turen til Grøftekanten Vuggestue og Børnehave, som i august 2023, efter et halvt års renovering og ombygning, blev officielt indviet. Det betyder, at Grøftekanten Vuggestue og Børnehave nu er samlet under ét tag, ligesom der er etableret et åbent køkken med et stort fællesrum – det såkaldte ”Hjerterum” for både vuggestue- og børnehavebørn. Hjerterummet med køkken er blevet det naturlige samlingssted, og det betyder blandt andet, at børnene aktivt kan tage del i den daglige madlavning, hvilket opleves som et stort pædagogisk løft. Udover at børnehave og vuggestue er blevet bygget sammen, er også børnenes garderobeområde blevet udvidet og forbedret, ligesom der er blevet etableret nye og tidssvarende toiletter.

De nye rammer giver børnene en endnu bedre overgang fra vuggestue til børnehave, og personalet oplever den sammenbyggede institution som et bedre afsæt for et stærkt fagligt læringsmiljø.

Det nye Skolecenter Jetsmark – områdets lærings- og kulturcenter

D. 16. august – få dage efter ibrugtagningen, blev det nye Skolecenter Jetsmark festligt indviet med deltagelse af Dronning Mary (daværende kronprinsesse). Selve byggeriet blev på grund af sin gennemførte karakter med fokus på helheden nomineret i Nohrcons kåring af Årets Skolebyggeri.

Målet med det nye skolecenter var helt fra start ”to-i-en”, nemlig en ny skole med elevernes læring, trivsel og dannelse i fokus sammen med et lærings- og kulturcenter for hele lokalområdet. Et center, som med både bygninger og udearealer kunne danne ramme om forskelligartede aktiviteter og arrangementer inden for undervisning, kultur og foreningsliv. På nuværende tidspunkt, et halvt år senere, er der lys og liv på skolen - inde og ude, såvel som under og efter skoledagen.

El-ladestandere

Jammerbugt Kommune var den første kommune til at etablere ladestandere ved kommunale ikke-beboelsesbygninger med mere end 20 p-pladser (i alt 41 stk.). Kommunen er blandt de 12 kommuner på landsplan, som har flest ladestandere pr. indbygger.

Lokalplaner i sommerhusområder

I 2023 har Jammerbugt Kommune opdateret og revideret ”Grundlag for nye lokalplaner i sommerhusområdet” samt udarbejdet landskabsanalyser for store arealer ved Faarup Klitbakker og Saltum Strand. Begge dele danner grundlag for den videre lokalplanlægning i områderne. Derudover skaber landskabsanalysen grundlag for 10 til 15 nye lokalplaner.

Flere unge får en uddannelse

Tidlig opsporing af mistrivsel

Med støtte fra Socialstyrelsen blev der i starten af 2023 igangsat et projekt om tidlig opsporing af elever i mistrivsel på tre af kommunens folkeskoler. Projektet løber frem til udgangen af 2025 og skal sætte fokus på tidligt at opspore de børn og unge i 0.- 9. klasse, som udviser begyndende tegn på mistrivsel, eller som er i en udsat position. Begyndende tegn på mistrivsel kan være øget fravær og koncentrationsbesvær.

Implementering af "Børnene først"

I 2023 er der ansøgt og bevilget midler fra Børne- og Undervisningsministeriet til at understøtte implementeringen af reformen "Børnene først" og den politiske aftale om styrket undervisning for anbragte og udsatte børn og unge.

Dette kommer konkret til at betyde, at der igangsættes forskellige aktiviteter med henblik på at styrke og systematisere samarbejdet på tværs af den kommunale forvaltning, prøveafholdende folkeskoler og behandlings- og specialundervisningstilbud (tidligere interne skoler) med beliggenhed i Jammerbugt Kommune – blandt andet igennem en styrket tilsynsmodel.

Udvidelse af den specialpædagogiske tilbudsvifte under Ungdomsskolen

I løbet af 2023 er der etableret nye specialpædagogiske skoletilbud under Ungdomsskolen på baggrund af budgetaftalen for 2022. Udover en udvidelse af tilbudsviften er der blevet bedre mulighed for at visitere til specialtilbud, som er tilrettelagt efter den enkelte elevs særlige behov.

Det betyder, at Ungdomsskolen nu spiller en central rolle i opgaveløsningen på et område, hvor udviklingen er præget af, at flere og flere elever har så individuelle behov, at de kræver individuelt tilrettelagte tilbud.

Tilbuddet har i det forløbne år haft en stor tilgang af elever. I nogle tilfælde lykkes det gradvist, gennem den individuelle indsats, at få eleverne tilbage til et ordinært skoletilbud – enten på almenområdet eller i et specialtilbud eller ungdomsuddannelse.

Projekt: Den Mangfoldige Folkeskole

På det almene skoleområde har der i 2023 været stor aktivitet i projektet "Den Mangfoldige Folkeskole" på tværs af de 11 nordjyske kommuner. Jammerbugt Kommunes deltagelse deri skal bidrage til at løfte en af folkeskolens vigtigste opgaver, nemlig rummeligheden. Flere børn og unge skal kunne deltage i den almene undervisning og den almene skoles mangfoldige fællesskaber med øget læring og trivsel til følge. Projektaktiviteterne består af lokale indsatser på 5 deltagende skoler samt kompetenceudvikling for lærere, pædagoger, ledere og PPR.

Mere samkørsel i flextrafikken

I 2023 har der været et markant fokus på, hvordan Jammerbugt Kommune kan effektivisere flextrafikken. I den forbindelse blev der nedsat en styregruppe, der skulle genbesøge de forslag til potentielle indsatser, som Nordjyllands Trafikselskab pegede på i deres indsatskatalog.

På baggrund af styregruppens genbesøg af indsatskataloget blev det i budget 2024 indarbejdet, at serviceniveauet for flextrafik ændres, så de børn og voksne, der kan rumme at køre sammen, gør det. Det giver mulighed for i højere grad at optimere planlægningen og få en potentiel mere effektiv udnyttelse af kørslen. Dette samtidig med at det kan give en værdi for såvel børn som voksne af køre sammen.

Sideløbende med denne indsats er der, i et tæt samarbejde skolerne og kørselskontoret imellem, blevet arbejdet målrettet med at bustræne de elever, som skolerne skønner på sigt, vil kunne overgå fra taxi til buskørsel.

Ud over et økonomisk rationale har dette en stor faglig og social betydning for eleverne, der i højere grad oplever at være selvhjulpne.

Etablering af fraværsteam og styrket samarbejde med familieområdet

Kommunalbestyrelsen besluttede med Budget 2023 at styrke fraværsindsatsen for elever på folkeskoler i Jammerbugt Kommune med et tværfagligt fraværsteam, der kan understøtte den tidlige og forebyggende fraværsindsats. Konkret henvender fraværsteamet sig til to målgrupper. Den første målgruppe er de børn og unge, der viser helt tidlige og bekymrende tegn på fraværsproblematikker. Den anden gruppe er børn og unge, som er periodisk fraværende fra skole, dog uden at være længerevarende eller fuldt fraværende.

Børne- og Familieudvalget godkendte d. 27. februar 2023 en indsatsbeskrivelse for det tværfaglige fraværsteam. Fraværsteamet blev derefter etableret i juni 2023 og begyndte samtaler med børn, forældre og skoler i september 2023. Pr. november 2023 var der i alt 22 børn og unge, som var tilknyttet fraværsteamet.

Ud over samtaler med barn, hjem og skole har indsatser indtil nu blandt andet været observation i skole og SFO, rådgivning og sparring med lærerteamet, hjælp til bedre skolehjemsamarbejde og hjælp til struktur i hjemmet. Fraværsteamet har desuden et tæt samarbejde med øvrige aktører på området som for eksempel Ungdomsskolen, Familiecentret, Børne- og Familierådgivningen og PPR.

Dit gode liv

Virtuel plejehjemslægeordning

Fem plejecentre i Jammerbugt Kommune har ikke tilknyttet en fast plejehjemslæge. Beboerne kan i stedet tilbydes tilknytning til Regionsklinikken i Pandrup, som drives af Region Nordjylland. Kommunen har i 2023 afprøvet en model med virtuelle lægekonsultationer for beboere på to af kommunens plejecentre uden fast plejehjemslæge. Afprøvningen har vist positive resultater med tilfredshed blandt beboere, medarbejdere og læger og er nu implementeret på alle de fem plejecentre, som er uden en fast tilknyttet plejehjemslæge.

Skærmbesøg i hjemme- og sygeplejen

Jammerbugt Kommunes omsorgssystem giver mulighed for at tilbyde borgere hjælp og støtte via skærmbesøg frem for et fysisk besøg. Skærmbesøg kan for eksempel erstatte et fysisk besøg ved borgere, der har behov for at blive guidet til at kunne håndtere medicin, få tilberedt mindre måltider, eller på anden måde at kunne guides til at klare daglige gøremål.

Muligheden for tilbud om skærmbesøg via kommunens omsorgssystem kan gives via borgernes egne telefoner, tablets eller Pc'er, eller via en udlånt enhed. Det forventes, at borgerne vil opleve øget fleksibilitet og mere selvbestemmelse over dagen, og at det for medarbejderne vil betyde mindre transporttid og deraf færre udgifter til kørsel, samtidig med at det giver mulighed for mere fleksibilitet i arbejdsdagen.

Digitalt understøttet træning

I første halvår af 2023 har 100 borgere gennemført digitalt understøttet træning. 74 af de 100 borgere har gennemført træningen med 8 træningsgange over en periode på 10 uger. 59 af de 74 borgere, der har gennemført træningen, har fastholdt eller reduceret behovet for hjælp fra hjemmeplejen. I året før borgerne startede den digitalt understøttede træning steg 96 procent af dem i tid til hjælp og støtte fra hjemmeplejen. Gevinsten ved digital træning i første halvdel af 2023 svarer til cirka 5 fuldtidsstillinger.

Digitalt understøttet træning udføres via et app-baseret træningsprogram. Det tilpasses den enkelte borgers fysiske formåen og gennemføres sammen med borgeren af for eksempel social- og sundhedspersonale ved hjælp af træningsvideoer. Det er muligt for borgeren at følge med i sin egen fysiske udvikling undervejs i træningsforløbet og samtidig være i dialog med medarbejderen om de muligheder, der følger med en positiv udvikling i fysikken. Borgerens behov for hjælp og støtte før og efter træningsforløbet, kan følges via data fra kommunens omsorgssystem.

Med den fortsatte indførsel af digitalt understøttet træning forventes det, at flere borgere får let adgang til at træne mere og derved mulighed for at bevare eller forbedre deres fysik, hvilket vil reducere eller helt at fjerne behovet for hjælp og støtte.

Ledelsens årsberetning

Idræt for Sindet

I 2023 er der i IFS-regi (Idræt For Sindet) blevet arbejdet med at udvide tilbuddet, så der kan tilbydes flere aktiviteter herunder blandt andet varmtvandssvømning og fælles vintergåture. Bag IFS-konceptet står DAI (Dansk Arbejder Idræt) og DGI (Dansk Gymnastik og Idræt). Målet er at tilbyde idræt og fællesskab til en gruppe borgere, som ellers ikke er aktive på den front, men som kunne have glæde af at være det. Den lokale IFS-forening blev oprettet i slutningen af 2021 og har sin fysiske lokation på Ulveskovskolen i Birkebjerg.

Bedre overgang til voksenlivet for unge med handicap

I 2023 modtog Jammerbugt Kommune tilsagn fra Social- og Boligstyrelsen om at indgå i projektet "Bedre overgang til voksenlivet for unge med handicap". Formålet med projektet er at udvikle og modne en model for at styrke indsatsen i forbindelse med overgangen fra ung til voksen på handicapområdet og opsamle erfaringerne herfra. Modellen består af følgende kerneelementer:

- Inddragelse af den unge
- Samarbejde med og støtte til familien
- Fælles ansvar
- Fælles metode

Målgruppen er unge i alderen fra 16-18 år med fysiske handicap, funktionsnedsættelser, udviklingsforstyrrelser og opmærksomhedsforstyrrelser. Projektet gennemføres i et samarbejde mellem Børne- og Familieforvaltningen og Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvaltningen i perioden fra 1. januar 2023 til 31. december 2024.

IBBU – hjælp til unge med psykisk sårbarhed

I 2023 er Projekt IBBU (Integreret Behandlings- og Beskæftigelses-/Uddannelsesindsats) blevet afsluttet, og der er truffet beslutning om at videreføre indsatsen i et nyt projekt. IBBU har været et samarbejde mellem Ungeenheden og SME (Socialmedicinsk Enhed).

IBBU er et tilbud til unge mellem 18 og 30 år, som har symptomer på depression, angst eller stress. I IBBU får den unge både hjælp til at komme i uddannelse eller job og blive fastholdt der, samt behandling for enten depression, angst eller stress. Både udredning og behandling foregår i Ungeenhedens lokaler, og der er et tæt samarbejde mellem SME, som står for behandlingsdelen og Ungeenhedens medarbejdere.

IPS – Individuelt planlagt job med støtte

Jammerbugt Kommune har siden august 2022 arbejdet med at implementere IPS-metoden (Individuelt Planlagt job med Støtte) i indsatsen for at få flere psykisk udfordrede ledige i job. Indsatsen har givet gode resultater indtil nu. Op mod 15 borgere, der ellers ikke var vurderet klar til at gå i job, har således opnået beskæftigelse i et eller andet omfang.

IPS er en beskæftigelsesindsats, der er målrettet mennesker med en psykisk lidelse eller psykisk sårbarhed, og som er motiverede for at komme i job eller uddannelse. Det er IPS-kandidatens motivation for at komme i job og ønsker for fremtiden, der sætter retningen for kandidatens vej tilbage i arbejde.

ABC-gruppeforløb – for unge og voksne i egen bolig

I begyndelsen af 2023 startede Jammerbugt Kommune de såkaldte ABC-forløb op. Forkortelsen står for Act, Belong, Commit, og konceptet henvender sig til unge og voksne, der bor i egen bolig og oplever mistrivsel.

Forløbet består af 22 møder/ture over 20 uger samt individuelle samtaler med gruppernes facilitatorer. I alt 30 deltagere har gennemført forløbene, og to nye grupper er på trapperne. Der er gode resultater fra de første gruppeforløb, hvor deltagerne med øget social aktivitet har forbedret deres livskvalitet og for manges vedkommende reduceret behovet for bostøtte. ABC-forløb gennemføres i et partnerskab mellem Social- og Boligstyrelsen og 6 danske kommuner. Projektperioden løber fra 2022 til 2025.

Donation til spis-sammen-aftner på værestederne

På baggrund af henvendelser fra brugerne af værestederne, blev der, på vegne af Brugerrådet, i 2023 søgt fondsmidler til igangsætning af aftener med gratis fællesspisning og foredrag eller lignende 3-4 gange om året for alle brugere på tværs af kommunens fire væresteder. Der blev i den forbindelse doneret 60.000 kr. fra Fonden Velliv til brug i 2024 og 2025.

Ledelsens årsberetning

Rådgivning om post og økonomi på værestederne

Som et nyt tilbud til kommunens borgere er der igangsat uvisiteret post- og økonomirådgivning på alle kommunens fire væresteder. Der er åbent 1-2 dage om ugen hvert sted. Dette skal ses som et reelt alternativ til bevilget bostøtte til post og økonomi. Mange borgere er allerede blevet hjulpet med alt fra Mit-ID til e-Boks, budget og betaling af regninger.

Vedtagelse af ny sammenhængende børne- og ungepolitik

Kommunalbestyrelsen godkendte den 1. juni 2023 en ny sammenhængende børne- og ungepolitik for Jammerbugt Kommune. Forud for godkendelsen har der været en involverende proces, som har givet værdifulde input og betragtninger. Her har blandt andre Jammerbugt Kommunes Ungepanel deltaget. Den sammenhængende børne- og ungepolitik består af en overordnet vision, der lyder: *"Vi tager sammen ansvar for, at alle børn og unge har en plads i fællesskabet, oplever sig som ligeværdige og udvikler sig til livsduelige borgere."* Desuden består politikken af en række værdier, som er kendetegnende for det professionelle samarbejde og mødet med borgeren. Værdierne er: *Ligeværdighed, Mod, Tillid og Nysgerighed.*

Politikken består ligeledes af fire temaer, som er udtryk for de faktorer, der er afgørende for at sikre en god og tryk opvækst for alle børn og unge. De fire temaer er:

- Inddragelse af børn og netværk er en selvfølge
- Fast blik på den tidlige forebyggende indsats
- Fællesskaber for alle med plads til forskellighed
- Tværprofessionelt samarbejde er nøglen

Den sammenhængende børne- og ungepolitik skal omsættes og oversættes lokalt, så den får liv i praksis. Ligeledes er der også et forvaltningsmæssigt fokus på, at de fælles værdier og dialogen er grundlaget for det tværfaglige samarbejde.

Jammerbugt Kommune som årets Ungdomskommune

Jammerbugt Kommune indsendte med afsæt i et styrket fokus på inddragelse af unge i demokratiske processer en indstilling til Dansk Ungdoms Fællesråd i november 2023. Indstillingen resulterede i udnævnelsen af Jammerbugt Kommune til Årets Ungdomskommune 2024.

Prisen blev overrakt den 6. februar 2024 med følgende begrundelse: *"Jammerbugt Kommune arbejder målrettet med at klæde børn og unge på til at kunne agere på den politiske arena. Det er vigtigt, at man ikke kun inddrager for inddragelsens skyld, men at man også sikrer rammerne for den gode ungeinddragelse. Derudover er de unge også en del af udviklingen af by og skoler. De er ikke reduceret til at kunne sende høringssvar, men har mulighed for at gøre deres indflydelse gældende. Det vidner om, at kommunen er bevidst om, at unge bør inddrages tidligt i processer og ikke kun komme med kommentarer"*.

RigKilde – naturgenopretning ved Lien

LIFE projektet RigKilde er afsluttet i 2023. Projektet har over 7 år arbejdet med naturgenopretning af særligt de sjældne og artsrige grundvandsafhængige naturtyper rigkær og kildevæld i en række Natura 2000 områder i hele landet. I Jammerbugt Kommune er der lavet naturgenopretning af en række kildevæld, rigkær og små vandløb ved stenalderskrænten Lien i samarbejde med private lodsejere og Naturstyrelsen.

Hellede sø genoprettet

Genopretningen af den historiske Hellede Sø i Lundergaard Mose er afsluttet i 2023. Arbejdet har stået på i 6 år og er gennemført i samarbejde med Limfjordsrådet og private lodsejere i området. Med projektet er der delvist genskabt en af de største historiske søer i Jammerbugt Kommune, og der er skabt endnu bedre betingelser for en række sjældne arter i området.

Foreningernes Dag

I 2023 deltog over 300 elever fra skoler i og omkring byerne Brovst, Fjerritslev og Jetsmark i Foreningernes Dag. Foreninger var repræsenteret med deres aktivitet, som eleverne kunne afprøve i løbet af dagen. Foreningernes Dag blev afviklet med repræsentation af aktiviteter lige fra karate, bordtennis og boksning til håndbold, fodbold og gymnastik. Foreningernes dag i sin nuværende form er et nyt tiltag, som skal finde sted hvert år omkring sæsonstart.

Ledelsens årsberetning

Sommerkunstskole på Bratskov 2023

I 2023 blev Sommerkunstskole på Bratskov afviklet. 66 7-12-årige blev i en uge af sommerferien undervist i dans, papirkunst, "Vi Bygger" samt "Billedkunst & Design". Undervisningen blev gennemført af professionelle kunstnere.

Kulturuge 2023

Jammerbugt Kommunes Kulturuge er i 2023 afviklet med flot repræsentation af kulturelle indslag og publikummer. 40 kulturelle arrangementer – herunder 12 "Kulturen Rykker Ud" (til lokale kulturarrangører) med fællessang, opera, salonmusik og børneforestillinger. "Kulturen Rykker Ud" havde et publikum på ca. 430. Kulturugen bød også på 30 Åbne Atelierdøre, hvor Jammerbugt-kunstnere inviterede indenfor og fortalte om deres kunst.

Masterplaner

I 2023 har Jammerbugt Kommune fortsat arbejdet på at skabe udvikling i kommunens byer. Jammerbugt Kommune har i 2023 taget skridtet videre og igangsat arbejdet med masterplaner for kommunens landsbyer. Masterplanerne skal skabe rammerne for udviklingen og det gode liv i landsbyerne. Der er indledningsvist arbejdet med projektet En Fælles Masterplan, for de fire lokalsamfund i Ingstrup, V. Hjermitslev, Sdr. Saltum og Saltum.

Påmindelse om snarligt udløb af kørekort

På baggrund af dels en henvendelse fra Seniorrådet og dels det faktum, at flere borgere ikke selv husker at få fornyet kørekortet, indførte Borgerservice i marts 2023 en automatisk påmindelse om udløb af kørekort. Det skete i samarbejde med IT-leverandøren, KUBE, der ved hjælp af udtræk fra kørekortsystemet automatisk sender et brev til den pågældende borger i e-Boks 3 måneder før kørekortes udløb. Er man fritaget for digital post sker det i form af et fysisk brev.

Manglende gyldigt kørekort udløser en bøde på 7.000 kr., og kører man uden kørekort i mere end 3 år, mister man førerretten.

Obligatorisk tidsbestilling i Borgerservice

Pr. 1. november 2023 indførte Borgerservice obligatorisk tidsbestilling for at minimere ventetiden for de fremmødte. Tidligere var der både ekspedition af tidsbestillinger men også mulighed for fremmøde uden tidsbestilling. Tidsbestillinger havde fortrinsret, hvorfor borgere uden tidsbestilling (ofte ældre og udsatte borgere) oplevede forlænget ventetid. Den obligatoriske tidsbestilling har bevirket, at hovedparten af borgerne nu venter i kortere tid og kommer hurtigere til. Der er samtidig et bedre flow i hverdagen uden spidsbelastninger omkring åbnings- og lukketid.

Der har været en intensiv annoncering i ugeaviser og på sociale medier, og oplevelsen er generelt, at den obligatoriske tidsbestilling er blevet godt taget imod af borgerne.

Ledelsens årsberetning

Regnskabsresultatet

Jammerbugt Kommunes regnskab for 2023 viser endnu en gang et positivt resultat. Regnskab 2023 har et realiseret driftsoverskud på 71,2 mio. kr. Dette resultat er 32,8 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

Nedenfor beskrives, hvordan regnskabet for 2023 ser ud. Der kommenteres i forhold til de overordnede afvigelser imellem regnskabet og det korrigerede budget. Det korrigerede budget er budgettet efter, at der er givet tillægsbevillinger på grund af ændrede forudsætninger eller nye/ændrede aktiviteter.

Regnskab 2023 set i forhold til korrigeret budget 2023

I regnskabsopgørelsen herunder er regnskabet for 2023 vist sammen med det korrigerede budget.

Regnskab 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse korrigeret budget og regnskab
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE			
Skatter	-1.901,6	-1.901,4	0,2
Generelle tilskud mv.	-889,9	-890,4	-0,5
Indtægter i alt	-2.791,5	-2.791,8	-0,3
Økonomiudvalg	344,6	335,7	-8,9
Børne og familieudvalg	726,2	712,0	-14,2
Beskæftigelsesudvalg	695,8	695,9	0,1
Social- og sundhedsudvalg	860,9	864,9	4,0
Teknik- og Miljøudvalg	62,2	59,3	-2,9
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	57,9	47,9	-10,0
Driftsudgifter i alt	2.747,7	2.715,7	-32,0
Renter m.v.	5,4	4,8	-0,6
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-38,4	-71,2	-32,8
Anlægsudgifter	70,3	66,8	-3,4
Anlægsindtægter	-12,6	-16,6	-4,0
Jordforsyning udgifter	5,4	4,8	-0,6
Jordforsyning indtægter	-1,8	-1,6	0,2
Resultat af det skattefinansierede område	22,9	-17,8	-40,7
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER			
Resultat af forsyningsvirksomheder	-	0,1	0,1
C. RESULTAT I ALT (A+B)	22,9	-17,8	-40,6
Optagne lån (langfristet gæld)	-20,2	-20,2	-
Afdrag på lån (langfristet gæld)	68,0	68,1	0,1
Øvrige finansfor skydninger	18,5	-17,1	-35,6
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	89,1	13,0	-76,2

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

Drift

Indtægterne er budgetteret til 2.791,5 mio. kr., og det realiserede regnskab viser 2.791,8 mio. kr. Skatteindtægterne udgør ca. 68% heraf, nemlig 1.901,4 mio. kr., mens bloktilskud med videre udgør 890,4 mio. kr. Note 1 og 2 til regnskabsopgørelsen beskriver forudsætninger og resultatet vedrørende indtægterne.

De samlede driftsudgifter udgør i regnskabet 2.715,7 mio. kr., hvilket er 32,0 mio. kr. lavere end det korrigerede budget på 2.747,7 mio. kr.

Ledelsens årsberetning

På udvalgsniveau er der tale om følgende afvigelser:

- *Økonomiudvalget* har et korrigeret budget på i alt 344,6 mio. kr., og i forhold hertil er der et samlet mindreforbrug på 8,9 mio. kr.
- *Børne- og Familieudvalgets* korrigerede budget ligger på 726,2 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets område på 14,2 mio. kr.
- *Beskæftigelsesudvalget* har et korrigeret budget på 695,8 mio. kr., og der ses et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- *Social- og Sundhedsudvalgets* korrigerede budget udgør i alt 860,9 mio. kr., og der er et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr.
- *Teknik- og Miljøudvalgets* korrigerede budget er på 62,2 mio. kr., og der ses et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.
- *Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget*: Der er i forhold til et korrigeret budget på 57,9 mio. kr. et mindreforbrug på 10,0 mio. kr.

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

Renter

Renteudgifterne udgør 4,8 mio. kr., hvilket er 0,6 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

Resultat af ordinær drift

Resultatet af kommunens ordinære drift er et overskud på 71,2 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende, idet det er 32,8 mio. kr. bedre end forventet i det korrigerede budget.

Anlæg

De realiserede skattefinansierede anlægsudgifter/jordforsyning udgør netto 53,4 mio. kr., hvilket giver en samlet mindreudgift på 7,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er reelt foretaget anlægsinvesteringer for 71,6 mio. kr., idet regnskabsposten også indeholder anlægsindtægter/indtægter på jordforsyning med 18,2 mio. kr.

På udgiftssiden vedrører de største investeringer i 2023 bygningsvedligeholdelse med 9,2 mio. kr., infrastruktur med 8,4 mio. kr., samt ny skole i Jetsmark med 15,8 mio. kr. Indtægtssiden er overvejende tilskud fra diverse puljer, som delvist har finansieret visse anlægsprojekter samt salg af grunde og bygninger.

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

- Økonomiudvalget – et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- Børne- og Familieudvalget – har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på grund af mindreforbrug vedrørende Jetsmark ny skole.
- Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalget – mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende skrotningssordningen samt halpuljen.
- Teknik- og Miljøudvalget – et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som primært vedrører masterplaner

På området for jordforsyning er der et regnskabsmæssigt resultat på 3,2 mio. kr., og i forhold til det korrigerede budget er der tale om en samlet mindreudgift på 0,4 mio. kr.

Beløbene vil blive søgt overført til 2024.

Resultat af det skattefinansierede område

Resultatet af det skattefinansierede område er herefter et overskud på 17,8 mio. kr. Dette resultat er 40,7 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget, og på den baggrund er resultatet tilfredsstillende.

Forsyningsvirksomheder

Forsyningsområdet går samlet næsten i nul med et lille forbrug på 0,1 mio. kr. Afvigelsen fremkommer på driftssiden, idet der ikke er anlægsudgifter i 2023 på området.

Ledelsens årsberetning

Resultat i alt

Kommunens samlede resultat – før finansiering – er dermed et overskud på 17,8 mio. kr., hvilket er 40,6 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Hovedårsagerne hertil er forklaret ovenfor.

Lån og finansforskydninger

Der er i 2023 optaget lån for 20,2 mio. kr., hvilket svarer til det korrigerede budget. Alle lån er optaget til finansiering af skattefinansierede anlægsprojekter på skoleområdet, havne, finansiering af energibesparende foranstaltninger samt lån til indefrysning af grundskyld.

Der er afdraget 68,1 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket stort set svarer til det korrigerede budget.

Finansforskydninger viser i regnskabet en nettoindtægt på 17,1 mio. kr. Dette er 35,6 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Nettoindtægten skyldes primært færre forudbetalte udgifter. Når der er færre forudbetalinger ved udgangen af et regnskabsår end ved indgangen til samme regnskabsår, vil dette have en positiv effekt på finansforskydningerne, idet kommunen har flere penge i kassen. Se i øvrigt note 14 for yderligere forklaringer.

Samlet set påvirker finansieringen (lån, afdrag og finansforskydninger) resultatet negativt med 30,8 mio. kr.

Ændring af likvide aktiver

Kommunens samlede bundlinje viser dermed, at likviditeten ultimo 2023 er forringet med 13,0 mio. kr. Dette er 76,2 mio. kr. bedre end det korrigerede budget, og det skyldes de bedre regnskabsresultater på de skattefinansierede drifts- og anlægsområder som beskrevet ovenfor, samt på grund af bevægelser mellem årene på de øvrige finansforskydninger.

Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2023 faldet. Gennemsnittet 31. december 2022 var på 173,9 mio. kr., mens det tilsvarende ved udgangen af 2023 var på 86,3 mio. kr.

Serviceramme

Serviceudgifter (mio. kr.)	Oprindelig ramme 2023	Korrigeret ramme 2023	Regnskab 2023	Afvigelse til oprindelig ramme	Afvigelse til korrigeret ramme
Serviceudgifter	1.926,9	1.940,4	1.927,4	0,5	-13,0

Serviceudgifterne i regnskab 2023 er dermed 13,0 mio. kr. lavere end den korrigerede serviceramme.

Anlægsramme

Anlægsudgifter inkl. Jordforsyning (Brutto/netto) (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse til oprindeligt budget)	Afvigelse til korrigeret budget
Bruttoanlægsudgifter					
Bruttoudgifter anlægsprojekter	85,9	70,3	66,8	-19,1	-3,4
Bruttoudgifter jordforsyning	16,3	5,4	4,8	-11,4	-0,6
Bruttoanlægsudgifter i alt	102,1	75,7	71,6	-30,5	-4,0
Anlægsindtægter					
Indtægter anlægsprojekter	0,0	-12,6	-16,6	-16,6	-4,0
Indtægter jordforsyning	-16,3	-1,8	-1,6	14,6	0,2
Anlægsindtægter i alt	-16,3	-14,4	-18,2	-2,0	-3,8
Nettoanlægsudgifter	85,9	61,3	53,4	-32,5	-7,9

Nettoanlægsudgifterne i regnskab 2023 er dermed 7,9 mio. kr. lavere end de budgetterede nettoanlægsudgifter mens bruttoanlægsudgifterne i regnskab 2023 er 4,0 mio. kr. lavere end budgetteret.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	-71.243	-57.883
Resultat af det skattefinansierede område (overskud)	-17.835	62.899
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift (underskud)	56	-15.432
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg	0	0
Resultat i alt (overskud)	-17.779	47.467
Balance, aktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.072.679	1.112.377
Finansielle anlægsaktiver	1.393.507	1.391.828
Omsætningsaktiver	153.533	181.218
Likvide beholdninger	-38.051	-30.589
Balance, passiver		
Egenkapital	-1.116.200	-1.143.006
Hensatte forpligtelser	-219.320	-218.859
Langfristet gæld	-927.829	-950.601
- heraf ældreboliger	-206.779	-217.797
- heraf lønmodtagernes feriemidler	-104.161	-100.866
Kortfristet gæld	-308.004	-331.927
Gennemsnitlig likviditet		
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	86.311	173.901
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	2.250	4.554
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)		
Langfristet gæld i alt	24.185	24.893
Langfristet skattefinansieret gæld ekskl. ældreboliger	18.795	19.190
Langfristet skattefinansieret gæld ekskl. ældreboliger og lønmodtagernes feriemidler	16.080	16.549
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	5.390	5.703
Langfristet gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler	2.715	2.641
Skatteudskrivning		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	170.518	162.518
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	188.756	180.594
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,70	25,70
Grundskyldspromille	32,85	32,85
Indbyggertal		
Indbyggertal pr. ultimo året	38.364	38.187

Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret

Note (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022	
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE					
Indtægter					
1	Skatter	-1.912.529	-1.901.622	-1.901.429	-1.811.673
2	Generelle tilskud mv.	-837.639	-889.889	-890.355	-896.270
	Indtægter i alt	-2.750.168	-2.791.511	-2.791.785	-2.707.943
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)					
3	Økonomiudvalg	355.041	344.569	335.684	336.117
4	Børne og familieudvalg	691.385	726.202	711.985	692.133
5	Beskæftigelsesudvalg	635.793	695.844	695.902	667.868
6	Social- og sundhedsudvalg	846.586	860.895	864.886	837.960
7	Teknik- og Miljøudvalg	59.823	62.245	59.323	65.361
8	Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	49.146	57.925	47.911	50.434
9	Driftsudgifter i alt	2.637.774	2.747.680	2.715.692	2.649.872
	Driftsresultat før finansiering	-112.394	-43.831	-76.093	-58.072
10	Renter m.v.	6.082	5.405	4.850	189
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-106.312	-38.426	-71.243	-57.883
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)					
3	Økonomiudvalg	21.700	6.835	6.412	7.938
4	Børne og familieudvalg	34.178	22.842	20.559	98.213
5	Beskæftigelsesudvalg	0	0	0	0
6	Social- og sundhedsudvalg	0	0	0	150
7	Teknik- og Miljøudvalg	18.500	11.591	9.308	10.245
8	Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	11.500	16.402	13.918	8.465
9	Anlægsudgifter i alt	85.878	57.670	50.197	125.011
11	Jordforsyning				
	Salg af jord	-16.250	-1.786	-1.622	-7.247
	Køb af jord inkl. byggemodningsudgifter	16.250	5.408	4.833	3.018
9	Jordforsyning i alt	0	3.622	3.211	-4.229
	Resultat af det skattefinansierede område	-20.434	22.866	-17.835	62.899
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER					
12	Drift (indtægter - udgifter)	0	0	56	-15.432
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0	0	0	0
9	Resultat af forsyningsvirksomheder	0	0	56	-15.432
	C. RESULTAT I ALT (A+B)	-20.434	22.866	-17.779	47.467
FINANSIERING					
<i>Ændring af likvide midler</i>					
	Resultat i alt	-20.434	22.866	-17.779	47.467
13	Optagne lån (langfristet gæld)	-13.000	-20.200	-20.200	-42.000
13	Afdrag på lån (langfristet gæld)	63.665	67.973	68.072	63.281
14	Øvrige finansforskydninger	3.022	18.465	-17.141	25.351
	ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	33.253	89.104	12.952	94.098

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

Balance

Note (1.000 kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2022
AKTIVER		
15 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	109.769	110.459
Bygninger	762.206	811.179
Tekniske anlæg m.v.	40.485	34.193
Inventar m.v.	3.846	4.320
Anlæg under udførelse	156.373	152.225
I alt	1.072.679	1.112.377
15 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver		
16 Aktier og andelsbeviser	1.262.998	1.257.511
17 Langfristede tilgodehavender	86.427	90.291
18 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	44.081	44.025
I alt	1.393.507	1.391.828
19 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	53.710	43.839
20 Omsætningsaktiver - tilgodehavender	97.527	135.078
21 Omsætningsaktiver - værdipapirer	2.296	2.301
22 Likvide beholdninger	-38.051	-30.589
AKTIVER I ALT	2.581.667	2.654.833
PASSIVER		
23 Egenkapital		
Modpost for takstfinansierede aktiver	-72.081	-75.349
Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.031.834	-1.059.593
Reserve for opskrivninger	-8.284	-8.291
Modpost for donationer	-14.189	-12.982
Finansiell egenkapital	10.188	13.210
I alt	-1.116.200	-1.143.006
24 Hensatte forpligtelser	-219.320	-218.859
25 Langfristede gældsforpligtelser	-927.829	-950.601
26 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-10.313	-10.441
27 Kortfristede gældsforpligtelser	-308.004	-331.927
PASSIVER I ALT	-2.581.667	-2.654.833
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.	-1.912.529	10.907	-1.901.622	-1.901.429	193
7.68 Skatter	-1.912.529	10.907	-1.901.622	-1.901.429	193
90 Kommunal indkomstskat	-1.678.466	112	-1.678.354	-1.677.814	540
92 Selskabsskat	-18.662	0	-18.662	-18.662	0
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-139	-216	-355	-355	-0
94 Grundskyld	-214.713	10.822	-203.891	-204.238	-347
95 Anden skat på fast ejendom	-549	189	-360	-360	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Hovedparten af kommunens skatteindtægter udgøres af indkomstskat og grundskyld. Samlet set har Jammerbugt Kommune i 2023 modtaget 1.901,4 mio. kr. i skatteindtægter, hvor der i det vedtagne budget var budgetteret med 1.912,5 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune netto modtaget indtægter på 11,1 mio. kr. mindre end, hvad der oprindeligt var budgetteret med. Der er i 2023 givet tillægsbevillinger til 10,9 mio. kr. af mindreindtægterne.

De væsentligste afvigelser vedrørende skatterne fordeler sig på følgende måde:

- Kommunerne er i 2023 pålagt en kollektiv modregning som følge af skattestigninger fra 2022 til 2023. Jammerbugt Kommunes andel er på 0,5 mio. kr. Denne mindreindtægt er der ikke søgt tillægsbevilling til.
- Modregningen vedrørende det skrå skatteloft var i 2023 0,1 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret. Denne mindreindtægt er der søgt tillægsbevilling til.
- Jammerbugt Kommune har modtaget 0,2 mio. kr. i forskerskat. Der var ikke budgetteret med denne indtægt. Der er givet tillægsbevilling til merindtægten.
- Jammerbugt Kommune har modtaget 10,5 mio. kr. mindre i grundskyld end budgetteret. Dette skyldes dels, at der på grund af overgangen til de nye ejendomsvurderinger endnu ikke er sammenhæng mellem det budgetterede og de faktiske opkrævninger og dels, de løbende tilbagebetalinger til borgere, som fejlagtigt ikke har fået medregnet et fradrag for forbedringer i opgørelsen af deres ejendomsskat. Der er givet tillægsbevilling til hovedparten af mindreindtægten.
- Jammerbugt Kommune budgetterede i 2023 med 0,5 mio. kr. i indtægter vedrørende dækningsafgift af offentlige ejendomme. På grund af ændret lovgivning ses en mindreindtægt på 0,2 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til denne mindreindtægt.

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

Note 2 - Tilskud, udligning og momsrefusion

Tilskud, udligning og momsrefusion (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, genbe- villinger og om- placeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-837.639	-52.250	-889.889	-890.355	-466
7.62 Tilskud og udligning	-837.439	-49.524	-886.963	-886.953	10
80 Udligning og generelle tilskud	-716.890	-49.524	-766.414	-766.413	1
81 Udligning og tilskud vedr. udlændinge	7.668	0	7.668	7.668	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	4.523	0	4.523	4.524	1
86 Særlige tilskud	-132.740	0	-132.740	-132.732	8
7.65 Refusion af købsmoms	-200	-2.726	-2.926	-3.402	-476

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Jammerbugt Kommune har i 2023 budgetteret med 837,6 mio. kr. i tilskud, udligning og momsrefusion. Der er samlet modtaget indtægter på 890,4 mio. kr. Dermed har Jammerbugt Kommune modtaget indtægter på 52,8 mio. kr. mere end, hvad der oprindeligt var budgetteret med.

Der er i 2023 givet tillægsbevillinger til merindtægter på 49,5 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning. De væsentligste afvigelser vedrørende tilskud og udligning fordeler sig på følgende måde:

- Der er i 2023 foretaget en midtvejsregulering af bloktilskuddet. Jammerbugt Kommune modtager samlet 49,5 mio. kr. Denne midtvejsregulering består hovedsageligt af en merindtægt på overførslerne med 21,6 mio. kr., samt en merindtægt på grund af nye opgaver jævnfør lov- og cirkulæreprogrammet samt stigende pris- og lønfremskrivning på samlet 13,5 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til denne merindtægt.
- Jammerbugt Kommune modtager også en midtvejsregulering for 2023 vedrørende fordrevne Ukrainske flygtninge på 5,9 mio. kr.
- Desuden modtog Jammerbugt Kommune en efterregulering vedrørende 2022 for Covid-19 og fordrevne Ukrainske flygtninge på 9,1 mio. kr. Der er søgt tillægsbevilling til denne kompensation.
- Jammerbugt Kommune har haft en udgift på 0,6 mio. kr. vedrørende tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden. Der er søgt tillægsbevilling til denne udgift.

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

Regnskabet vedrørende refusion af købsmoms viser en samlet indtægt på 3,4 mio. kr., hvilket giver en merindtægt på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Oprindeligt var området budgetteret med en udgift på 0,3 mio. kr. til afregning af moms vedrørende egne huslejer samt en indtægt på 0,5 mio. kr. til momskorrekationer vedrørende tidligere år. I løbet af året er der gennemført en momsscreening vedrørende året 2019, som har resulteret i en korrektion på samlet 3,2 mio. kr., hvorfor budgettet er opjusteret i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2023. I december er der bogført indtægt på knap 0,6 mio. kr. vedrørende korrektion af moms på udgifter til regionale trafikkselskaber i 2018, hvilket er den primære årsag til den samlede afvigelse på området.

Noter

Note 3 – Økonomiudvalg

Økonomiudvalg (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Økonomiudvalg	355.041	-10.472	344.569	335.684	-8.885
	Administrativ organisation	234.379	52	234.431	233.674	-757
	Kommunale ejendomme	51.277	8.247	59.524	52.457	-7.067
	Tværgående aktiviteter	45.528	-19.386	26.142	26.280	138
	Politisk organisation	13.852	-388	13.464	13.067	-397
	Erhverv og turisme	10.005	1.003	11.008	10.206	-802
An- læg	Økonomiudvalg	21.700	-14.865	6.835	6.412	-423
	Kommunale ejendomme	11.200	379	11.579	11.394	-185
	Tværgående aktiviteter	10.000	-16.885	-6.885	-6.870	15
	Erhverv og turisme	500	1.641	2.141	1.888	-253

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Økonomiudvalget har, i forhold til et samlet korrigeret budget (ekskl. jordforsyning) på 351,4 mio. kr., en mindredgift på 8,9 mio. kr. på driftssiden og en mindredgift på 0,4 mio. kr. på anlæg. Disse afvigelser kommenteres nedenfor.

12. Erhverv og turisme

Politikområde 12: Erhverv og Turisme (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift		10.005	1.003	11.008	10.206	-802
	6.51 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
	6.62 Turisme	5.044	741	5.785	5.329	-456
	6.63 Udvikling af menneskelige ressourcer	0	0	0	0	0
	6.67 Vejledning og Erhvervsudvikling	4.961	262	5.223	4.877	-346
Anlæg		500	1.641	2.141	1.888	-253
	6.62 Turisme	500	1.641	2.141	1.888	-253

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

Området dækker udgifter til Erhverv og Turisme samt tilskud til regionale samarbejder, herunder "Business Region North Denmark" og Erhvervshus Nordjylland samt de tværkommunale samarbejder med VisitNordvestkysten og Udvikling Hærvejen.

Vækst Jammerbugt har i 2023 været involveret i udviklingsprojekter med ekstern finansiering, blandt andet Sti 100 og Kystsporet, hvor der i 2023 blev arbejdet med landdistriktsprojekter i de mindre byer langs med Kystsporet.

Erhverv og Turismes oprindelige budget udgør 10 mio. kr., og det korrigerede budget udgør 11 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der et merforbrug på 0,2 mio. kr., mens der, i forhold til det korrigerede budget, er et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget i forhold til det korrigerede budget på Erhverv og Turisme skyldes, at området fik overført ca. 1,0 mio. kr. i mindreforbrug fra 2022 til budget 2023. Det skyldes primært indtægter på projekter modtaget i 2021, som skal dække allerede afholdte udgifter på projekterne i tidligere år (2018 og 2019 – låste driftsmidler), som udlignes i årene 2021-2026.

Anlæg

Erhverv og Turismes oprindelige anlægsbudget udgør 0,5 mio. kr., og det korrigerede budget udgør 2,1 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes blandt andet:

- Projekt Sti 100 har modtaget indtægter fra NFLAG til projektet, og der har været afholdt ganske få udgifter. Samlet et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr. Projektet Sti 100 er udskudt til 2024
- Projekt Kystsporet kommer ud med et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr. Projektet forventes afsluttet i løbet af foråret 2024.

Noter

Note 3 – Økonomiudvalg (fortsat)

13. Administrativ organisation

Politikområde 13: Administrativ organisation (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, genbevilninger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	234.379	52	234.431	233.674	-757
0.18 Driftssikring af boligbyggeri	491	0	491	427	-64
0.40 Kirkegårde	25	0	25	15	-10
3.64 Andre kulturelle opgaver	124	0	124	34	-90
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	92	0	92	48	-44
6.50 Administrationsbygninger	22	0	22	77	55
6.51 Sekretariat og forvaltninger	81.888	210	82.098	87.291	5.193
6.52 Fælles IT og telefoni	48.145	-434	47.711	44.947	-2.764
6.53 Administration vedr. jobcentre	35.663	-256	35.407	32.993	-2.414
6.54 Administration af naturbeskyttelsesopgaver	5.053	-20	5.033	5.039	6
6.55 Administration vedr. miljøbeskyttelse	5.586	-54	5.532	5.597	65
6.56 Administration vedr. byggesagsbehandling	4.006	312	4.318	4.702	384
6.57 Administration vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet	17.439	294	17.733	16.061	-1.672
6.58 Administration vedr. det specialiserede børneområde	17.910	0	17.910	18.464	554
6.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden m.v.	9.657	0	9.657	9.725	68
6.72 Tjenestemandspension	8.278	0	8.278	8.253	-25

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

Politikområde 13 dækker den administrative organisation. I forhold til det samlede korrigerede budget på 234,4 mio. kr., er der på driften et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. De væsentligste afvigelser på driften kommenteres nedenfor.

De første funktioner i tabellen ovenfor dækker over støtte til opførelse af boliger og ungdomsboligbidrag, udgifter i forbindelse med begravelser, udgifter til venskabsbysamarbejde, samt udgifter til tinglysningsafgift vedrørende lån til betaling af ejendomsskatter. På disse områder ses kun mindre afvigelser.

Funktion 6.50 dækker over driften af rådhusene samt fælles opgaver i forhold hertil. Funktionerne 6.51-6.58 dækker over selve administrationen og funktion 6.52 dækker over fælles IT-systemer samt drift af Digitalisering IT og Indkøb.

Nedenstående tabel viser disse udgifter fordelt på steder:

Funktion (1.000 kr.)	Sted	Korrigeret Budget	Forbrug	Afvigelse
06.45.50	Administrationsbygninger	22	77	55
	Jammerbugt kommune	0	0	0
	Fjerritslev	0	0	0
	Brovst	0	53	53
	Aabybro	0	0	0
	Pandrup	22	24	2
06.45.51-06.45.58 (ekskl. 652)	Administration	168.031	170.148	2.117
	Jammerbugt kommune	-2.575	-1.890	685
	Fjerritslev	28.475	28.465	-10
	Brovst	61.478	63.499	2.021
	Aabybro	35.383	35.242	-141
	Pandrup	45.270	44.832	-438
06.45.52	IT-systemer og IT-afdeling	47.711	44.947	-2.764
	Total	215.764	215.172	-592

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Funktion 6.50 Administrationsbygninger omfatter driften af de fire administrationsbygninger i Brovst, Fjerritslev, Pandrup og Aabybro. Driften af bygningerne henhører under Ejendomscenteret, hvorfor der kun er mindre budgetter tilbage i administrationen. Årets resultat udviser ingen væsentlige afvigelser.

Noter

Note 3 – Økonomiudvalg (fortsat)

Administration omfatter de autoriserede funktioner 6.51 – 6.58. Funktionerne er fordelt på et fællesområde og de fire direktørområder. Samlet set er der et merforbrug på administrationen på 2,1 mio. kr. De væsentligste afvigelser kommenteres nedenfor:

- Fællesområdet udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes færre indtægter på byggeretsgebyrer samt udgifter til konsulentbistand.
- Administrationen i Fjerritslev udviser ingen afvigelser.
- Administrationen i Brovst udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes øgede IT-udgifter i forbindelse med implementering og drift af nye systemer på beskæftigelsesområdet, og Jammerbugt Kommunes andel af medfinansiering til projekter med ekstern finansiering. Det samlede merforbrug forventes overført til budget 2024.
- Administrationen i Aabybro udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes tilbageholdenhed ved ansættelser i vakante stillinger.
- Administrationen i Pandrup udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. KL og regeringen tildelte Jammerbugt Kommune 0,4 mio. kr., som er målrettet varmeplanlægning. Midlerne blev udbetalt via 12-delsafregninger i 4. kvartal 2023 og VUF fik dem tilført i forbindelse med budgetopfølgning 3. Pengene er disponeret til varmeplanlægning i 2024, hvorfor de søges overført.

2023 - Vakancepulje

I forbindelse med budgetlægningen for 2023 blev der afsat en rammebesparelse i form af en vakancepulje på 1,3 mio. kr. Puljen skulle udmøntes ved en budgetreduktion svarende til én månedsløn ved fratrædelser eller ved barsel vedrørende ansatte på det administrative område. Udmøntningen er realiseret.

2023 - Investeringscase Mellekommunale forhold.

I forbindelse med budget 2023 blev det besluttet at gennemføre en investeringscase for at styrke indsatsen omkring Jammerbugt Kommunes mellemkommunale opkrævning og afregning. Målsætningen for investeringscasen er en indtægtsoptimering på 0,7 mio. kr. Udover den økonomiske målsætning, er der en række delmål for 2023, hvor casen skal bidrage til at styrke den datamæssige og faglige kvalitet af opgaveløsningen.

I forbindelse med opstarten af casen blev der foretaget en screening af de forskellige politikområder for at kortlægge de områder, hvor der ses størst potentiale for indtægtsoptimering. Her kortlægges både det økonomiske aspekt og potentialet i optimerede arbejdsgange. Fokus i 2023 har været at kortlægge institutioner og mellemkommunale borgere i Jammerbugt Kommune samt indtægtsoptimering indenfor beskæftigelsesområdet, da dette område er specielt præget af mange IT-systemer og manuelle opkrævninger, der driver det mellemkommunale område. Status pr. 31/12-23 er, at der er opkrævet 3,5 mio. kr. i nutidsværdi, som kan tilskrives investeringscasen. Flere af disse sager vurderes at have en fremtidsværdi for Jammerbugt Kommune, da udgifterne til borgerne forventes at fortsætte. Fordelingen af nutidsværdien pr. politikområde kan ses i tabel 1.

Merindtægt (1.000 kr.)

Pol 5	3.300
Pol 17	200
I alt	3.500

Tabel 1 – Indtægtsfordeling pr. politikområde

Udover det økonomiske aspekt er der udarbejdet analyser, som løbende kortlægger institutionsadresser i Jammerbugt Kommune, samt kortlægger den til- og afgang, der er af mellemkommunale borgere i kommunen. Desuden er der igangsat arbejde med ensretning og ajourføring af mellemkommunale oplysninger i diverse IT-systemer og beskrivelser af arbejdsgange, som skal bidrage med vidensdeling på tværs af afdelinger i kommunen.

I 2024 er der en fortsat målsætning om at effektivisere processen omkring kortlægning af mellemkommunale borgere i Jammerbugt Kommune samt en effektivisering af opkrævningsopgaven på beskæftigelsesområdet ved hjælp af RPA.

Vedrørende Fælles IT-systemer og Digitalisering og IT, er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som forventes overført til 2024.

Ud over de administrative driftsområder indeholder politikområdet desuden områderne Tjenestemandspensioner og Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. Disse områder udviser ingen væsentlige afvigelser.

Noter

Note 3 – Økonomiudvalg (fortsat)

14. Politisk organisation

Politikområde 14: Politisk organisation (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	13.852	-388	13.464	13.067	-397
6.40 Fælles formål vedr. politisk organisation	499	-8	491	361	-130
6.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	9.238	0	9.238	9.247	9
6.42 Kommissioner, råd og nævn	337	-31	306	458	152
6.43 Valg m.v.	747	-737	10	8	-2
6.51 Sekretariat og forvaltninger	1.406	0	1.406	1.572	166
6.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	1.625	388	2.013	1.420	-593

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

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

Generelt ses der ikke større afvigelser på dette område. På de forskellige udviklingsprojekter er der samlet et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes henholdsvis udskudt afregning af øremærkede tilskud på udviklingspuljen og eventpuljen samt generel tilbageholdenhed.

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	51.277	8.247	59.524	52.457	-7.067
0.05 Ubestemte formål	-276	0	-276	-208	68
0.10 Fælles formål vedr. faste ejendomme	1.825	2.960	4.785	1.687	-3.098
0.11 Beboelse	-595	0	-595	-884	-289
0.12 Erhvervs ejendomme	-9	173	164	-782	-946
0.13 Andre faste ejendomme	-153	3.814	3.661	13.125	9.464
0.15 Byfornyelse	28	0	28	0	-28
0.19 Ældreboliger	-12.727	0	-12.727	-14.170	-1.443
0.20 Grønne områder og naturpladser	43	0	43	15	-28
0.35 Andre fritidsfaciliteter	151	0	151	170	19
2.05 Driftsbygninger og -pladser	761	0	761	839	78
2.30 Fælles formål vedr. kollektiv trafik	2	0	2	1	-1
2.41 Lystbådehavne m.v.	158	0	158	162	4
3.01 Folkeskoler	31.330	1.300	32.630	23.323	-9.307
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	526	0	526	585	59
3.05 Skolefritidsordninger	4.667	0	4.667	4.424	-243
3.50 Folkebiblioteker	1.046	0	1.046	932	-114
3.63 Musikarrangementer	117	0	117	111	-6
3.64 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	6	6
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	176	0	176	532	356
4.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	641	0	641	455	-186
4.85 Kommunal tandpleje	629	0	629	446	-183
5.11 Dagpleje	60	0	60	120	60
5.14 Døgninstitutioner	4.592	0	4.592	4.811	219
5.21 Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og ung	272	0	272	355	83
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	283	0	283	7	-276
5.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	467	0	467	631	164
5.27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	1.017	0	1.017	1.178	161
5.28 Hjemmesygepleje	215	0	215	6	-209
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	3.860	0	3.860	4.756	896
5.51 Botilbudslignende tilbud	1.346	0	1.346	1.346	0
5.59 Aktivitets- og samværstilbud	525	0	525	552	27
5.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	1.982	0	1.982	1.318	-664
5.98 Beskæftigelsesordninger	287	0	287	481	194
6.50 Administrationsbygninger	7.968	0	7.968	6.109	-1.859
6.62 Turisme	63	0	63	20	-43
Anlæg	11.200	379	11.579	11.394	-185
0.10 Fælles formål vedr. faste ejendomme	3.200	-1.038	2.162	2.180	18
0.13 Andre faste ejendomme	8.000	1.417	9.417	9.214	-203

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Ejendomscenter Jammerbugt

Pr. 1. januar 2016 blev Ejendomscenter Jammerbugt etableret. Ansvar for ejendomsdriften er dermed overgået fra den enkelte institution/afdeling til Ejendomscenter Jammerbugt. Pr. 1. januar 2020 blev version 2.0 af Ejendomscenter Jammerbugt etableret, så alle kommunale ejendomme er samlet under ét.

Noter

Note 3 – Økonomiudvalg (fortsat)

Drift

Politikområde 15 omfatter drift af de kommunale grunde, ejendomme og udlejningsejendomme, som ikke hører under andre driftsområder. Pr. 1. januar 2020 blev kommunale bygninger fra Social-, Sundheds- og Beskæftigelsesforvaltningen overført til Ejendomscenteret. Der er et samlet mindreforbrug på driftssiden på 7,1 mio. kr.

Der er mindreforbrug på området for ældreboliger på 1,4 mio. kr. Området nulstilles i forbindelse med regnskabsafslutningen, da området er takstfinansieret og ikke skal med i overførselssagen. Det samlede mindreforbrug på øvrige områder på Ejendomscenter Jammerbugt bliver på 5,7 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug skyldes, at der er overført driftsbudget fra 2018-2022 vedrørende midler til bygningsudgifter på det tidligere Asylcenter Tranum på 2,4 mio. kr. De bliver lagt i kassen i forbindelse med afslutning af regnskab 2023.

Derudover skal der opspares midler til overholdelse af OPS-kontrakten på Aabybro Skole, hvor der skal overføres 2,8 mio. kr. til 2024. Der er også afsat midler til betaling af rengøring i september 2022, som er tilbageholdt i forbindelse med, at Rengoering.com gik konkurs, så der skal overføres 1,0 mio. kr. til 2024. Det betyder, at der på Ejendomscenteret øvrige områder er et merforbrug på ca. 0,6 mio. kr.

På området faste ejendomme skyldes merforbruget på 9,4 mio. kr., at hele lønsummen for personale ansat ved Ejendomscenter Jammerbugt er blevet bogført på dette område. Merforbruget skal dækkes af mindreforbruget på de enkelte institutioner på hele området.

Anlæg

Det samlede korrigerede anlægsbudget udgør netto 11,6 mio. kr. Med udgifter på 11,4 mio. kr. ses en mindredgift på 0,2 mio. kr.

På området Fælles formål (el-ladestandere) er der givet en bevilling på 3,2 mio. samt en tillægsbevilling på - 1,0 mio.kr. El-ladestandere er etableret på kommunale parkeringspladser, projektet er afsluttet i 2023. Området udviser ingen væsentlige afvigelse.

På området Andre faste ejendomme (Renovering af Stationsvej 20, Bygningsvedligeholdelse, Energibesparende foranstaltninger, Renovering med mere legepladser og fremrykkede anlægsprojekter) er der i 2023 givet en samlet anlægsbevilling på 8,0 mio. kr. samt en tillægsbevilling på 1,4 mio. kr. Anlægsprojekterne udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som er overført til 2024. Beløbet er reserveret til tag- og malerarbejde på institutioner under Skole- og Dagtilbud, projekterne kunne ikke gennemføres på grund af vejrlig. Alle projekter er videreført/igangsat i 2024.

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	45.528	-19.386	26.142	26.280	138
0.02 Boligformål	100	0	100	168	68
0.03 Erhvervsformål	-1.200	0	-1.200	-1.000	200
0.05 Ubestemte formål	-105	0	-105	-77	28
0.15 Byfornyelse	500	193	693	485	-208
0.95 Redningsberedskab	10.205	0	10.205	10.378	173
5.27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	-1.300	0	-1.300	-1.417	-117
5.78 Dagpenge til forsikrede ledige	-35.000	35.000	0	0	0
6.51 Sekretariat og forvaltninger	-2.274	0	-2.274	-2.274	0
6.52 Fælles IT og telefoni	-400	0	-400	0	400
6.70 Løn- og barselpuljer	40.002	-19.579	20.423	20.017	-406
6.76 Generelle reserver (kun i budgettet)	35.000	-35.000	0	0	0
Anlæg	10.000	-16.885	-6.885	-6.870	15
0.12 Erhvervsjendomme	0	-6.885	-6.885	-6.870	15
6.70 Løn- og barselpuljer	10.000	-10.000	0	0	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

Politikområde 16 dækker de tværgående aktiviteter i kommunen. I forhold til det samlede korrigerede budget på 19,4 mio. kr. er der på driften et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Som en del af omstillingsprocessen ved budgetlægningen for 2023, blev der afsat en ramme til forventet salg af jord svarende til 1,2 mio. kr. Det har ikke været muligt at realisere rammen fuldt ud, og der ses derfor en mindreindtægt svarende til 0,2 mio. kr.

Budget på Byfornyelse (Centerbypuljen) har ikke været udnyttet fuldt ud, hvilket resulterer i et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

På Fælles IT henstår en rammebesparelse, som ikke er udmøntet indenfor regnskabsåret.

På Løn- og barselpuljer ses et merforbrug på arbejdsskadeområdet på 0,2 mio. kr. samt et merforbrug på forsikringspuljen på 0,3 mio. kr. Der er desuden foretaget en korrektion til de indefrosne midler svarende til 1,0 mio. kr.

Anlæg

På anlægssiden er der foretaget salg af Industrivej 2, Aabybro. Salget er afsluttet, og der er aflagt anlægsregnskab.

Noter

Note 4 - Børne- og Familieudvalg

Børne- og Familieudvalg (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Børne- og Familieudvalg	691.385	34.817	726.202	711.985	-14.217
	Dagtilbud	140.130	4.918	145.048	139.668	-5.380
	Undervisning og fritid	386.131	6.978	393.109	386.480	-6.629
	Familie og forebyggelse	165.124	22.921	188.045	185.836	-2.209
Anlæg	Børne- og Familieudvalg	34.178	-11.336	22.842	20.559	-2.283
	Dagtilbud	500	4.254	4.754	4.748	-6
	Undervisning og fritid	33.178	-15.590	17.588	15.561	-2.027
	Familie og forebyggelse	500	0	500	250	-250

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Børne- og Familieudvalget har i forhold til det korrigerede driftsbudget på 726,2 mio. kr. et mindreforbrug på 14,2 mio. kr. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger og omplaceringer svarende til 34,8 mio. kr. på driftssiden, hvoraf 4,2 mio. kr. vedrører Ukraine-kompensation for drift af modtagerklasser samt 1,4 mio. kr. vedrører Ukraine-kompensation i børnetalsregulering for ukrainske børn i dagtilbud og SFO.

I forhold til det korrigerede anlægsbudget på 22,8 mio. kr. udviser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. På anlægssiden er det oprindelige budget korrigeret med genbevillinger og tillægsbevillinger svarende til i alt 11,3 mio. kr.

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

1. Dagtilbud

Politikområde 1: Dagtilbud (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift		140.130	4.918	145.048	139.668	-5.380
	5.10 Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	17.673	1.485	19.158	17.291	-1.867
	5.11 Dagpleje	24.828	-633	24.195	24.056	-139
	5.14 Daginstitutioner	50.308	2.696	53.004	50.097	-2.907
	5.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	39.848	1.686	41.534	41.225	-309
	5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	7.473	-316	7.157	6.999	-158
Anlæg		500	4.254	4.754	4.748	-6
	5.14 Daginstitutioner	500	4.254	4.754	4.748	-6

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

Politikområde 1 dækker dagtilbudsområdet, som er organiseret i en række forskellige institutionstyper: kommunal dagpleje, private pasningsordninger, kommunale vuggestuer og børnehaver, specialbørnehaver og privatinstitutioner. Området dækker samtidig udgifter og indtægter vedrørende friplads- og søskendetilskud samt mellemkommunale betalinger indenfor disse dagtilbud. Politikområdet udviser på driftssiden et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., og de væsentligste afvigelser er kommenteret herunder.

Fælles formål

Fælles formål dækker fællesudgifter som søskendetilskud, tilskud til privat pasning, tilskud til pasning af egne børn og pulje til finansiering af PAU-elever. Området udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært puljen for PAU-elever, idet der her er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Puljen er finansieret dels af de institutioner, som har elever under uddannelse til pædagogiske assistenter, og dels af en central finansiering. Mindreforbruget på puljen for PAU-elever vil indgå i opgørelsen af beløb, der søges overført til 2024.

Note 4 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Daginstitutioner

Daginstitutionsområdet dækker udgifter og indtægter vedrørende kommunale vuggestuer og børnehaver, samt udgift til fripladser med mere. Området udviser et samlet mindreforbrug på 2,9 mio. kr. De kommunale institutioner har mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som indgår i opgørelsen af beløb, der søges overført til 2024. Mindreforbruget skyldes primært mådehold i henhold til Kommunalbestyrelsens beslutning af 27. april 2023.

På øvrige områder er der et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket primært vedrører det specialiserede område, hvor der er mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget på det specialiserede område indgår i opgørelsen af beløb, der søges overført til 2024.

Anlæg

Regnskabet for 2023 afsluttes med et budget og forbrug i balance. Anlægsmidlerne har i 2023 været anvendt til afslutning af projekterne i børnehaverne Grøftekanten og Gl. Dalhøj i Fjerritslev samt mindre projekter i Thorup-Klim SI, Brovst Børnehave, Anlægsvejens Børnehave i Aabybro og Børnehuset Bugten i Pandrup.

Noter

Note 4 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

2. Undervisning & Fritid

Politikområde 2: Undervisning og Fritid (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, genbevilninger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	386.131	6.978	393.109	386.480	-6.629
3.01 Folkeskoler	276.567	6.590	283.157	279.655	-3.502
3.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	713	-16	697	525	-172
3.05 Skolefritidsordninger	26.532	2.414	28.946	26.650	-2.296
3.06 Befordring af elever i grundskolen	14.386	-3.978	10.408	10.381	-27
3.07 Specialundervisning i regionale tilbud	707	-243	464	463	-1
3.08 Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud	218	2.223	2.441	2.441	-0
3.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	2.353	-263	2.090	2.072	-18
3.10 Bidrag til staten for elever på private skoler	21.366	-529	20.837	20.836	-1
3.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	8.638	-215	8.423	8.390	-33
3.76 Ungdomsskolevirksomhed	10.366	71	10.437	9.888	-549
5.14 Daginstitutioner	23.128	819	23.947	23.922	-25
5.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	494	494	489	-5
6.72 Tjenestemandspension	1.157	-389	768	767	-1
Anlæg	33.178	-15.590	17.588	15.561	-2.027
3.01 Folkeskoler	33.178	-15.705	17.473	15.445	-2.028
5.14 Daginstitutioner	0	115	115	116	1

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

Politikområde 2 dækker undervisnings- og fritidsområdet, som blandt andet omfatter folkeskolen, herunder specialundervisningen, bidrag til privat- og efterskoler, skolefritidsområdet, naturskole og ungdomsskolen. Der er på driftssiden et samlet forbrug på 386,5 mio. kr., og i forhold til et korrigeret budget på 393,1 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. De væsentligste afvigelser er kommenteret herunder.

Folkeskoler

Folkeskoler udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget fordeler sig med henholdsvis 0,5 mio. kr. vedrørende 'fælles formål' og med 4,2 mio. kr. på kommunens 12 folkeskoler. Skolernes mindreforbrug fordeler sig på forskellige poster på en række af skolerne. Der ses samtidig en lille kreds af skoler, der genererer et merforbrug. Skolernes samlede regnskabsresultat skal ses i sammenhæng med Kommunalbestyrelsens beslutning af 27. april 2023 om, at der udvises mådehold i 2023.

Årsagen til mindreforbruget på 0,5 mio. kr. på 'fælles formål' skyldes at sygdomspuljen til længerevarende sygdom genererer et mindreforbrug. De overskydende midler i 2023 søges overført til 2024.

Skolefritidsordninger

Skolefritidsordninger udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det er kommunens SFO'ere, der hovedsageligt skaber mindreforbruget, som ligeledes fordeler sig på mange forskellige poster. Der ses desuden et lille mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på det specialiserede SFO-område. I lighed med skolerne, så skal SFO'ernes samlede regnskabsresultat ses i sammenhæng med Kommunalbestyrelsens beslutning af 27. april 2023 om, at der udvises mådehold i 2023.

Ungdomsskolevirksomhed

Ungdomsskolen udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget hænger sammen med overførsel af 0,3 mio. kr. fra regnskab 2022, idet Ungdomsskolen generelt har udvist tilbageholdenhed i 2023. Ungdomsskolens uforbrugte midler søges overført til 2024.

Anlæg

Regnskabet for 2023 afsluttes med et forbrug på 15,6 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 17,6 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som søges overført til 2024 til færdiggørelse af anlægsprojekterne vedrørende den nye skole i Jetsmark samt ombygning af Specialafsnittet i Kaas.

Noter

Note 4 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

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	165.124	22.921	188.045	185.836	-2.209
3.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	10.497	866	11.363	10.491	-872
3.08 Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud	1.051	0	1.051	900	-151
4.85 Kommunal tandpleje	17.332	0	17.332	16.676	-656
4.89 Kommunal sundhedstjeneste	8.195	60	8.255	7.873	-382
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-7.840	-10.369	-18.209	-17.956	253
5.20 Opholdssteder m.v. for børn og unge	27.720	14.407	42.127	42.136	9
5.21 Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	35.069	7.391	42.460	42.179	-281
5.22 Plejefamilier	44.824	3.679	48.503	48.404	-99
5.23 Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	17.097	233	17.330	17.055	-275
5.24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	1.098	103	1.201	1.159	-42
5.26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	3.052	4.400	7.452	7.517	65
5.72 Sociale formål	6.929	2.081	9.010	9.217	207
6.51 Sekretariat og forvaltninger	100	70	170	186	16
Anlæg	500	0	500	250	-250
4.85 Kommunal tandpleje	500	0	500	250	-250

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

Politikområde 3 omfatter indsatser og institutioner, som har et forebyggende eller sundhedsfremmende sigte i forhold til børn og unge. Området udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 22,9 mio. kr. De væsentligste afvigelser er kommenteret herunder.

Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR)

PPR udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger samt mådehold i henhold til Kommunalbestyrelsens beslutning af 27. april 2023. Derudover har indtægter forbundet med opgaver vedrørende interne skoler, anbragte børn med videre været større end budgetteret.

Kommunal tandpleje

Tandplejen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært perioder med vakance samt mådehold i henhold til Kommunalbestyrelsens beslutning af 27. april 2023.

Rammen til forebyggelse og anbringelse

Rammen til forebyggelse og anbringelse omfatter funktion 5.07 (refusion for særligt dyre enkeltsager), 5.16 (klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud), 5.20 (opholdssteder m.m.), 5.21 (forebyggende foranstaltninger), 5.22 (plejefamilier), 5.23 (døgninstitutioner) 5.24 (sikrede institutioner) og 5.26 (afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet).

Rammen udviser et regnskabsresultat på 132,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 20,3 mio. kr.

Note 4 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

Tilbage i 2022 oplevede Jammerbugt Kommune en stor tilgang af nye anbringelsessager i andet halvår. Disse sager har haft helårseffekt i 2023. Derudover har der været behov for i nogle sager at ændre anbringelsesstedet, da de unge ofte har flere udfordringer, som gør, at der skal arbejdes mere professionelt og derfor ikke altid kan rummes på de mindre udgiftstunge anbringelsessteder.

Der ses generelt en stigning i antallet af ekstra dyre anbringelsessager, hvor udgifter ligger over 2,0 mio. kr. I 2022 handlede det om 4 sager, mens det i 2023 er steget til 7 anbringelsessager. Dette afspejler sig også i indtægterne for særlig dyre enkeltsager, hvor der ses en øget indtægt på hjemtagelse af refusionen - både af flere børn/unge på udgiftstunge områder samt flere søskende, hvor udgifterne må samles.

Udgifterne til bekæmpelse af ungdomskriminalitet (funktion 5.26), hvor der behandles sager vedrørende børn og unge, der er dømt eller mistænkt for at have begået personfarlig kriminalitet har fortsat været stigende i 2023. I disse sager har Jammerbugt Kommune ingen indflydelse på foranstaltningsform og dermed udgiftsniveau (hvilket er en ændring af lovgivningen, hvor kompetencen tidligere var placeret hos kommunen). Jammerbugt Kommune har i 2023 haft 7 unge, som er dømt til at modtage hjælp, ved enten en forebyggende eller anbringende foranstaltning. 6 af disse unge er dømt til anbringelse på en sikret institution.

På det forebyggende område har der i 2023 været en stigning i øget aflastning. Det har været nødvendigt med fuldtidsaflastning i konkrete sager samt øget tilgang i antal aflastningsdøgn på specialinstitutioner for børn og unge. Derudover har der været en stigning i praktisk støtte samt familiebehandling for familier med særlige udfordringer i dagligdagen. Desuden har der været behov for at bevilge ophold på mor/barn hjem, hvor der har været brug for massiv støtte i en kortere periode. Der ses en tendens til, at flere tidligere anbragte unge selv bliver forældre i en tidlig alder, hvilket medfører behov for ekstra støtte i hjemmet.

På området er der i 2023 arbejdet med en handleplan, der blev politisk godkendt i juni 2023. Handleplanen indeholder 3 hovedspor, som skal være med til at reducere udgiftsniveau. De tre hovedspor er: *skærpet opmærksomhed på målgruppen for indsatser, gennemgang af sager og revurdering af indsats samt vurdering af serviceniveau*. Der er arbejdet løbende med alle tre spor.

Børne- og Familieudvalget godkendte i november 2022 igangsætning af en analyse af indsatser og tilbudsviften i Familiecentret samt styring, ledelse, organisering og serviceniveau i forhold til tidligere og forebyggende foranstaltninger. Analysen blev gennemført i samarbejde med Komponent, der peger på en række anbefalinger i forhold til fremtidigt serviceniveau i Familiecentret. Børne- og Familieforvaltningen har derfor i efteråret 2023 arbejdet med beskrivelse til et nyt tilpasset serviceniveau, der politisk godkendes i foråret 2024.

Sociale formål

Sociale formål omfatter handicapkompenserende ydelser som tabt arbejdsfortjeneste, merudgifter og hjemmetræning. Udgifterne på dette område medfinansieres med 50 pct. refusion fra staten. Regnskabet for 2023 udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med en tillægsbevilling svarende til 2,1 mio. kr. Der ses fortsat et behov for kompensation for tabt arbejdsfortjeneste til forældre. De øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste hænger blandt andet sammen med, at nogle børn fortsat har det svært ved at være i deres skoletilbud efter at have været hjemme i en længere periode. Samtidig er der en stigning i merudgifterne til børn og unge som en konsekvens af deres nedsatte funktionsevne.

Anlæg

Det korrigerede budget udgør 0,5 mio. kr. og vedrører planlægning af byggeriet af ny tandklinik i Brovst. Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. søges overført til 2024, hvor projektet fortsætter.

Noter

Note 5 – Beskæftigelsesudvalg

Beskæftigelsesudvalg (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Beskæftigelsesudvalg	635.793	60.051	695.844	695.902	58
	Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet - Overførselsudgifter	609.370	59.216	668.586	666.135	-2.451
	Sundhed- og Arbejdsmarked - Serviceud- gifter	26.423	835	27.258	29.768	2.510

- = mindreforbrug, += merforbrug

Det samlede regnskab 2023 på Beskæftigelsesudvalgets område udviser ingen væsentlige afvigelser.

Beskæftigelsesudvalgets område er delt op i politikområde 5 - Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet - Overførselsudgifter og politikområde 6 - Sundhed- og Arbejdsmarked - Serviceudgifter.

På politikområde 5 - Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet - Overførselsudgifter er der samlet set et mindreforbrug på -2,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

På politikområde 6 - Sundhed- og Arbejdsmarked - Serviceudgifter er der samlet set et merforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Noter

Note 5 – Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

5. Arbejdsmarkedsområdet

Politikområde 5: Sundhed og Arbejdsmarkedsområdet (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, genbevilninger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	609.370	59.216	668.586	666.135	-2.451
3.43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	2.775	74	2.849	2.849	0
3.45 Erhvervsgrunduddannelser	1.134	-1.117	17	17	-0
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	-14	-14
5.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	5.501	-7.512	-2.011	-4.448	-2.437
5.61 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	3.757	2.198	5.955	5.955	-0
5.65 Repatriering	-1	-112	-113	-112	0
5.65 Seniorpension	22.967	12.541	35.508	35.508	0
5.66 Førtidspension tilkendt 1/7-2014 eller senere	86.187	9.507	95.694	95.694	0
5.67 Personlige tillæg m.v.	5.715	155	5.870	5.870	0
5.68 Førtidspension tilkendt før 1/7-2014	128.561	7.926	136.487	136.487	-0
5.71 Sygedagpenge	62.398	7.669	70.067	70.067	-0
5.72 Sociale formål	369	416	785	785	-0
5.73 Kontant- og uddannelseshjælp	41.944	8.051	49.995	49.995	-0
5.75 Afløb og tilbagebetalinger m.v. af hjælp vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	0	-2	-2	-2	0
5.76 Boligyldelse til pensionister med kommunal medfinansiering	15.609	349	15.958	15.958	0
5.77 Boligsikring med kommunal medfinansiering	10.016	918	10.934	10.934	-0
5.78 Dagpenge til forsikrede ledige	55.020	5.654	60.674	60.674	0
5.80 Revalidering	7.353	-866	6.487	6.487	-0
5.81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	71.856	12.733	84.589	84.589	0
5.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	39.238	1.480	40.718	40.718	-0
5.83 Ledighedsydelse	11.924	5.579	17.503	17.503	-0
5.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	23.784	-2.991	20.793	20.793	0
5.94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	3.201	-2.163	1.038	1.038	0
5.97 Seniorjob for personer over 55 år	2.041	-1.720	321	321	0
5.98 Beskæftigelsesordninger	8.021	451	8.472	8.472	-0

-= mindreforbrug, += merforbrug

Politikområde 5 - Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet - Overførselsudgifter dækker udgifter til forsørgelse på arbejdsmarkedsområdet.

Afvigelsen på -2,5 mio. kr. vedrører 5.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v. Dette skyldes, at det blandt andet har været muligt at hente flere grund- og resultattilskud hjem end forventet. Dertil kommer, at det foreløbige driftsloft også er udregnet på et højere antal end estimeret.

De øvrige områder har samlet set været i balance i forhold til det til det estimeret regnskab pr. 31.10.2023.

Noter

Note 5 – Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

6. Sundhed- og Arbejdsmarked – Serviceudgifter

Politikområde 6: Forsikrede Ledige (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	26.423	835	27.258	29.768	2.510
0.11 Beboelse	79	181	260	2.770	2.510
3.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	4.492	86	4.578	4.578	0
3.42 Forberedende Grunduddannelse	6.785	-1.372	5.413	5.413	0
3.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	6.343	520	6.863	6.863	-0
5.21 Rådgivning samt forebyggende indsæt- ser eller foranstaltninger og støttende ind- satser for børn og ung	-2	1	-1	-1	0
5.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	2.486	32	2.518	2.518	0
5.45 Behandling af personer med stofmis- brug	1.190	382	1.572	1.572	0
5.95 Løn til dagpengemodtagere m.fl., kon- tanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige perso- ner ansat med løntilskud	217	-13	204	204	-0
6.51 Sekretariat og forvaltninger	4.833	1.017	5.850	5.850	-0

-= mindreforbrug, += merforbrug

Politikområde 6 - Sundhed- og Arbejdsmarked - Serviceudgifter dækker de områder af Beskæftigelsesudvalgets budget, der er omfattet af servicerammen. Som det fremgår ovenfor, er det blandt andet Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU), Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) og misbrugsbehandling.

På politikområdet er der i 2023 et merforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget på politikområde 6 vedrører funktion 0.11 beboelse, som primært skyldes udgifter til midlertidige boliger til ukrainere. Dette kan ses i sammenhæng med mindreforbruget på politikområde 5, hvor indtægterne har været højere end estimeret, blandt andet på grund- og resultattilskud. Samlet har der derfor været balance på beskæftigelsesområdet i forhold til det korrigerede budget 2023.

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	846.586	14.309	860.895	864.886	3.991
	Sundhed og Senior	368.081	13.983	382.064	386.691	4.627
	Sundhed og Handicap	271.562	-1.984	269.578	269.202	-376
	Sundhedsområdet - KMF	158.667	0	158.667	158.667	-0
	Sundhedsområdet - Serviceudgifter	48.276	2.310	50.586	50.325	-261

- = mindreforbrug, + = merforbrug

På Social- og Sundhedsudvalgets områder udviser regnskab 2023 samlet set et merforbrug på 4,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på driftssiden. Det samlede merforbrug søges overført til Budget 2024.

Regnskabstallene er inklusive tillægsbevillinger jævnfør kommunalbestyrelsesmøde den 20. december 2023.

Social- og Sundhedsområdet er delt op i følgende 4 politikområder:

Politikområde 7 – Sundhed og Senior

Politikområde 8 – Sundhedsområdet – Serviceudgifter

Politikområde 17 – Sundhed og Handicap

Politikområde 19 – Sundhedsområdet - KMF

I nedenstående beskrives de væsentligste afvigelser i forhold til regnskabsresultatet for 2023 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	368.081	13.983	382.064	386.691	4.627
0.19 Ældreboliger	2.367	2.099	4.466	5.453	987
4.90 Andre sundhedsudgifter	3.473	-2.360	1.113	1.113	0
5.07 Indtægter fra den centrale refusions- ordning	-164	-400	-564	-555	9
5.21 Rådgivning samt forebyggende ind- satsler eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og ung	0	172	172	172	0
5.26 Personlig og praktisk hjælp og mad- service til ældre omfattet af frit valg af le- verandør	161.475	2.921	164.396	166.685	2.289
5.27 Pleje og omsorg m.v. af primært æl- dre undtaget frit valg af leverandør	141.051	-13.097	127.954	129.295	1.341
5.28 Hjemmesygepleje	31.438	4.911	36.349	36.349	0
5.29 Forebyggende indsats samt aflast- ningstilbud målrettet mod primært ældre	15.201	2.319	17.520	17.520	-0
5.31 Hjælpebidler, forbrugsgoder, bolig- indretning og befordring til ældre	7.438	-954	6.484	6.484	0
5.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forbindelse med pasning af dø- ende i eget hjem	2.248	-407	1.841	1.841	-0
5.38 Personlig og praktisk hjælp og mad- service til personer med handicap m.v. omfattet af frit valg af le	500	19.190	19.690	19.691	1
5.41 Hjælpebidler, forbrugsgoder, bolig- indretning og befordring til personer med handicap	3.054	-411	2.643	2.643	0

-- mindreforbrug, += merforbrug

Drift

Sundhed og Senior udviser et merforbrug på 4,6 mio. kr. i regnskab 2023 i forhold til det korrigerede budget.

Regnskabstal er inklusiv den samlede tillægsbevilling jævnfør kommunalbestyrelsesmødet den 20. december 2023.

Sundhed og Senior ses som et samlet område, hvor levering af hjælp og støtte til borgerne skal balanceres mellem levering af hjælp og støtte i borgers eget hjem eller i plejebolig med henblik på at skabe sammenhæng for borgerne. Hjemmeplejen, sygeplejen og plejecentrene fungerer således som forbundne kar, hvor ændringer på hjemmeplejeområdet og i sygeplejen har konsekvenser for indsatsen på plejecentrene, og tilsvarende har ændringer i driften og organiseringen af plejecentrene konsekvenser for driften af og omkostninger i hjemmeplejen.

Jammerbugt Kommune har over tid tilpasset antallet af plejeboliger og har aktuelt færre plejeboliger end sammenlignelige kommuner. Færre borgere i plejebolig medfører højere udgifter i hjemmeplejen og sygeplejen i forhold til sammenlignelige kommuner.

Udgiften til ældrepleje pr. borger over 67 år er fortsat lav i Jammerbugt Kommune sammenlignet med såvel Region Nordjylland som i resten landet.

Det samlede merforbrug på 4,6 mio. kr. for Politikområde 7 Sundhed og Senior forventes overført til budget 2024.

Nedenfor er de væsentligste afvigelsesforklaringer specificeret på funktionsniveau.

Noter

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Gruppen af ældre borgere med behov for hjælp og støtte har igennem en årrække været stigende og vil, som i resten af landet, forventeligt også være stigende i Jammerbugt Kommune i de kommende år.

Antallet af borgere over 65 år er i perioden fra 1. januar 2013 til 1. januar 2024 steget fra 7.890 til 9.981 – det vil sige en stigning på 2.091 borgere over 65 år.

Borgere i aldersgruppen 75 til 79 år

1. januar 2013	1. januar 2021	1. januar 2022	1. januar 2023	1. januar 2024
1.339	2.139	2.279	2.389	2.403

Borgere i aldersgruppen 80 år og derover

1. januar 2013	1. januar 2021	1. januar 2022	1. januar 2023	1. januar 2024
1.731	2.079	2.185	2.296	2.455

I 2023 er der, sammenlignet med 2021 og 2022, sket en stigning i antal visiterede timer til området og en stigning i antal borgere med behov for hjælp og støtte.

Antal visiterede timer

2021	2022	2023
283.393	286.862	294.613

Antal visiterede borgere

2021	2022	2023
2.271	2.353	2.431

Ud over stigningen i antal ældre der potentielt har behov for hjælp og støtte, påvirkes de strukturelle forhold også af forventningerne til det nære sundhedsvæsen. Hospitalerne arbejder fortsat mod flere ambulante behandlinger og hurtigere udskrivelser efter indlæggelse, hvilket er medvirkende til at flytte opgaver fra hospitalerne ud til plejecentrene og hjemme- og sygeplejen, og vil øge både antallet af opgaver og kompleksiteten i opgaverne. Dette sammen med rekrutteringsudfordringer af faglært arbejdskraft, forventes et øget pres på udgifterne til hele området både aktuelt og i de kommende år.

Ældreboliger

På området ældreboliger (0.19) konteres udgifter til tomgangsleje til ældreboliger med mere. På området ses et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til budgetopfølgning pr. 31/10 2023. Årsagen hertil skyldes blandt andet betaling af gammel regning vedrørende etablering af branddør på Biersted plejecenter.

Hjemmeplejen

På området hjemmeplejen (5.26) ses et samlet merforbrug på 2,3 mio. kr. På hjemmeplejen bliver der ved årets afslutning udkonteret udgifter til hjemmehjælp, børn og unge under 18 år (5.21), hjemmehjælp og voksne under 67 år (5.38). I sammenhæng med hjemmeplejen skal også ses indtægten fra Den Centrale Refusionsordning (5.07), som giver en samlet indtægt på 0,6 mio. kr. Hjemmeplejeområdet dækker ligeledes udgifter efter Servicelovens §94. Denne bestemmelse giver borgerne mulighed for selv at udpege en person uden for kommunens hjemmeplejeordning til at udføre den visiterede hjælp og støtte i henhold til Servicelovens §83.

Antal visiterede timer ender ved udgangen af 2023 på ca. 5.000 timer højere end forventet for 2023.

Udgifter til kørselsgodtgørelse og leasing af biler udgør ca. 0,2 mio. kr., mellemkommunale betalinger udgør ca. 0,4 mio. kr. i forhold til det forventede forbrug ved budgetopfølgning 31/10 2023.

Området vedrørende SOSU-Elever viser et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til det forventede forbrug 31/10 2023, hvilket skyldes, at der igennem hele 2023 har været væsentlig flere sosu-elever, som har fået forlænget deres uddannelse, hvilket medfører yderligere lønudgifter i forlængelsesperioden.

Plejecentre

På plejecentrene (5.27) konteres udgifter til plejeboliger. Både kommunens egne plejecentre, Brovst Fripnejhem og de to plejecentre, der drives af Danske Diakonhjem. Herudover konteres blandt andet indtægter og udgifter vedrørende mellemkommunale borgere, som er placeret på plejecentre i andre kommuner. På området ses et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr.

Udvikling i udgifter til mellemkommunale borgere i forhold til forventningerne ved budgetopfølgning pr. 31/10 2023 udgør ca. 1,3 mio. kr.

Noter

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

8. Sundhedsområdet - serviceudgifter

Politikområde 8: Sundhedsområdet Service-udgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, genbevilninger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	48.276	2.310	50.586	50.325	-261
4.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	22.753	540	23.293	23.032	-261
4.84 Fysioterapi	10.100	1.284	11.384	11.384	-0
4.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	5.660	-1.137	4.523	4.523	0
4.90 Andre sundhedsudgifter	2.640	730	3.370	3.370	-0
5.27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	0	13	13	13	-0
5.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	5.467	1.006	6.473	6.473	0
5.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
5.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.656	-126	1.530	1.530	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

Det samlede sundhedsområde udviser i regnskab 2023 et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget forventes overført til 2024, da beløbet vedrører indtægter fra Sundhedsklyngemidlerne, og indsatserne fortsætter i 2024.

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	271.562	-1.984	269.578	269.202	-376
0.35 Andre fritidsfaciliteter	151	0	151	151	-0
3.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	4.428	0	4.428	4.470	42
5.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-14.368	0	-14.368	-20.993	-6.625
5.08 Refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser m.v.	0	0	0	-109	-109
5.31 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	5.360	650	6.010	8.032	2.022
5.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	49.221	289	49.510	48.727	-783
5.41 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	6.256	0	6.256	7.097	841
5.42 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	3.848	-361	3.487	3.180	-307
5.50 Botilbud til længerevarende ophold	16.339	3.300	19.639	20.168	529
5.51 Botilbudslignende tilbud	110.658	-967	109.691	115.168	5.477
5.52 Botilbud til midlertidigt ophold	44.766	-4.300	40.466	40.130	-336
5.53 Kontaktperson- og ledsageordninger	3.947	-131	3.816	3.969	153
5.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	367	850	1.217	1.153	-64
5.58 Beskyttet beskæftigelse	16.614	-1.000	15.614	15.284	-330
5.59 Aktivitets- og samværstilbud	23.070	-314	22.756	22.540	-216
5.72 Sociale formål	1.322	0	1.322	774	-548
6.51 Sekretariat og forvaltninger	-417	0	-417	-540	-123

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

Sundhed og Handicap

Sundhed og Handicap udviser samlet set et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i regnskab 2023 i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget forventes overført til budget 2024.

Sundhed og Handicap – Myndighed

For at imødekomme et stigende udgiftspres blev området ved budgetforhandlingerne i 2023 bevilget en budgettilpasning på 9,0 mio. kr. til den samlede ramme.

Det stigende udgiftspres skyldes primært ændring i eksisterende foranstaltninger, særligt hos eksterne/private leverandører samt nettotilgang til budget 2023 under Myndighed. Udgiftsændringerne i eksisterende sager omhandler blandt andet forværring af funktionsniveau og dermed ændring i timer og ændrede foranstaltninger, hvilket beløber sig til en samlet udgiftsstigning på i alt 6,5 mio. kr. i 2023.

De væsentligste årsager til stigning/ændring i udgiftsniveau er som følger:

- Ændrede foranstaltninger og udgiftsbehov.
- Merforbrug på beskyttet beskæftigelse samt aktivitets- og samværstilbud på i alt 0,6 mio. kr.
- Et merforbrug på personlig støtte og pasning af personer med handicap på 0,6 mio. kr.
- En stigning på botilbudsområdet på i alt 3,1 mio. kr. (særligt særydelser, domsanbringelser og generelle takststigninger). En tendens der også ses på landsplan.
- Endelig udviser de øvrige områder et merforbrug på 2,2 mio. kr., hvilket især skyldes, at der har været en højere udgift under hjælpebidler samt bevilling af handicap biler.

Noter

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

Det samlede resultat for 2023 har en direkte sammenhæng med effekten af en målrettet indsats fra myndighedsafdelingen jævnfør Strategiplanen med blandt andet yderligere indsats i forhold til revisiteringer og forhandlinger af takster hos eksterne/private leverandører. Der er realiseret 6,5 mio. kr. på strategiplanens områder i 2023, der blandt andet omhandler reduktion af timer, skærpet forhandling og hjemtagelsesstrategi.

Regnskab pr. 31.12.2023 (1.000 kr.)	
Budgetopfølgning pr. 31.10.2023	-2.731
Tilgang	12.652
Afgang	-15.080
Strategiplan 2023-2026	6.500
Skærpet leverandørfelt	-1.025
Kvalitetssikring via visitationsudvalg	-500
Skærpet forhandlerpraksis på individ niveau	-1.185
Hjemtagelse fra botilbud til egne tilbud	-94
Revisitation af botilbud	-1.500
Servicereduktioner	-2.200
Ændringer i eksisterende sager	
Ændring af leverandør	131
Ændring i udgiftsbehov	-454
Ændring i timer	-1.006
Ændret foranstaltning	4.478
Overgang til anden §§	-3.689
Øvrig revisitering	236
Budgetoverførsel og finansiering af strategiplan medarbejdere	2.360
Regnskab pr. 31.12.2023	-376

Sundhed og Handicap – Udfører

Politikområde 17: Sundhed og Handicap (1.000 kr.)	Korrigeret Budget	Bogførte indtægter	Bogførte udgifter	Forbrug pr. 31-12-2023	Afvigelse
Udfører					
035110 Hjortdal kulturcenter	151	0	151	151	0
539120 Socialpædagogisk støtte	1.355	-13.159	14.514	1.355	0
551118 Egehuset	-307	-13.202	12.895	-307	0
551119 Solkrogen	-293	-21.264	20.971	-293	0
551150 Toftehøj	-623	-19.869	19.246	-623	0
551152 Krabben	-278	-19.415	19.137	-278	0
551156 Sneppen	-20	-348	328	-20	0
551158 Poppelvej 1C	-240	-22.452	22.212	-240	0
553120 Støtte/kontaktpersonkorps	2.305	0	2.304	2.304	-1
559105 Fælles udgifter og indtægter, værestederne	5.706	-30	5.735	5.705	-1
559106 Orkideen	12	-63	75	12	0
559109 Tjørnevænget	12	-59	71	12	0
559110 Solsikken	12	-39	51	12	0
559112 Samværs - og aktivitetscenter Hjortdal	-202	-4.551	4.349	-202	0
559118 Åkanden	12	-32	44	12	0
Total	7.602	-114.483	122.083	7.600	-2

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Udfører under Sundhed og Handicap udviser balance. Udførerenhederne omfatter egne kommunale takstfinansierede tilbud, Egehuset, Solkrogen, Toftehøj, Sneppen, Krabben, SAH, Poppelhuset og Socialpædagogisk støtte. Disse tilbud er omfattet af bekendtgørelsen om omkostningsbaserede takster, hvorfor der årligt beregnes takster for hvert område. Toftehøj er omfattet af Rammeaftalen for Region Nordjylland, hvilket betyder, at dette tilbud skal følge retningslinjerne foreskrevet i Styringsaftalen for Region Nordjylland. Alle kommunens tilbud understøtter dog principperne om stabilitet og budgetsikkerhed, som står foreskrevet i Styringsaftalen for Region Nordjylland.

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

Noter

Note 6 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

19.Sundhedsområdet – KMF

Politikområde 19: Sundhedsområdet – KMF (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Total	158.667	0	158.667	158.667	-0
	81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	158.667	0	158.667	158.667	-0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

På Sundhedsområdet - KMF ses et regnskab i balance for 2023.

Noter

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg

Teknik og Miljøudvalg (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Teknik- og Miljøudvalg	59.823	2.422	62.245	59.323	-2.922
	Infrastruktur	42.522	-70	42.452	43.596	1.144
	Natur og miljø	17.301	2.492	19.793	15.727	-4.066
Anlæg	Teknik- og Miljøudvalg	18.500	-6.909	11.591	9.308	-2.283
	Infrastruktur	17.500	-6.706	10.794	8.870	-1.924
	Natur og miljø	1.000	-203	797	438	-359

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Teknik- og Miljøudvalget har i forhold til det samlede korrigerede budget på 73,8 mio. kr. et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på anlægssiden. Afvigelserne kommenteres i det følgende.

I forbindelse med overførselssagen godkendte kommunalbestyrelsen, at Teknik- og Miljøudvalget fik overført 2,3 mio. kr. fra 2022 til 2023. Samlet for hele Jammerbugt Kommune udgjorde overførslerne 40 mio. kr. Af hensyn til kommunens samlede likviditet har Kommunalbestyrelsen besluttet, at alle områder skal overføre samme beløb fra 2023 til 2024, som de fik tilført i 2023 fra 2022.

9. Natur og Miljø

Politikområde 9 Natur og Miljø (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift		17.301	2.492	19.793	15.727	-4.066
	0.10 Fælles formål vedr. faste ejendomme	200	-200	0	2	2
	0.15 Byfornyelse	250	-400	-150	-368	-218
	0.20 Grønne områder og naturpladser	10.514	1.122	11.636	11.870	234
	0.50 Naturforvaltningsprojekter	1.714	-142	1.572	1.005	-567
	0.51 Natura 2000	0	0	0	0	0
	0.53 Skove	127	-66	61	58	-3
	0.54 Sandflugt	344	-143	201	275	74
	0.71 Vedligeholdelse af vandløb	2.883	1.086	3.969	2.417	-1.552
	0.72 Bidrag til andre for vedligeholdelses- arbejde m.v.	661	-436	225	821	596
	0.80 Fælles formål vedr. miljøbeskyttel- sesforanstaltninger	63	0	63	36	-27
	0.81 Jordforurening	0	-43	-43	48	91
	0.89 Øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn m.v.	739	4	743	797	54
	0.93 Øvrige udgifter og indtægter vedr. by- udvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-194	1.710	1.516	-1.235	-2.751
Anlæg		1.000	-203	797	438	-359
	0.53 Skove	0	299	299	0	-299
	0.71 Vedligeholdelse af vandløb	1.000	-502	498	438	-60

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

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

Politikområde 9 har et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på driftssiden i forhold til korrigeret budget. Nedenfor gives der bemærkninger til de væsentligste afvigelser.

Byfornyelse har et mindreforbrug jævnfør Kommunalbestyrelsens beslutning om, at overførsel af mindreforbrug fra 2022 skal videreføres til 2024.

Grønne områder og naturpladser har et merforbrug grundet øgede udgifter til strandrensning, da der er større aktivitet.

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

Naturforvaltningsprojekter har et mindreforbrug jævnfør Kommunalbestyrelsens beslutning om, at overførsel af mindreforbrug fra 2022 skal videreføres til 2024.

Vedligeholdelse af Vandløb har et mindreforbrug jævnfør Kommunalbestyrelsens beslutning om, at overførsel af mindreforbrug fra 2022 skal videreføres til 2024.

Bidrag til andre vedligeholdelsesarbejder. Der har i de seneste år været stigende udgifter til pumpedigelag grundet generelle prisstigninger samt dækning af amtsbidrag. Et akkumuleret merforbrug har medført, at der i overførslen fra 2022 til 2023 er overført 0,4 mio. kr. svarende til 66 % af budgettet.

Pumpedigelagene skal fra 2024 opkræves udgifter vedrørende administration, som forventeligt dækker en del af merforbruget fremadrettet. Derudover forventes det, at nye regulativer og "fællesudbud" vil sikre en besparelse i 2024 og fremover.

Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger har et mindreforbrug vedrørende skadedyrsbekæmpelse. Området er takstfinansieret og balancerer over årene.

Anlæg

På anlæg er der et mindreforbrug på samlet 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, hvilket skyldes uafsluttede projekter, som er overført til 2024.

Noter

Note 7 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

10. Infrastruktur

Politikområde 10: Infrastruktur (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	42.522	-70	42.452	43.596	1.144
0.20 Grønne områder og naturpladser	100	-100	0	0	0
2.01 Fælles og tværgående vejformål	3.929	740	4.669	4.688	19
2.03 Arbejder for fremmed regning	-3.889	1.700	-2.189	-2.020	169
2.05 Driftsbygninger og -pladser	184	-20	164	162	-2
2.11 Vejvedligeholdelse m.v.	15.642	-486	15.156	15.025	-131
2.12 Belægnings m.v.	5.806	-1.743	4.063	3.794	-269
2.14 Vintertjeneste	5.386	0	5.386	7.245	1.859
2.31 Busdrift	15.348	-161	15.187	14.895	-292
2.41 Lystbådehavne m.v.	16	0	16	-193	-209
Anlæg	17.500	-6.706	10.794	8.870	-1.924
0.10 Fælles formål vedr. faste ejendomme	4.500	-7.709	-3.209	-2.923	286
2.12 Belægnings m.v.	13.000	-5.111	7.889	7.814	-75
2.22 Vejanlæg	0	1.575	1.575	-735	-2.310
2.41 Lystbådehavne m.v.	0	4.539	4.539	4.715	176

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

Politikområdet dækker udgifter til vejvedligeholdelse og vintertjeneste.

Politikområde 10 har på driftssiden et merforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Nedenfor gives der bemærkninger til de væsentligste afvigelser.

Belægnings har et mindreforbrug jævnfør Kommunalbestyrelsens beslutning om, at overførsel af mindreforbrug fra 2022 skal videreføres til 2024.

Vintertjenesten har et merforbrug, som skyldes prisregulering af kontrakter med eksterne vognmænd samt stigning på saltpriser. I 2023 har der desuden været et større behov for vinterbekæmpelse end ved en "grøn" vinter, som budgettet for 2023 var lagt på baggrund af.

Busdrift har et mindreforbrug, som stammer fra mindre udgifter til NT's busdrift.

Lystbådehavnes mindreforbrug skal bruges til at dække merforbrug på oprensning af sejltrede (anlæg)

Anlæg

Politikområde 10 har på anlæg et mindreforbrug på samlet 1,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Beløbet søges overført til 2024 for de projekter, som fortsætter i 2024. Nedenfor gives der bemærkninger til de væsentligste afvigelser.

På *Vejanlæg* er der blandt andet afsat midler til Cykelstier, og projekterne ikke er afsluttede i 2023, men fortsætter i 2023.

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
Drift	49.146	8.779	57.925	47.911	-10.014
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg	49.146	8.779	57.925	47.911	-10.014
Kultur, fritid og landdistrikter	49.146	8.779	57.925	47.911	-10.014
Anlæg	11.500	4.902	16.402	13.918	-2.484
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg	11.500	4.902	16.402	13.918	-2.484
Kultur, fritid og landdistrikter	11.500	4.902	16.402	13.918	-2.484

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgets oprindelige driftsbudget udgør 49,1 mio. kr., og det korrigerede driftsbudget udgør 58,0 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., mens det viser et samlet mindreforbrug på 10,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Områdets oprindelige anlægsbudget udgør 11,5 mio. kr., og det korrigerede anlægsbudget udgør 16,4 mio. kr. I forhold til det oprindelige anlægsbudget er der et merforbrug på 2,4 mio. kr., mens det i forhold til det korrigerede anlægsbudget viser et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

De væsentligste afvigelser kommenteres i det følgende.

4. Kultur, fritid og landdistrikter

Politikområde 4: Kultur-, Fritids og Landdistrikter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	49.146	8.779	57.925	47.911	-10.014
0.05 Ubestemte formål	-3	111	108	1	-107
0.13 Andre faste ejendomme	17	10	27	16	-11
0.20 Grønne områder og naturpladser	25	57	82	32	-50
0.31 Stadion og idrætsanlæg	13.776	1.086	14.862	13.645	-1.217
0.35 Andre fritidsfaciliteter	645	10	655	644	-11
3.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	-2	0	-2	0	2
3.50 Folkebiblioteker	12.736	-578	12.158	12.281	123
3.63 Musikarrangementer	5.491	138	5.629	5.375	-254
3.64 Andre kulturelle opgaver	4.022	1.113	5.135	3.927	-1.208
3.72 Folkeoplysende voksenundervisning	530	-228	302	507	205
3.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.403	1.152	2.555	1.260	-1.295
3.74 Lokaletilskud	7.871	882	8.753	8.802	49
3.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	47	315	362	229	-133
6.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	2.588	4.711	7.299	1.192	-6.107
Anlæg	11.500	4.902	16.402	13.918	-2.484
0.15 Byfornyelse	1.000	-260	740	-300	-1.040
0.31 Stadion og idrætsanlæg	10.000	4.369	14.369	13.305	-1.064
6.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	500	793	1.293	913	-380

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Drift

Politikområdet omfatter hovedsageligt udgifter og indtægter på de kulturelle områder, landdistriktsmidler, folkeoplysning samt idræts- og fritidsområderne. Området har et korrigeret budget på 58,0 mio. kr. på driften, og regnskabet viser et samlet forbrug på 48,0 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. på driftssiden.

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

Stadion- og Idrætsanlæg

Området kommer ud med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som primært skyldes:

- Udbetaling af forsikringssum i 2021 vedrørende brand i DGI-Huset i 2018. Udgifterne til renovering af skaderne ligger i de låste driftsmidler i budget 2021-2026, hvor mindreforbruget forventes udlignet ved udgangen af 2026.
- Tilskud til tribune og opbevaring ved Jetsmark Idrætsforening, hvor der er givet et tilskud til en tilbygning til klubhuset. Udbetalingen foretages ved færdiggørelsen af Jetsmark Idrætscenter.

Mindreforbruget er søgt overført til 2024.

Musikarrangementer

Her afholdes udgifter til Kulturskolen. Kulturskolen kommer ud med et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr., hvilket skyldes, at Kommunalbestyrelsen af hensyn til kommunens samlede likviditet har besluttet, at alle områder skal overføre samme beløb fra 2023 til 2024, som de fik tilført fra 2022. Der er således udvist tilbageholdenhed blandt andet på lønrammen.

Mindreforbruget er søgt overført til 2024.

Andre kulturelle opgaver

Området vedrører projekter, hvor Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget allerede har bevilget tilskud på baggrund af ansøgninger. Området kommer ud med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som er søgt overført til 2024, da projekterne endnu ikke er afsluttede, og tilskuddene ikke er udbetalt.

Mindreforbruget fordeler sig hovedsageligt på disse projekter:

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

Folkeoplysning og Fritidsaktiviteter

Det samlede mindreforbrug på området udgør 1,2 mio. kr. Nedenfor ses, hvordan mindreforbruget fordeler sig inden for området:

- Pulje til leder, træner og instruktøruddannelse
- Foreningsudviklingspulje (heri indgår bevilgede tilskud, som endnu ikke er udbetalt)
- Start- og udviklingspulje
- Fritidspas
- Aktivitetstilskud

Mindreforbruget er søgt overført til 2024, eftersom aktiviteterne fortsætter.

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

Udvikling af yder- og landdistriktsområder

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget har bevilget tilskud til flere projekter i yder- og landdistriktsområderne. Disse projekter har ikke været igangsat i løbet af 2023, hvilket gør, at området kommer ud med et mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

Af projekter kan nævnes:

- DGI- konsulent (forudbetaling fra KFL og FOU til finansiering),
- Tilskud til mindre bysamfund (10.000 kr. puljen)
- Diverse projekter
- Fritidskommune
- Grøn pulje – blandt andet Solcelleprojektet ved Vust Holme
- Kultur og Landdistriktsmidler
 - Midler til byer uden skoler (lokalsamfund)
 - Liv i by og skole
 - Rammen Landdistriktsmidler

I 2020 fik området overført en merindtægt på 1,1 mio. kr. fra Grøn ordning til projekter, hvor udgiften har været afholdt i tidligere år (låste driftsmidler fra 2018 og 2019). Dette vil være gældende til og med 2026, hvor sidste del af låste midler fra 2018 og 2019 frigives

Mindreforbruget er søgt overført til 2024, da aktiviteterne fortsætter.

Anlæg

Det samlede mindreforbrug på udvalgets anlægsområde udgør 2,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Byfornyelse

Området Byfornyelse vedrører kondemnering af ejendomme. Området kommer ud med et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget overføres til 2024, hvor projektet videreføres.

Stadion og idrætsanlæg

Stadion og idrætsanlæg kommer ud med et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes projekter, der endnu ikke er afsluttet. Mindreforbruget overføres til 2024, hvor projekterne videreføres.

Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget skyldes, at en del af anlægsmidlerne er overført fra 2022 til 2023.

Udvikling af yder- og landdistriktsområder

Området Udvikling af yder- og landdistriktsområder kommer ud med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes, at projekterne ikke er afsluttet i 2023. Mindreforbruget overføres til 2024, hvor projekterne videreføres.

En del af landdistriktspuljen er i forbindelse med budgetopfølgningerne i 2022 overført til budget 2023, eftersom man ikke forventede projekterne igangsat før 2023. Derfor er det korrigerede budget højere i forhold til det oprindelige budget.

Noter

Note 9 - Oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger

Reglerne for overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger mellem årene er angivet i 'Principper for økonomistyring i Jammerbugt Kommune'. Heraf fremgår det, hvilke områder der er omfattet af overførselsadgangen.

Drift - politikområde (1.000 kr.)	Overført til 2023	Overføres til 2024
Politikområde 1 - Dagtilbud	8.434	4.749
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	7.513	6.411
Politikområde 3 - Familie og forebyggelse	942	-19
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	11.517	10.014
Politikområde 7 - Sundhed og senior	0	-4.626
Politikområde 8 - Sundhedsområdet	258	261
Politikområde 17 - Sundhed og handicap	377	376
Politikområde 9 - Natur og miljø	2.108	4.067
Politikområde 10 - Infrastruktur	241	423
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme	1.041	802
Politikområde 13 - Administrativ organisation	512	1.181
Politikområde 14 - Politisk organisation	461	650
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	6.588	3.224
Politikområde 16 - Tværgående aktiviteter	0	1.233
Total	39.992	28.746

På driftssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 28,7 mio. kr. til 2024, mens de samlede drifts-overførsler til 2023 udgjorde 40,0 mio. kr.

Anlæg - politikområde (1.000 kr.)	Overført til 2023	Overføres til 2024
Politikområde 1 - Dagtilbud	619	4
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	-1.330	2.028
Politikområde 3 - Familie og forebyggelse	0	250
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	2.684	2.312
Politikområde 7 - Sundhed og senior	292	0
Politikområde 9 - Natur og miljø	758	359
Politikområde 10 - Infrastruktur	1.992	1.604
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme	19	254
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	1.059	203
Politikområde 16 - Tværgående aktiviteter	377	522
Total	6.470	7.536

På anlægssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 7,5 mio. kr. til 2024, mens de samlede anlægsoverførsler til 2023 udgjorde 6,5 mio. kr.

Overførslen på anlæg fordeler sig med 9,7 mio. kr. i skattefinansierede anlægsudgifter (anlægsrammen), samt -2,2 mio. kr. i skattefinansierede anlægsindtægter.

Note 10 - Renter

Renter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	6.082	-677	5.405	4.850	-555
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	0	453	453
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-204	-420	-624	-608	16
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-1	0	-1	-247	-246
7.35 Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomhed	-1.362	88	-1.274	-1.274	-0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	100	0	100	60	-40
7.55 Renter af langfristet gæld	8.749	1.072	9.821	9.657	-164
7.58 Kurstab og kursgevinster m.v.	-1.200	-1.417	-2.617	-3.190	-573

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Renteudgifter og -indtægter var oprindeligt budgetteret med en samlet udgift på 6,1 mio. kr. Budgettet er ved tillægsbevillinger reduceret med i alt 0,7 mio. kr. til 5,4 mio. kr. i udgifter. I bemærkningerne herunder er de væsentligste afvigelser kommenteret.

Renter af likvide aktiver er renter af indskud i pengeinstitutter. Renter af bankindestående udviser en udgift på 0,5 mio. kr.

Renter af langfristede tilgodehavender

Renter af langfristede tilgodehavender består af renter på lån til betaling af ejendomsskatter samt renter på foreningslån og beboerindskudslån. Merindtægten skyldes hovedsagelig øgede renter vedrørende ejendomsskattelån.

Renter af langfristet gæld

Renter af langfristet gæld er renter af kommunalt optagne lån og ældreboliglån samt renter af gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler. Der er i 2023 renteudgifter vedrørende langfristet gæld på 9,7 mio. kr., hvilket stort set svarer til det korrigerede budget.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2023 er der givet en tillægsbevilling til den forventede samlede afvigelse på området på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til en budgetlagt rentebesparelse på 1 mio. kr., som ikke blev opnået på grund af det stigende renteniveau på den variabelt forrentede gæld.

Renteudgifterne til indefrosset feriegodtgørelse blev oprindeligt budgetteret ud fra et forventet afdrag på 2,5 mio. kr. Det blev efterfølgende besluttet at nedsætte afdraget til minimumsafdrag på 0,2 mio. kr. Dette medførte en lavere udgift til renter, da rentebetalingen sker i takt med, at gælden afdrages.

Vedrørende renter på den øvrige langfristede gæld er der givet tillægsbevilling til en samlet merudgift på 0,4 mio. kr. Bevillingen er især relateret til renteudgifter til låneoptag vedrørende lånerammen for 2022 samt et højere renteniveau end forventet på den variabelt forrentede del af den langfristede gæld.

Kurstab og kursgevinster m.v. – herunder garantiprovision

Området består dels af kurstab og -gevinster i forbindelse med låneoptag og obligationer samt garantiprovision vedrørende kommunal garantistillelse. I 2023 er der samlet set registreret indtægter på 3,2 mio. kr. på området, hvilket er 0,6 mio. kr. mere end det korrigerede budget.

Kommunalbestyrelsen besluttede i november 2022 at indfri et fast forrentet lån med en restgæld på 4,6 mio. kr., da dette kunne indfries til en fordelagtig kurs. Indfrielsen medførte en kursgevinst på 1,1 mio. kr.

Der er i 2023 et korrigeret indtægtsbudget til garantiprovisioner på 1,3 mio. kr., og regnskabet udviser 1,7 mio. kr. Merindtægten skyldes øgede garantiforpligtigelser i 2023.

Jammerbugt Kommune har en kapitalforvaltningsaftale med Jyske Capital. Realiserede kurstab og kursgevinster herfra udgør i 2023 en indtægt på 0,3 mio.

Noter

Note 11 - Jordforsyning

Anlæg

Byggemodning (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Total	16.250	-10.842	5.408	4.833	-575
010 Køb og salg af jord	0	5.512	5.512	3.335	-2.177
500 Materiale og aktivitetsudgifter	0	77	77	15	-62
700 Grunde og bygninger	16.250	-16.431	-181	1.483	1.664

-=Mindreforbrug, + = merforbrug

Grundsalg (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Total	-16.250	14.464	-1.786	-1.622	164
010 Køb og salg af jord	-16.250	14.464	-1.786	-1.622	164

-=Merindtægter + = mindreindtægter

Byggemodning

På udgiftssiden udgør vedtaget budget 16,2 mio. kr. Hertil er der foretaget budgetkorrektioner svarende til 10,8 mio. kr. Korrigeret budget udgør herefter 5,4 mio. kr.

Vedtaget budget udgør 16,2 mio. kr. som blandt andet dækker over et byggemodningsprojekt i Hune som er budgetteret til 12,7 mio. kr. I det projektet endnu ikke er afsluttet, er der foretaget budgetkorrektion svarende til 12,7 mio. kr. i form af en overførsel til næste budgetår. På øvrige projekter forventes der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Afvigelsen viser sig som mindre forskydninger på flere projekter.

I det omfang de enkelte projekter fortsætter ind i 2024, er uforbrugte midler overført til det nye budgetår.

Grundsalg

På indtægtssiden udgør vedtaget budget 16,2 mio. kr. Hertil er der foretaget budgetkorrektioner svarende til 14,5 mio. kr. Korrigeret budget udgør herefter 1,8 mio. kr.

Vedtaget budget dækker blandt andet over byggemodningsprojektet i Hune, hvortil der er budgetteret med en forventet indtægt på 12,7 mio. kr. Da projektet endnu ikke er afsluttet, er budgettet overført til 2024. På øvrige projekter forventes der en mindreindtægt på 0,2 mio. kr.

Note 12 - Forsyningsvirksomheder

11. Forsyningsområdet

Politikområde 11: Forsyningsområdet (1.000 kr.)		Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Drift	Total	0	0	0	56	56
	1.60 Generel administration vedr. kun hus- holdninger	-85	0	-85	780	865
	1.61 Ordninger for restaffald	-314	0	-314	4.606	4.920
	1.62 Ordninger for storskrald og haveaffald	-15	0	-15	-33	-18
	1.63 Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og mad- og drikkekartonaffald	-51	0	-51	1.537	1.588
	1.64 Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	-3	0	-3	236	239
	1.65 Genbrugsstationer	468	0	468	-6.655	-7.123
	1.66 Øvrige ordninger og anlæg	0	0	0	-416	-416

= mindreforbrug, += merforbrug

Forsyningsområdet er et brugerfinansieret område, som hviler økonomisk i sig selv og skal gå i nul hen over årene. Forsyningsområdet påvirker ikke servicerammen.

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

Forsyningsområdet balancerer i 2023. Merforbruget på ordninger for restaffald og genbrugsordninger skyldes udrulning af nye affaldsordninger i 2023, hvor ca. halvdelen af nye beholdere er finansieret via leasing og resten af driften. Der er overskud på 6,7 mio. kr. på driften af genbrugspladser, men det er opgjort før afdrag på anlægslån til genbrugspladserne, som beløber sig til 3,3 mio. kr.

Jammerbugt Kommunes affaldsydelser er kompetenceoverdraget til Nordværk I/S med virkning fra den 1. januar 2024. Baggrunden er et lovforslag om Selskabsgørelse af kommunernes levering af affaldsydelser. Selskabsgørelsen indebærer, at driftsansvar og kundeforholdet til borgerne er placeret i kommunalt ejede selskaber adskilt fra kommunens rolle som myndighedsudøver.

Noter

Note 13 - Optagelse af lån og afdrag på lån

Optagelse af lån (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Endelig låneoptag	Afvigelse
Langfristet gæld	-13.000	-7.200	-20.200	-20.200	0
Jetsmark Skolecenter, Børnehaven	-8.000	0	-8.000	-8.000	0
Grøftekanten mv. (dispensation fra 2023)					
Lån til betaling af ejendomsskat	-4.000	-2.795	-6.795	-6.795	0
Havne	0	-4.405	-4.405	-4.405	0
Energibesparende foranstaltninger	-1.000	0	-1.000	-1.000	0
Total	-13.000	-7.200	-20.200	-20.200	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

I Lånebekendtgørelsen fremgår det blandt andet, hvad kommunerne automatisk kan optage lån til. Herudover kan kommunerne i henhold til de årlige økonomiaftaler tildeles lånedispensationer efter ansøgning.

I det oprindelige budget for 2023 blev der på baggrund af anlægsbudgettet og tildelte lånedispensationer indregnet et låneoptag på 13,0 mio. kr.

I efteråret 2023 blev lånerammen for 2023 opgjort på baggrund af de forventede anlægsudgifter, de automatiske låneadgange samt de udmeldte lånedispensationer. Opgørelsen viste, at Jammerbugt Kommune kunne hjemtage lån på i alt 20,2 mio. kr. i 2023. Kommunalbestyrelsen besluttede i november 2023 som følge heraf at hjemtage lån på samlet 20,2 mio. kr., hvoraf de 8,0 mio. kr. var til lån vedrørende Jetsmark Skole, renovering af Børnehaven Grøftekanten samt bygningsvedligehold og asfalt, og de 12,2 mio. kr. var til de resterende anlægsudgifter med direkte låneadgang. Således blev der i alt optaget lån på 20,2 mio. kr. vedrørende 2023, hvilket er lig det korrigerede budget.

Afdrag på lån (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Afdrag på lån	63.665	4.308	67.973	68.072	99
8.70 KommuneKredit	46.168	6.601	52.769	52.767	-2
8.71 Pengeinstitutter	830	0	830	830	0
8.73 Lønmodtagernes Feriemidler	2.500	-2.380	120	220	100
8.77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	14.167	87	14.254	14.256	2
Total	63.665	4.308	67.973	68.072	99

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Der er i 2023 afdraget 68,1 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket stort set svarer til det korrigerede budget. Ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober blev det vurderet, at de samlede afdrag ville blive 4,3 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret, og der blev ved den politiske behandling af budgetopfølgningen givet tillægsbevilling til det forventede merforbrug.

Vedrørende afdrag på gæld hos KommuneKredit er der merudgifter på i alt 6,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen skyldes hovedsageligt en ikke-budgetlagt indfrielse af to lån med en samlet restgæld på 7,3 mio. kr., som blev finansieret af en frigivelse af deponerede midler. Desuden er der vedrørende afdrag på låneoptag i forhold til lånerammen for 2022 en mindreudgift på 0,6 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Afdrag på indefrosset feriegodtgørelse blev oprindeligt budgetteret med et afdrag på 2,5 mio. kr. Det blev efterfølgende besluttet at nedsætte afdraget til minimumsafdraget på 0,2 mio. kr.

Se i øvrigt note 25 om den langfristede gæld.

Note 14 - Øvrige finansforskydninger

Posten øvrige finansforskydninger er et udtryk for, hvor meget der i årets løb er sket, som påvirker "finanserne" det vil sige kassen som en følge af bogføring på balancekonti under dette afsnit. En *udgift* på finansforskydninger er lig med et kasetræk/penge, som kommunen har forudbetalt eller har til gode hos eksempelvis borgere, staten, Udbetaling Danmark eller andre kommuner. En *indtægt* er modsat lig med "penge i kassen". Enten grundet en forud modtaget indtægt eller en gæld, som kommunen endnu ikke har betalt.

Finansforskydninger viser en merindtægt (netto) på 17,1 mio. kr., og regnskabsposten er i det væsentligste påvirket af de forhold, der beskrives herunder.

På området for refusionstilgodehavender påvirkes saldoen af forskydning i tilgodehavende købsmomsrefusion med 20,0 mio. kr. (indtægt) samt forskydninger på tilgodehavende statsrefusioner med 6,3 mio. kr. (udgift). Forskydninger i andre tilgodehavender hos staten er forskydningen på 2,8 mio. (indtægt) som vedrører projektindtægter. På området for tilgodehavender i betalingskontrol er forskydningen samlet set 1,4 mio. kr. (udgift).

På forskydninger i kortfristede tilgodehavender ses der en nettoindtægt på 13 mio. kr. på andre tilgodehavender. Dette vedrører primært mellemregninger med andre kommuner på det sociale område.

Finansforskydninger indeholder desuden en bred vifte af andre forskydninger og mellemregningsforhold. Forskydningerne opstår blandt andet på områderne for mellemregning mellem foregående og efterfølgende regnskabsår. Det betyder, at indtægter og udgifter vedrørende ét regnskabsår, som først ind- eller udbetales i efterfølgende år, påvirker forskydningen. Samlet set udgør disse forskydninger mellem årene indtægter på 9,3 mio. kr. Hertil kommer forskydninger i betalinger til leverandører, som i 2023 udgør i alt 23,4 mio. kr. (udgift).

Indskud i Landsbyggefonden er der en nettoindtægt på 0,9 mio., som består af indskud til nyt projekt på 3,5 mio. samt en tilbagebetaling på et projekt på 4,4 mio.

Finansforskydningerne er desuden påvirket af, at der hvert år sker frigivelse af deponeringer, som tidligere er udloddet fra henholdsvis Thyra I/S, HMN Naturgas A/S og Gasnet P/S. Deponeringerne frigives over 10 år, hvilket medfører en årlig indtægt på 0,7 mio. kr., samt der ekstraordinært er frigivet 7,3 mio. til ekstraordinært afdrag på lån.

Folketinget vedtog i 2018 "Lov om lån til grundskyld mv.". Loven betyder, at kommunerne skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer. Indefrysning af grundskyld i Jammerbugt Kommune udgør samlet set 6 mio. kr. i udgifter for 2023, hvilket har påvirket årets finansforskydninger. Derudover er der indfriet lån til betaling af ejendomsskatter på 0,4 mio. kr.

Noter

Note 15 - Materielle og immaterielle anlægsaktiver

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

Langt hovedparten af balancepostens værdier vedrører det skattefinansierede område, der har en samlet værdi på 1.000,6 mio. kr., mens værdien af aktiverne på affaldsområdet (det takstfinansierede område) tegner sig for 72,1 mio. kr.

De optagne værdier bliver hvert år ved regnskabsafslutningen reguleret med til- eller afgang af aktiver samt eventuelle op- og nedskrivninger, ligesom der reguleres for afskrivninger. Hovedtallene ses af nedenstående tabel.

Anlægsaktiver	Forskydning (mio. kr.)
Nettotilgang anlægsaktiver	30,8
Værdiregulering og salg	-10,7
Afskrivninger	-59,8
Samlet forskydning anlægsaktiver	-39,7

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

Værdien af anlægsaktiverne er i 2023 efter fradrag af afskrivninger faldet med 39,7 mio. kr.

Værdiforringelsen er et resultat af flere forhold. Som følge af afholdt drifts- og anlægsudgifter, er der en nettotilgang på 30,8 mio. kr., og væsentligst kan her nævnes de igangværende anlægsprojekter på Jetsmark Skole med 15,8 mio. kr. og Børnehaven Grøftekantten med 4,1 mio. kr.

Anlægssiden indeholder også salg og værdiregulering af kommunale ejendomme, tekniske anlæg og maskiner. Samlet set nedskriver salg og værdiregulering værdien med 10,7 mio. kr.

Det er dog ikke alle anlægsudgifter, der resulterer i en værditilgang til balanceposterne. Reglerne for den kommunale regnskabsafleggelse fastsætter nemlig, at værdierne af infrastrukturelle anlægsaktiver ikke skal optages i balancen. Det betyder, at investeringer på 7,1 mio. kr. på vejområdet under Teknik- og Miljøudvalget ikke resulterer i en værditilgang på anlægsaktiverne. Tilsvarende påvirker udgifter afholdt under jordforsyningsområdet heller ikke værdien på anlægsaktiverne. Sådanne udgifter indgår i værdiopgørelsen af omsætningsaktiver, og disse er beskrevet i note 19. Endelig er der anlægsudgifter, der af forskellige årsager heller ikke medfører en værditilgang. Det gælder for eksempel for afholdte udgifter, der betragtes som vedligeholdelse, og som derfor straks-afskrives.

Værdien af anlægsaktiver er nedskrevet som følge af afskrivninger, og disse udgør 59,8 mio. kr. i 2023.

Note 16 - Aktier og andelsbeviser

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

Den indre værdi er de pågældende selskabers egenkapital, og beregningen af kommunens ejerandele er sket ud fra selskabernes seneste offentliggjorte regnskaber fra 2022. Ved udgangen af 2023 er værdien af Jammerbugt Kommunes ejerandele i disse selskaber 1.263,0 mio. kr. I forhold til den samlede værdi af regnskabsposten i kommunens regnskab for 2022 er der tale om en stigning på 5,5 mio. kr.

Det skyldes overvejende en opjustering af Jammerbugt Kommunes ejerandel af Nordværk I/S med 6,0 mio. kr. samt Aalborg Lufthavn med 0,7 mio. kr. og Nordjyllands Beredskab I/S med 0,4 mio. kr. Modsat er ejerandelen i henholdsvis Jammerbugt Forsyning A/S nedjusteret med 1,2 mio. kr. og Oudrup Deponi I/S med 0,4 mio. Kr.

Noter

Note 16 - Aktier og andelsbeviser (fortsat)

De optagne ejerandele er beregnet som vist nedenfor.

Aktier og andelsbeviser m.v. (1.000 kr.)	Selskabets indre værdi regnskab 2022	Jammerbugt Kommunes ejerandel i %	Jammerbugt Kommunes ejerandel i kr.
HMN Naturgas I/S	173.933	0,923	1.605
Nordværk I/S	255.669	11,450	29.275
Aalborg Lufthavn A.m.b.a.	115.326	13,300	15.338
Jammerbugt Forsyning A/S	1.212.906	100,000	1.212.906
Center for Hjælpemidler og Velfærdsteknologi I/S	2.288	14,000	320
Oudrup Deponi I/S	26.454	12,020	3.180
Nordjyllands Beredskab I/S	5.488	6,808	373
Total			1.262.998

Note 17 - Langfristede tilgodehavender

Balanceposten *langfristede tilgodehavender* er sammensat som vist nedenfor:

Langfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Tilgodehavender	86,5	90,3
9.22 Tilgodehavender hos grundejere	1,3	1,2
9.23 Udlån til beboerindskud	8,0	8,3
9.24 Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
9.25 Andre langfristede lån og tilgodehavender	72,0	67,7
9.27 Deponerede beløb for lån m.v.	5,2	13,2
Total	86,5	90,3

- = gæld, + = tilgodehavende

Der er samlet set sket et fald i de langfristede tilgodehavender på 3,8 mio. kr.

Tilgodehavende hos grundejere er steget med 0,1 mio. Kr. Tilgodehavendet er optaget til den nominelle værdi, og der er ikke ud fra tidligere år fundet anledning til nedskrivning af forventede tab.

Tilgodehavende vedrørende udlån til beboerindskud er formindsket med 0,3 mio. kr. Tilgodehavendet er optaget til den nominelle værdi, og der er ikke ud fra tidligere år fundet anledning til nedskrivning af forventede tab.

Kommunens *indskud i Landsbyggefonden* skal i henhold til reglerne for den kommunale regnskabsaflægelse ikke optages i balancen. Den nominelle værdi af indskuddene udgør ved udgangen af 2023 142,3 mio. kr.

Under posten *andre langfristede udlån og tilgodehavender* er blandt andet tilgodehavende vedrørende tilbagebetalingspligtig hjælp optaget. Den nominelle værdi udgør 11,6 mio. Posten er optaget til den nedskrevne værdi (10,5 mio. kr.), idet der er foretaget regulering med 1,1 mio. kr. for forventede tab opgjort ud fra tidligere års tab. Under samme post er kommunens tilgodehavende som følge af lån ydet til betaling af ejendomsskatter placeret. Dette tilgodehavende er steget med 0,5 mio. kr., og udgør ved udgangen af året 18,2 mio. kr. I 2018 blev der indført en indefrysningssordning af grundskyld. Dette tilgodehavende er steget med 6 mio. kr., og udgør 34,9 mio. kr. med udgangen af 2023.

Kommunens *Deponerede beløb for lån mv.* på 5,2 mio. kr. vedrører Gasnet P/S med 2,2 mio. kr. samt udlodning fra HMN Naturgas fra 2021 med 3,0 mio. kr. De deponerede beløb frigives som udgangspunkt over 10 år. Der er ekstraordinært frigivet 7,1 mio. kr., som er brugt til ekstraordinært afdrag på eksisterende lån.

Note 18 - Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Kommunens tilgodehavende i forhold til forsyningsvirksomheder består af affaldsområdet, der er forøget med 0,1 mio. kr. i 2023, og mellemværendet er ved årets udgang 44,1 mio. kr. Stigningen i tilgodehavendet skyldes, at der i 2023 er realiseret et underskud på driften på 0,1 mio. kr.

Noter

Note 19 - Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg

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

I regnskabsår 2023 er værdien af disse grunde og bygninger ændret med 9,9 mio. kr. Der er foretaget en korrektion af det samlede optag, og den samlede værdi udgør ved udgangen af 2023 43,8 mio. kr. Der er tale om en netto-værdiforringelse, som er påvirket af flere forhold.

Værdien er nedskrevet som følge af salg af boligparceller - fortrinsvis fra udstykningerne Kirsten Holcksvej i Brovst og Elbæksmindevej i Biersted. Desuden er der sket en tilgang vedrørende Præstegårdsvej i Ingstrup.

Note 20 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Tilgodehavender	97,5	135,1
9.12 Tilgodehavender hos staten	38,2	52,3
9.13 Andre tilgodehavender	1,5	4,3
9.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	38,0	36,9
9.15 Andre tilgodehavender	7,5	20,5
9.17 Mellemlægninger mellem regnskabsår	6,3	14,8
9.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	6,3	6,3
9.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-0,3	0,0
Total	97,5	135,1

- = gæld, + = tilgodehavende

De kortfristede tilgodehavender viser ved udgangen af 2023 et samlet tilgodehavende på 97,5 mio. kr., hvilket er et fald på 37,6 mio. kr. i forhold til regnskab 2022.

Posten *tilgodehavender hos staten* viser det mellemværende, kommunen har med staten vedrørende sociale refusioner samt momsrefusion. Refusionstilgodehavender er faldet med 14,1 mio. kr. og viser nu et tilgodehavende på 38,2 mio. kr. for 2023. Af dette beløb vedrører 19,8 mio. kr. købsmomsrefusion for november og december måned 2023 samt efterregulering fra tidligere år.

Posten *tilgodehavender i betalingskontrol* dækker tilgodehavender hos borgere, virksomheder med videre, som er registreret i kommunens debtorsystem. Tilgodehavendet er ved udgangen af 2023 på 38 mio. kr., og det er en stigning på 1,1 mio. kr. i forhold til 2022, som primært skyldes færre indbetalinger i årets løb.

Posten *andre tilgodehavender* viser et tilgodehavende på 7,5 mio. kr. Dette er et fald i forhold til 2022 på 13 mio. kr., som primært skyldes færre tilgodehavender i gammelt regnskabsår.

Posten *mellemlægning med foregående og følgende år* viser et nettotilgodehavende på 6,3 mio. kr., som vedrører forudbetalte og forud modtagne beløb vedrørende nyt regnskabsår.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner har samme saldo som i 2022. 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.

Tabellen på næste side angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i tabellen er oppebåret i overensstemmelse med §3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Note 20 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender (fortsat)

Table 1 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Jammerbugt Kommune i regnskabsåret 2023

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		Kr.
Hovedkonto på finansloven		
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-975.845,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-2.411.425,00
14.71.04.	Resultattilskud	-4.035.777,00
14.71.05.	Grundtilskud	-6.084.000,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-157.848,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-266.327,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-112.500,00
14.71.15.	Danskbonus i program	0,00
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-67.530,00
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-109.363,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-39.511.307,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-4.767.590,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-546.033,00
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	25.615,65
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-8.390.106,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-775.687,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsørgshjem mv.	-3.157.014,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-764.981,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-3.858.567,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-370.805,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.197.258,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-178.779,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-423.015,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-264.122,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.800.222,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	2.246,00
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0,00
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	644.449,00
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.836.254,00
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderer og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-217.124,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-262.879,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	-188.862,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-8.772.483,00
17.46.74.	Jobrotation	-530.340,00
17.54.06.	Skånejob	-324.413,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-1.327.161,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-443.099,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	0,00
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-22.885,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-41.161.744,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.032.603,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.068.499,92
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-47.784,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	980.310,77
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	25.142,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-503.821,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-63.823,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-4.455.979,00
Refusion i alt		-140.808.091,50
Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.909.149,92
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-596.697,36
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-14.798.169,94
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-10.643.973,54
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-470.291,58
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.35.25.	Ledighedsydelse	-3.355.208,08
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-41.146.985,98
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-151.947,10
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-17.921,71
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revaliderer m.fl.	0,00
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-114.212,96
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-20.574.411,53
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-20.417.737,00
Refusion i alt		-114.196.706,70
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		Kr.
Refusion og tilskud i alt		-255.004.798,20
Medfinansiering fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	60.578.474,30
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	349.463,08
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	95.266,75
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	97.232.867,93
17.64.13.	Seniorpension	35.507.767,03
Medfinansiering i alt		193.763.839,09

Noter

Note 21 - Omsætningsaktiver – værdipapirer

Ved udgangen af regnskabsår 2023 har Jammerbugt Kommunes pantebrevsbeholdning en værdi på 2,3 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2022.

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

Note 22 - Likvide beholdninger

De likvide beholdninger er i 2023 forringet med 7,5 mio. kr., og ved udgangen af året er de likvide beholdninger således faldet fra -30,6 mio. kr. til -38,1 mio. kr.

Finansieringsoversigten viser, hvilke poster i regnskabet der har påvirket likviditeten i 2023.

Finansieringsoversigt (mio. kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Likvide beholdninger primo			-30,6
<i>Tilgang af likvide aktiver:</i>			
Optagne lån (langfristet gæld)	13,0	20,2	20,2
<i>Anvendelse af likvide aktiver:</i>			
Resultat iflg. resultatopgørelsen i alt	20,4	-22,9	17,8
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-63,7	-68,0	-68,1
Øvrige finansforskydninger	-3,0	-18,5	17,1
Ændring af likvide aktiver	-33,3	-89,1	-13,0
Kursreguleringer m.v.			5,5
Likvide beholdninger ultimo			-38,1

+ = tilgang, - = forbrug/negativ beholdning

Gennem hele 2023 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 2023 viser, at der er realiseret et kasetræk før kursreguleringer på 13,0 mio. kr., hvilket er 20,3 mio. kr. lavere end det oprindeligt budgetterede. De likvide beholdninger er påvirket negativt af nettoafdraget på de langfristede gældsposter på 47,9 mio. kr., mens de likvide beholdninger er påvirket positivt af regnskabsresultatet med 17,8 mio. kr. samt de øvrige finansforskydninger, som er specificeret i note 14 med 17,1 mio. kr.,

Endelig er der foretaget kursreguleringer på kapitalforvaltningsdepotet for 5,5 mio. kr.

Regnskabets kassebeholdning er målt 31. december, og der er derfor tale om et øjebliksbillede. Derfor er det centrale målepunkt - for både kommunen og ministeriet - opgørelsen af og udviklingen i den gennemsnitlige likviditet over det seneste år. Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2023 faldet, og Jammerbugt Kommune har dermed i gennemsnit haft 86,3 mio. kr. i kassebeholdning mod et gennemsnit på 173,9 mio. kr. i 2022.

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 1.116 mio. kr., og den er fra udgangen af 2022 til udgangen af 2023 faldet med 26,8 mio. kr.

I balancen er egenkapitalen opdelt i tre hovedposter:

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

Noter

Note 23 – Egenkapital (fortsat)

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

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

Den samlede forskydning på 26,8 mio. kr. fremkommer derfor som resultat af de forskydninger, der har været på hver af de tre egenkapitalkonti. Nedenfor er forskydningen vist:

Egenkapitalkonto	Forskydning (mio. kr.)
Modpost for takstfinansierede aktiver	3,3
Modpost for skattefinansierede aktiver	27,8
Reserve for opskrivninger	0,0
Finansiel egenkapital	-4,2
Samlet forskydning	26,8

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

Modpost for takst- og skattefinansierede aktiver

Disse egenkapitalkonti er samlet formindsket med 31,0 mio. kr. Påvirkningen af egenkapitalen skyldes i det væsentligste, at der netto er optaget anlægsaktiver fra drift og anlæg for 30,8 mio. kr., men samtidig er der foretaget salg/værdiregulering for 10,7 mio. kr. samt foretaget afskrivninger for 59,8 mio. kr.

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

Reserve for opskrivninger

Posten er et udtryk for den merværdi udstykkede byggegrunde antages at have på baggrund af forventede salgspriser contra de faktiske omkostninger. Merværdien vil løbende blive tilbageført i takt med at grundene sælges.

Finansiel egenkapital

Samlet set er den finansielle egenkapital i 2023 forøget med 4,2 mio. kr. Flere forhold har indvirkning på dette resultat, men blandt de væsentligste påvirkninger er regulering af leasinggæld pr. ultimo 2023 samt regulering af Jammerbugt Kommunes ejerandele af den indre værdi i de selskaber, som kommunen har kapitalandele i.

Nedenfor er vist, hvilke forhold der har påvirket egenkapitalen i 2023:

Udvikling i egenkapital	(mio. kr.)
Egenkapital ultimo 2022	-1.143,0
Primoreguleringer	
Optagelse af tilgodehavende Landsbyggefonden	-143,2
Egenkapital primo 2023	-1.286,2
Årets samlede resultat, jf. resultatopgørelsen	-17,8
Automatiske posteringer på egenkapitalen	
Finansiel gæld forsyningsvirksomhederne	-0,1
Sociale lån	-0,2
Direkte posteringer på egenkapitalen	
Værdiregulering vedr. omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	-9,9
Værdiregulering materielle anlægsaktiver	39,7
Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, andelsbeviser, Landsbyggefond m.v.)	138,6
Optagelse og værdiregulering af leasinggæld, gæld vedr. ældreboliger	25,1
Værdiregulering obligationsbeholdning	-5,5
Afskrivning/værdiregulering kortfristet gæld og tilgodehavender herunder regulering af feriepengeforpligtelse	-0,5
Værdiregulering hensatte forpligtelser	0,5
Egenkapital ultimo 2023	-1.116,2

(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 ansatte på tjenestemandslignende vilkår samt en hensat forpligtelse til imødegåelse af fremtidige forpligtelser som følge af nedlukning af affaldsdeponier. De *hensatte forpligtelser* er i 2023 samlet forøget med 0,4 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 219,3 mio. kr.

Forpligtelsen fordeler sig med 24,6 mio. kr. til arbejdsskader, 2,1 mio. kr. til eftervederlag og 1,5 mio. kr. til nedlukning af deponier, mens pensionsforpligtelsen til tjenestemænd er på 191,1 mio. kr.

Kommunen har siden 1. januar 2007 været selvforsikrede på arbejdsskadeområdet. Hensættelsen til arbejdsskader skal genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode, hvilket er i overensstemmelse med reglerne. Hensættelsen er aktuarmæssigt sidst genberegnet i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2022, og der vil blive foretaget en ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2027.

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

Pensionsforpligtelsen til tjenestemænd skal genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode, hvilket er i overensstemmelse med reglerne. Hensættelsen er aktuarmæssigt sidst genberegnet i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2022, og der vil blive foretaget en ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2027.

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 f.eks. udtagning og analyser af vandprøver. Hensættelsen er foretaget for at imødegå kommende udgifter over tilsynsperioden, og der er i 2023 sket årlig nedskrivning af forpligtelsen som følge af udgiftsafholdelse under forsyningsområdet med 0,1 mio. kr., mens forpligtelsen er tilført 0,5 mio. kr. til imødegåelse af krav om årlige PFAS-analyser af deponierne i den resterende tilsynsperiode.

Note 25 - Langfristede gældsforpligtelser

Sammensætning af den langfristede gæld:

Sammensætning af den langfristede gæld (mio. kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Langfristet gæld	-927,8	-950,6
9.70 KommuneKredit	-577,8	-610,4
9.71 Pengeinstitutter	-2,1	-2,9
9.73 Lønmodtagernes feriemidler	-104,1	-100,9
9.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-206,8	-217,8
9.79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-37,0	-18,6
- = gæld, + = tilgodehavende		

Jammerbugt Kommunes samlede *langfristede gældsforpligtelser* er med udgangen af 2023 på 927,8 mio. kr., og heraf udgør *langfristet gæld vedrørende ældreboliger* 206,8 mio. kr. Den langfristede gæld er samlet set reduceret med 22,8 mio. kr. i løbet af 2023, hvilket kan specificeres således:

Specifikation af ændring i den langfristede gæld (mio. kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Langfristet gæld	22,8	18,9
Optagne lån	-20,2	-42,0
Afdrag på lån	67,8	63,3
Lønmodtagernes feriemidler	-3,3	0
Statens andel, indexreguleringer m.m.	-3,2	-3,5
Leasingkontrakter, låneoptagelse/afdrag	-18,3	1,1
- = indtægt, + = udgift		

Note 25 - Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

Som det fremgår af tabellen, udgør låneoptaget i 2023 et væsentligt mindre beløb end afdragene på gælden. I det oprindelige budget 2023 var der indregnet et låneoptag på 13 mio. kr., men i forbindelse med budgetopfølgning 3 blev budgettet opjusteret med 7,2 mio. kr. på baggrund af en opgørelse af lånerammen. Grundet en ikke-budgetlagt indfrielse af to lån blev budgettet vedrørende afdrag på lån ligeledes justeret op fra 61,2 til 67,9 mio. kr. Se desuden note 13 om optagelse af og afdrag på lån.

De senest offentliggjorte nøgletal fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet viser, at Jammerbugt Kommunes langfristede gæld eksklusiv gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler og ældreboliglån primo 2023 udgjorde 16.472 kr. pr. indbygger. Til sammenligning var gennemsnittet af samme nøgletal for alle kommuner i Region Nordjylland på daværende tidspunkt 12.042 kr. pr. indbygger.

Jammerbugt Kommune skylder ultimo 2023 104,2 mio. kr. vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler. Grundet indeksering er gælden øget med 3,3 mio. kr. i forhold til ultimo 2022.

Kommunens langfristede gæld indeholder også leasinggæld. Gæld som følge af indgåede leasingkontrakter er i 2023 øget med 18,3 mio. kr., og gælden udgør med udgangen af 2023 37,0 mio. kr. Der er samlet set optaget nye kontrakter for 28,1 mio. kr., og heraf er væsentligst kontrakt vedrørende leasing af affaldsbeholdere. Leasinggælden er desuden afdraget med 8,9 mio. kr., og herudover er gælden reguleret med 0,9 mio. kr. som følge af ophør af leasingkontrakter.

Til nogle af kommunens lån har Kommunalbestyrelsen valgt at tilknytte renteswaps. En renteswap er en aftale om "at bytte renter". Jammerbugt Kommune har optaget variabelt forrentede lån og i den 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 2023 følgende renteswap-aftaler i relation til den langfristede gæld:

SWAP-aftale (mio. kr.)	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld DKK 31.12.2023	Markedsværdi DKK 31.12.2023	SWAP-aftale start år	SWAP udløb	Lånets udløb	Rente
801960/969719	Nordea	7,2	1,8	-0,1	2008	15.12.28	15.12.28	4,1950%
S2011Z81359	KommuneKredit	45,0	23,4	0,4	2012	05.01.32	05.01.32	2,5200%
S2011Z81362	KommuneKredit	14,8	3,8	0,0	2012	29.12.26	29.12.26	2,2600%
S2012Z83794	KommuneKredit	18,9	11,6	0,1	2012	07.04.37	07.04.37	2,6200%

Renteswaps anvendes til at mindske renterisikoen forbundet med kommunens låneportefølje. Den samlede markedsværdi er 0,4 mio. kr., og denne er påvirket af renteniveauet pr. 31. december 2023. Markedsværdien er et øjebliksbillede og angiver den pris, som kommunen på opgørelsestidspunktet kunne opnå for at afvikle swapaftalerne. Værdien er desuden udtryk for, at tilsvarende swaps ville handles til en højere rente i dag end på indgåelsestidspunktet.

Jammerbugt Kommune har via swapaftalerne tilkøbt en budgetsikkerhed i form af en fast rente. Markedsværdien på renteswaps svinger i forhold til renteutviklingen på markedet, og den positive markedsværdi med udgangen af 2023 er udtryk for, at kommunen kunne opnå en gevinst ved at afvikle swapaftalerne. 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 2023 faldet med 0,1 mio. kr. og udviser ved udgangen af regnskabsåret en nettogæld på 10,3 mio. kr.

Gældsposten dækker primært deposita, som udgør 8,8 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 1,5 mio. kr.

Note 27 - Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser (mio. kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Kortfristede gældsforpligtelser	-308,0	-331,9
9.52 Anden gæld	-7,1	-5,7
9.53 Kirkelige skatter og afgifter	-0,0	-0,0
9.54 Andre kommuner og regioner	-13,5	-12,6
9.55 Skyldige feriepenge	-81,5	-81,5
9.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-80,4	-103,5
9.58 EDB-fejlopsamlingskonto	-0,0	-0,0
9.59 Mellemløbsregningskonto	-119,2	-122,3
9.61 Selvejende institutioner med overenskomst	-6,3	-6,3
Total	-308,0	-331,9

- = gæld, + = tilgodehavende

Balanceposten er i 2023 er faldet med 23,9 mio. kr., og kommunen har ved udgangen af 2023 *kortfristede gældsforpligtelser* for 308,0 mio. kr.

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

Gæld til *andre kommuner og regioner* er i 2023 steget med 0,9 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2023 13,5 mio. kr.

Posten *skyldige feriepenge* er den opgjorte feriepengeforpligtelse kommunen havde ved udgangen af 2023. Forpligtelsen udgør 81,5 mio. kr.

Regnskabsposten *anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager* er faldet med 23,1 mio. kr. Kommunens registrerede gæld for købte varer og tjenesteydelser hos såvel eksterne som interne leverandører udgør ved udgangen af 2023 80,4 mio. kr.

Posten *mellemløbsregningskonto* indeholder en bred vifte af mellemløbsforhold og herunder også forskydninger mellem regnskabsår. Denne er i 2023 faldet med 3,1 mio. kr. på grund af udgifter vedrørende 2023, som først betales i 2024.

Note 28 - Kautions- og garantiforpligtelser

Jammerbugt Kommunes kautions- og garantiforpligtelser udgør med udgangen af 2023 samlet 1.944,6 mio. kr. Dette fordeler sig med 433,7 mio. kr. i kommunale garantier for lån til varmegærker, vandværker med videre, og 382,5 mio. kr. i kommunale garantier og regarantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering. Endelig er der garantier med solidarisk hæftelse for 1.128,4 mio. kr. Den samlede kautions- og garantiforpligtelse er faldet med 11,1 mio. kr. i forhold til 2022.

Kommunale garantier for lån til varmegærker, vandværker med videre:

De kommunale garantier for lån til varmegærker, vandværker med videre udgør 433,7 mio. kr., hvilket er en stigning på 132,1 mio. kr. i forhold til 2022. Der er i 2023 indgået nye kommunale garantiforpligtelser på 14 mio. kr. vedrørende Fjerritslev Fjernvarme, 135 mio. kr., vedrørende Aabybro Fjernvarmegærk, 11,7 mio. kr. vedrørende Jonstrup Fjernvarmegærk, 1,5 mio. kr. vedrørende Saltum Fjernvarmegærk, 2,1 mio. kr. vedrørende Halvrimmen Fjernvarmegærk samt 0,8 mio. kr. vedrørende Tranum Vandværk. De eksisterende garantier er gennem ordinære afdrag samt indfrielse i løbet af 2023 reduceret med i alt 34,9 mio. kr.

Note 28 - Kautions- og garantiforpligtelser (fortsat)

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

De kommunale garantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering udgør 382,5 mio. kr., hvilket er et fald på 18,6 mio. kr. i forhold til 2022. Faldet skyldes indfrielse af et lån til A/B Møllen i Brovst samt almindelige afdrag.

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 1.128,4 mio. kr., hvilket er et fald på 124,7 mio. kr. i forhold til 2022. Faldet skyldes hovedsageligt afdrag på lån i Udbetaling Danmark på 226,0 mio. kr.

De 1.128,4 mio. kr. i garantier med solidarisk hæftelse består af lån optaget af Udbetaling Danmark på 918,8 mio. kr., som kommunerne hæfter solidarisk for. Herudover består det af lån og leasingkontrakter i interessentselskaber, hvor interessenterne hæfter solidarisk. Dette består af Nordværk I/S på 109,8 mio. kr., Nordjyllands Trafikselskab på 29,6 mio. kr., Center for hjælpemidler og velfærdsteknologi på 1,3 mio. kr. samt Nordjyllands Beredskab I/S på 68,9 mio. kr.

Lejeforpligtelser

Jammerbugt Kommune har lejeforpligtelser for samlet 1,2 mio. kr.

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

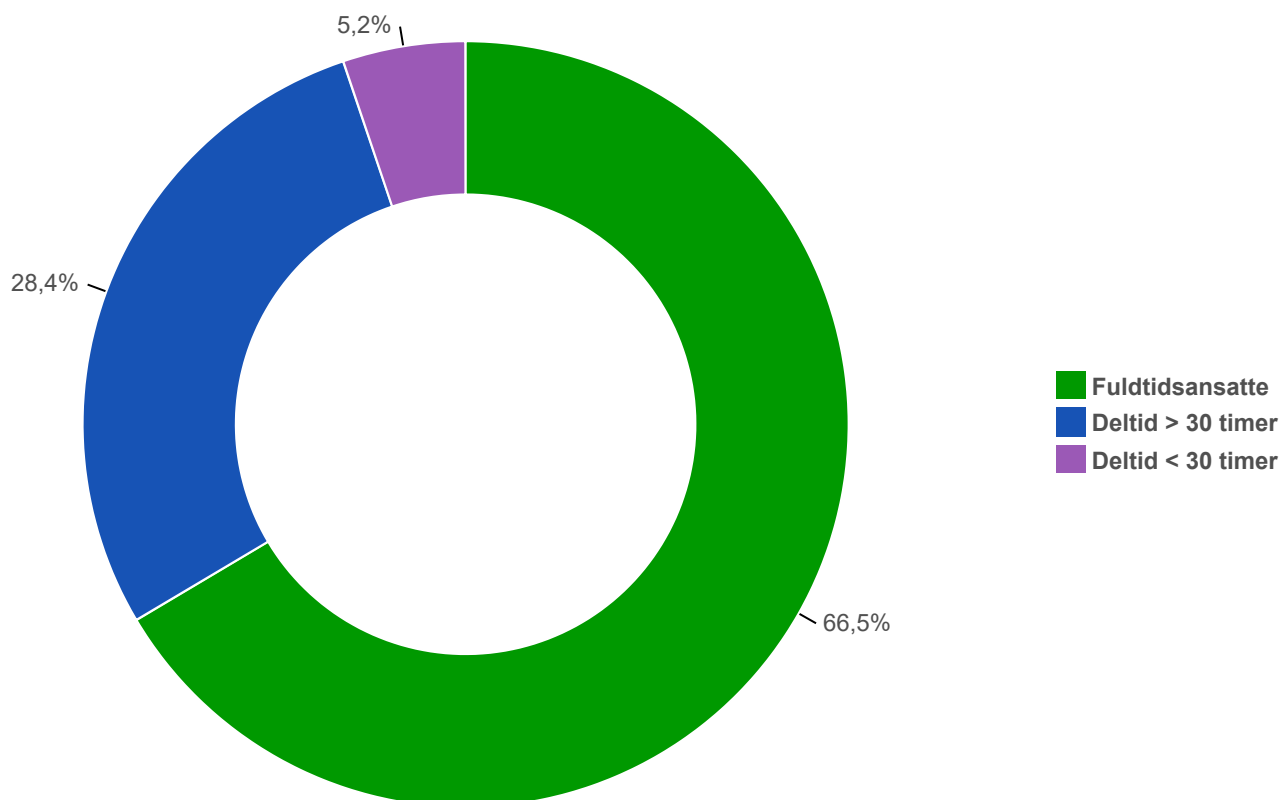
Note 29 - Opgaver for andre offentlige myndigheder

Jammerbugt Kommune udfører ikke opgaver for andre offentlige myndigheder.

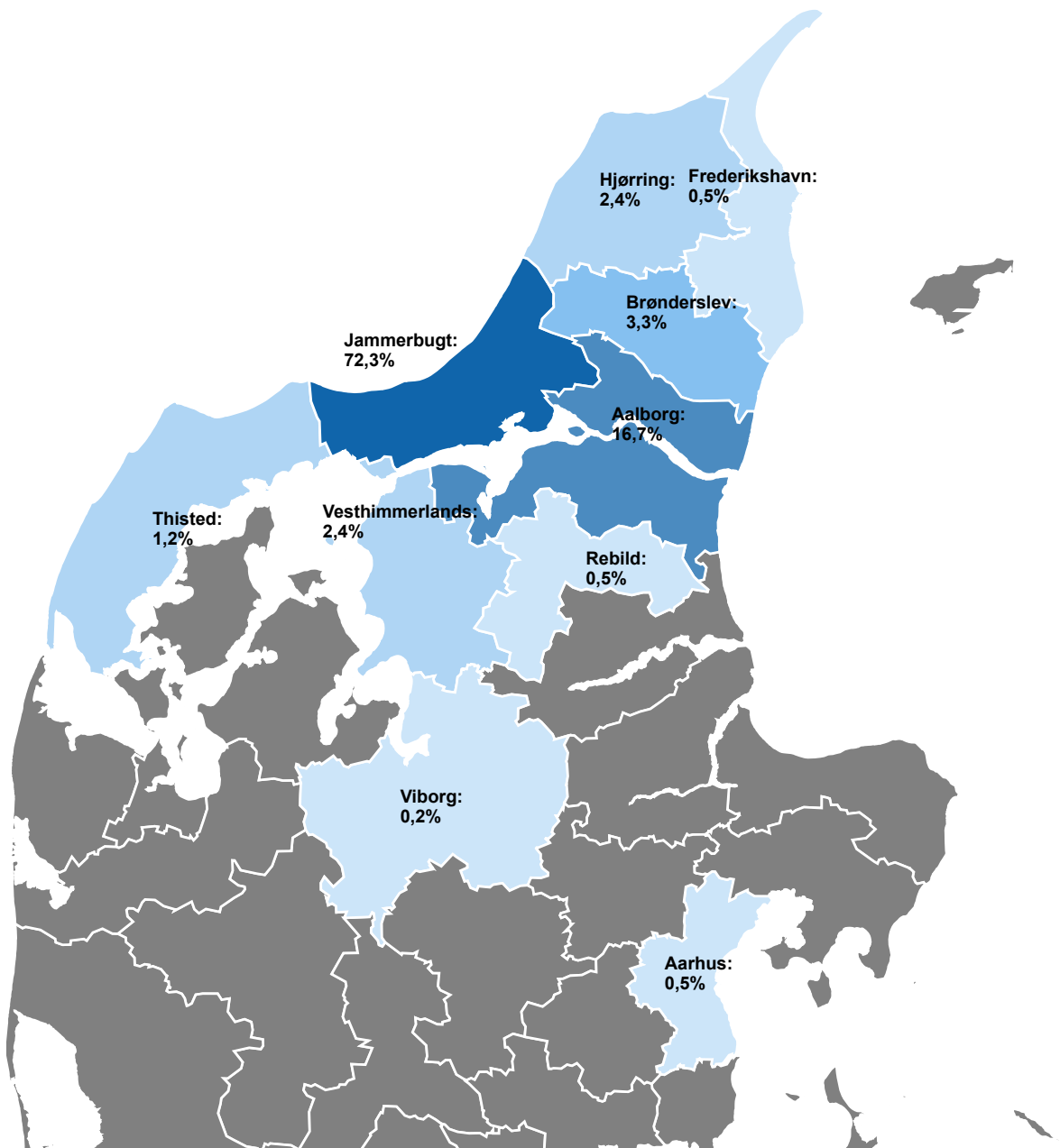
Personaleoversigt

	2022		2023	
	Antal Fuldtidsansatte	Bogført	Antal Fuldtidsansatte	Bogført
	2.523,6	1.158.012	2.473,0	1.185.405
Børne- og Familieforvaltningen	1.082,3	494.309	1.071,1	505.456
Familie og Forebyggelse	144,0	73.848	135,5	73.222
Sekretariatet, BF	16,3	8.125	14,8	7.836
Skole og Dagtilbud	921,0	410.880	919,7	422.938
Central Stab	82,6	43.668	78,5	42.976
Central Økonomi	15,7	9.020	15,3	9.165
Digitalisering, Borgerservice & Indkøb	33,2	16.598	29,1	15.540
HR	17,5	9.546	18,8	10.406
Sekretariat, Udvikling & Kommunikation	16,2	8.288	15,4	7.865
Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvalt	1.141,2	501.721	1.106,3	516.088
Sekretariatet, SSB	36,3	19.526	30,3	16.759
Sundhed og Arbejdsmarked	141,5	60.532	133,1	59.980
Sundhed og Handicap	263,3	125.590	242,4	122.853
Sundhed Senior	699,2	294.913	699,5	315.274
Vækst og Udvikling	217,5	118.314	217,0	120.885
Kultur og Fritid	43,3	22.153	43,0	22.310
Plan og Miljø	26,0	27.140	25,0	26.073
Sekretariatet, VU	5,7	2.571	6,1	3.456
Teknik og Forsyning	132,5	60.201	133,1	62.859
Vækst Jammerbugt	7,9	4.889	7,7	4.774

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

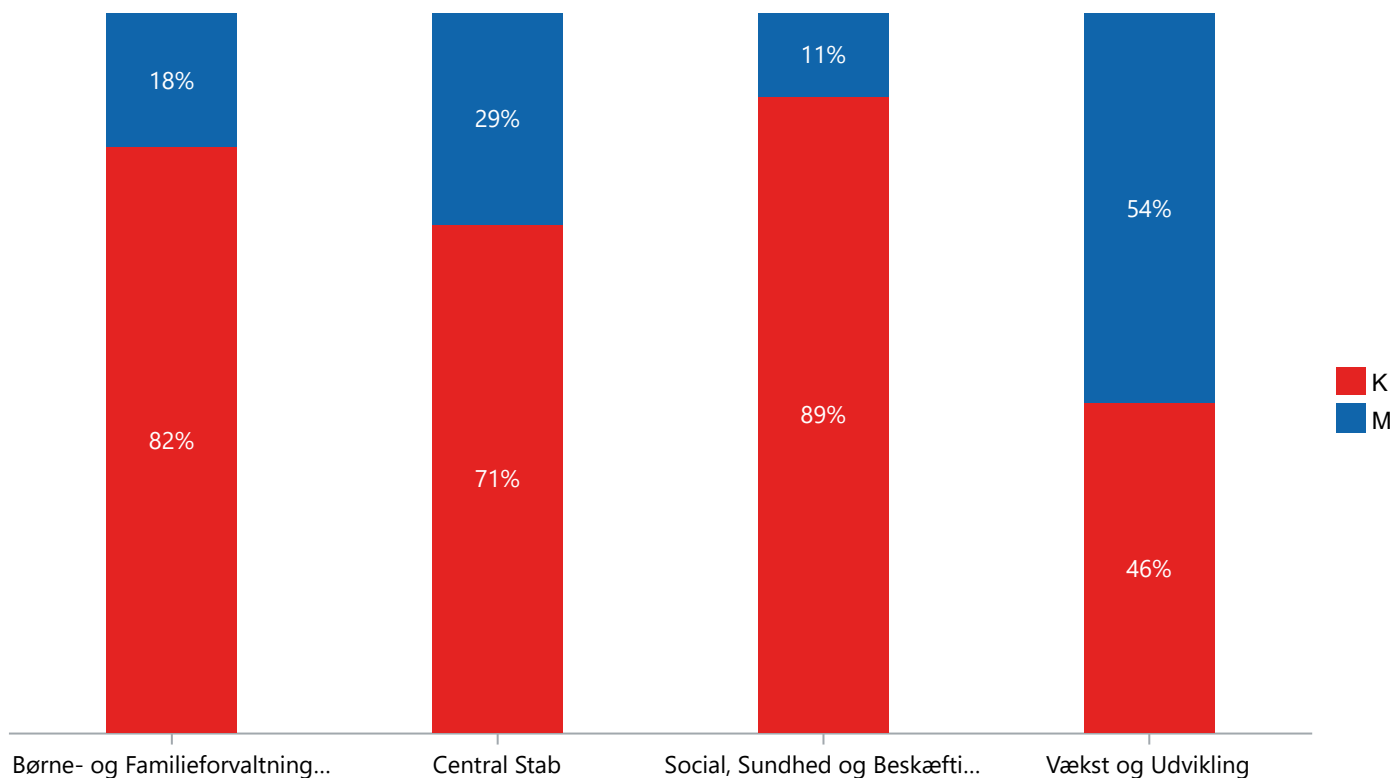


Hvor bor personalet, der arbejder i Jammerbugt Kommune



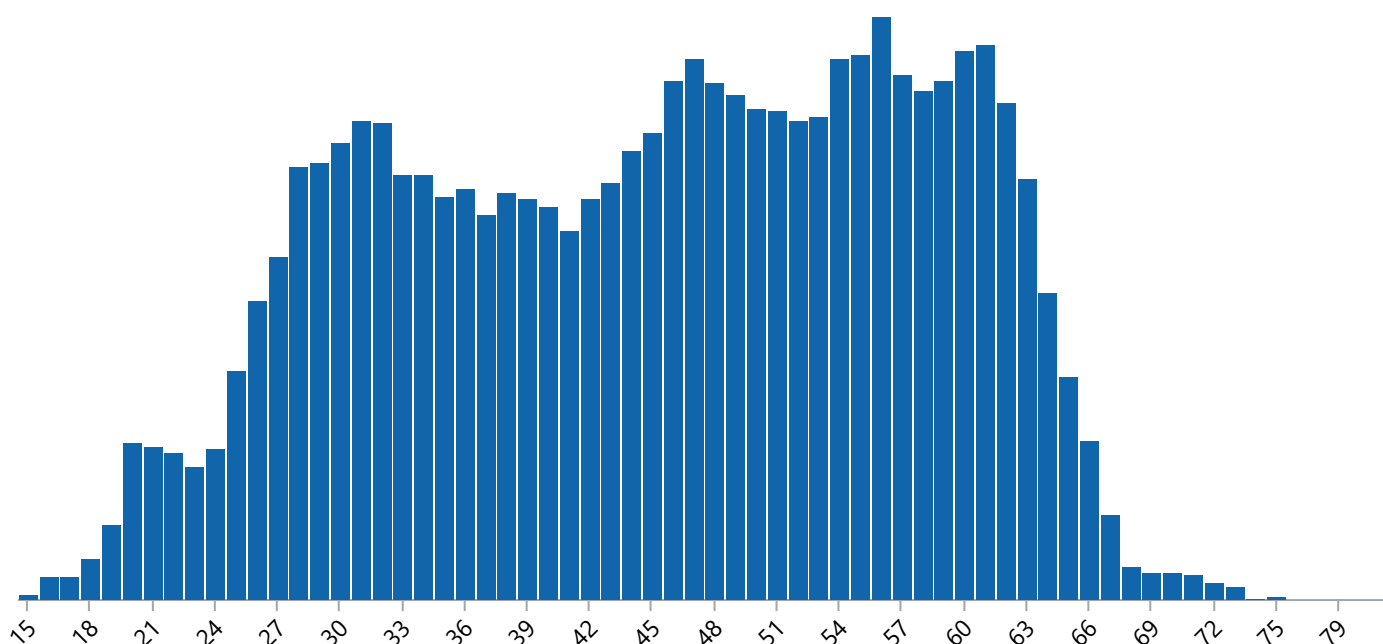
Overenskomstgrupper	2022	2023↓
Total	2.523,6	2.473,0
SOSU-personale og -ledere	618,7	627,7
Pædagogisk personale og ledelse	543,7	523,5
Lærer og skoleledere	441,0	441,9
Kontor- og IT-personale	220,2	213,0
Teknisk personale	139,6	133,2
Sygeplejersker og terapeuter	120,7	113,4
Akademikere	110,5	103,5
Socialrådgivere m.v.	94,3	91,8
Dagplejere	67,3	65,8
Individuelt aflønnede	46,2	41,0
Tandlæger og -plejere	20,8	20,8
Rengøring og service	17,6	19,5
Chefer og ledere	18,0	16,5

Kønsfordeling i forvaltningerne



Organisation	Kvinder	Mænd
Børne- og Familieforvaltningen	82%	18%
Central Stab	71%	29%
Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvalt	89%	11%
Vækst og Udvikling	46%	54%

Aldersfordeling i personalet (gennemsnitsalderen er 45,2 år)



Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2023	Garantiens størrelse pr. 31.12.2023
KommuneKredit		533.886.832	401.160.215	401.160.215
201239169 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2024	1.966.146	184.750	184.750
201138045 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2027	14.192.499	3.841.224	3.841.224
201138044 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2035	18.977.758	11.129.166	11.129.166
201340013 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2038	34.500.000	23.157.379	23.157.379
202154653 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2046	10.000.000	9.200.000	9.200.000
202356443 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2024	6.000.000	6.000.000	6.000.000
202356444 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2025	4.000.000	4.000.000	4.000.000
202356478 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2043	4.000.000	3.900.000	3.900.000
201238300 - Skræm Vandværk	2037	2.000.000	1.260.438	1.260.438
201849760 - Aalegaard Vandværk	2038	600.000	467.577	467.577
201950038 - Vandforsyningen for Brovst og omegn	2049	4.400.000	3.828.019	3.828.019
201748113 - Tranum Varmeværk	2042	2.971.000	2.257.960	2.257.960
201849278 - Tranum Varmeværk	2043	4.592.050	3.724.751	3.724.751
201950813 - Tranum Varmeværk	2044	4.530.000	3.764.702	3.764.702
202153857 - Tranum Varmeværk	2046	7.175.000	6.504.146	6.504.146
202357075 - Tranum Vandværk A.m.b.a.	2025	750.000	0	0
200934691 - Skovsgaard Varmeværk	2024	2.250.000	150.000	150.000
200933924 - Skovsgaard Varmeværk	2034	2.000.000	1.041.532	1.041.532
201544614 - Skovsgaard Varmeværk	2035	3.000.000	1.935.435	1.935.435
201138114 - Skovsgaard Varmeværk	2036	4.000.000	2.450.282	2.450.282
201849179 - Skovsgaard Varmeværk	2038	10.000.000	7.526.238	7.526.238
201646350 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2036	4.900.000	3.246.772	3.246.772
202051986 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2050	4.200.000	3.698.118	3.698.118
202356726 - Halvrimmen Vandværk A.m.b.a.	2048	2.138.137	2.111.096	2.111.096
201543674 - Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a.	2031	34.000.000	17.566.535	17.566.535
201441692 - Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a.	2034	8.000.000	4.100.000	4.100.000
201543670 - Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a.	2036	8.000.000	5.137.093	5.137.093
201848803 - Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a.	2038	10.000.000	7.484.377	7.484.377
201543673 - Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a.	2041	29.000.000	21.159.863	21.159.863
202356269 - Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a.	2027	135.000.000	127.082.278	127.082.278
201340004 - Gjøel Private Kraftvarmeværk	2025	15.506.149	2.804.326	2.804.326
201543516 - Ryaa Vandforsyning I/S	2037	1.069.583	705.216	705.216
201239559 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2032	3.000.000	1.545.329	1.545.329
201544022 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2035	22.725.000	13.066.875	13.066.875
202154161 - Saltum Fjernvarmeværk A.m.b.A	2044	17.200.000	15.633.494	15.633.494
202356907 - Saltum Fjernvarmeværk A.m.b.A	2038	1.500.000	1.480.670	1.480.670
202153503 - Saltum Vandværk A.m.b.a.	2046	800.000	714.811	714.811
201441923 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2039	10.000.000	7.017.598	7.017.598
201544127 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2040	1.000.000	696.719	696.719
201848603 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2043	3.500.000	2.855.842	2.855.842
201239443 - Vester Hjermitslev Varmeværk	2032	1.200.000	603.997	603.997
201848657 - Vester Hjermitslev Varmeværk	2038	5.500.000	4.082.533	4.082.533
201543147 - Jammerbugt Forsyning A/S	2040	10.000.000	6.931.593	6.931.593
202051804 - Jammerbugt Forsyning A/S	2045	15.000.000	12.883.878	12.883.878
202154731 - Jammerbugt Forsyning A/S	2046	25.000.000	23.139.381	23.139.381
201544466 - Idrætscenter Jammerbugt	2040	1.000.000	725.604	725.604
200630734 - Trekroner Landsbycenter	2031	2.225.995	713.031	713.031
201544511 - Sport og Kulturcenter Brovst	2040	2.239.189	1.612.850	1.612.850
201544571 - Skovsgård Multihus	2040	2.250.000	1.634.975	1.634.975
201544559 - Jetsmark Idrætscenter	2040	4.328.325	3.164.935	3.164.935
202356179 - Jonstrup Vandværk A.m.b.a.	2038	11.700.000	11.236.828	11.236.828
Jyske Bank		6.000.000	-12.153.956	6.000.000
Jetsmark Energiværk	-	6.000.000	-12.153.956	6.000.000
Naturstyrelsen		12.000.000	7.200.000	7.200.000
Aabybro Vand	2029	12.000.000	7.200.000	7.200.000
Sparekassen Danmark		19.300.000	19.300.000	19.300.000
1632829023 - Jetsmark Idrætscenter	2024	19.300.000	19.300.000	19.300.000
Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser i alt		571.186.832	415.506.259	433.660.215

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2023	Garantiens størrelse pr. 31.12.2023
Nykredit		397.853.009	280.911.820	176.880.864
Fjerritslev Boligforening, afd. 9, Parkvej 42-90	2047	1.022.000	220.115	878.070
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2045	7.322.000	1.640.296	1.871.401
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2046	110.000	23.440	26.743
Fjerritslev Boligforening, afd. 14, Søndergade 19A	2031	9.530.000	2.510.642	567.907
Fjerritslev Boligforening, afd. 18, Toftevej 10 A-F	2040	14.528.000	8.057.242	2.301.954
Domea Aabybro, afd. 5832, Skovgårdene 57-129	2052	29.766.000	32.448.078	25.909.790
A/B Hassinggård, Agertoften 16-30	2050	6.376.800	1.779.769	1.277.164
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	3.635.000	744.795	904.048
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	1.335.000	273.535	332.023
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	2.125.000	514.824	562.018
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	785.000	190.182	207.616
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	13.000	3.500	3.821
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	104.950	28.256	30.846
Domea Aabybro, afd. 5825, Birkevængen 2	2030	9.299.000	4.324.786	978.267
Garanti i.f.m. byfornyelse, Østergade 13, Aabybro	2043	41.100	7.257	13.551
Domea Aabybro, afd. 5825, Anlægsvej 2	2034	4.466.000	2.897.971	827.950
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 3A-F, 5A-7B	2039	2.475.000	1.276.316	638.158
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 11	2031	3.999.660	1.125.235	254.528
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 11	2031	3.999.660	1.127.368	255.011
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 11	2032	246.960	77.926	17.627
B/S BSB Aabybro, afd. 5827, Enebærvej 13	2042	18.611.000	11.767.941	8.705.923
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2036	30.802.000	13.455.822	3.844.328
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2037	658.000	321.054	91.725
Nørresundby B/S, afd. 115, Postvænget 2	2051	24.011.000	20.810.388	13.530.914
Nørresundby B/S, afd. 114, Aabybrocentret 3	2052	52.276.000	55.760.716	37.443.321
Nørresundby B/S, afd. 114, Aabybrocentret 3	2052	12.573.000	13.411.116	9.005.564
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	525.600	174.648	9.242
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	131.400	49.596	2.624
Domea Aabybro, afd. 5851, Stationsvej 53A	2031	4.474.680	1.254.371	283.739
Domea Aabybro, afd. 5825, Teglværksvej 17	2029	10.102.209	2.516.948	569.334
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	4.463.500	972.923	1.110.000
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	692.500	150.946	172.214
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2047	30.990	6.602	8.013
Nørresundby B/S afd. 61, Gustav Zimmersvej 64A	2046	16.130.000	12.411.782	9.863.643
B/S Nordjylland, afd. 60, Allegade 1 m. fl.	2034	9.283.000	3.336.433	953.219
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhusvej 26	2036	6.957.000	3.374.319	964.043
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhusvej 26	2037	11.967.000	5.822.709	1.663.548
Nørresundby B/S afd. 53, Aalborgvej 7	2047	27.886.000	21.786.414	16.958.545
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2030	12.424.000	2.952.441	667.842
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2033	166.000	55.761	12.613
B/S Nordjylland, afd. 62, Ingstrupvej 7	2033	2.056.000	1.090.222	226.127
B/S Nordjylland, afd. 65, Klitheden Nord 9A	2052	16.910.000	15.293.306	9.486.438
Lejerbo Aalborg, Afd. 1265-0, Vesterhavsparken 7	2052	33.542.000	34.863.832	23.449.413
Nykredit - regaranti		66.922.900	13.124.886	8.047.745
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2041	5.645.900	1.061.773	638.442
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2042	105.000	19.845	11.933
B/S Nordjylland, afd. 60, Parkvej	2043	3.390.600	739.215	425.854
B/S Nordjylland, afd. 60, Gyvelvej 21-23 og 26-38	2042	9.376.600	1.818.587	1.045.969
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	24.466.800	4.601.889	2.646.799
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	2.248.300	422.817	254.239
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	61.200	10.949	6.297
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	4.100	733	441
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2043	4.602.100	968.661	582.454
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2044	95.700	18.137	11.648
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeleddet 32A	2046	130.500	27.913	17.977
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeleddet 32A	2044	2.920.000	617.698	397.826
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	826.000	201.158	383.913
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	205.900	55.511	105.944
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2042	12.666.500	2.523.606	1.451.464
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2042	5.300	1.096	630
A/B Præstegårdsvej, Præstegårdsvej 34	2042	172.400	35.297	65.914

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2023	Garantiens størrelse pr. 31.12.2023
Realkredit Danmark		49.401.300	36.575.460	10.244.016
Fjerritslev Boligforening, afd. 13, Vestergade 15 D-K	2049	5.369.000	3.815.260	1.090.020
Fjerritslev Boligforening, afd. 13, Vestergade 15 D-K	2049	107.300	94.100	26.884
Domea Aabybro, afd. 5851 Teglværksvej 14	2048	413.900	277.481	277.481
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 1-13	2045	2.277.400	1.551.694	443.319
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 1-13	2046	7.744.300	5.268.131	1.505.105
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 1-13	2047	77.400	51.313	14.660
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2048	2.749.200	1.794.910	512.806
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2049	13.305.100	8.602.787	2.457.816
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2049	187.400	121.169	34.618
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2050	656.100	571.485	163.273
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2049	120.900	78.171	22.334
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Gl. Industrivej 12	2049	4.144.500	3.404.550	770.109
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Gl. Industrivej 12	2049	4.147.900	3.407.343	770.741
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Gl. Industrivej 12	2051	68.900	57.725	13.057
Lejerbo Jammerbugt, afd. 644-0, Gl. Industrivej 12	2051	63.000	52.782	11.939
A/B Bomgaardslund, Frejasvej 1-10	2045	3.329.000	3.329.000	1.361.561
A/B Højvængen, Højvængen 6-20	2044	4.640.000	4.097.558	768.292
Realkredit Danmark - regaranti		271.521.700	183.897.819	106.877.349
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Gl Landevej 25 H	2037	6.723.000	3.283.575	938.117
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Gl Landevej 25 H	2037	2.241.000	1.054.367	301.233
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Gl Landevej 25 H	2039	87.000	45.214	12.918
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej 1-11	2043	5.538.400	3.402.110	1.049.551
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej 1-11	2044	24.500	13.265	4.092
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 2-22	2044	6.276.300	3.439.620	1.061.123
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Nørregade 29-31	2030	19.025.000	4.730.905	1.070.131
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Nørregade 29-31	2030	841.000	202.123	45.720
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Toftevej	2032	5.773.000	1.944.819	555.635
Domea Aabybro, afd. 5830, Skovbrynet 43	2050	29.531.000	24.141.621	19.598.168
Domea Aabybro, afd. 5831, Nordvangsvej 3A	2052	12.199.000	10.574.687	7.570.418
Boligselskabet Nordjylland, afd. 63 Toftevej 16	2043	16.140.000	12.489.005	9.233.121
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2043	476.100	319.209	103.072
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2043	10.646.400	7.139.109	2.202.415
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2046	22.600	15.351	4.957
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2046	504.400	342.654	105.709
B/S Domea Aabybro, afd. 5828, Birkumvænget 9A	2048	14.723.000	11.855.240	7.634.774
Nørresundby B/S afd. 61, Grønnegade 1	2048	45.332.000	36.463.482	19.704.866
Nørresundby B/S, afd. 61, Skovparken 23-75	2048	47.516.000	38.753.118	25.414.294
Nørresundby B/S, afd. 61, Borgergade 6	2041	14.925.000	8.713.330	5.988.672
Nørresundby Boligselskab, Afd. 53, Torvegade 1	2040	16.907.000	9.316.822	2.661.816
Lejerbo Aalborg, afd. 302-0, Fælledvej 2	2033	7.820.000	2.639.305	754.049
Lejerbo Aalborg, afd. 302-0, Fælledvej 2	2035	55.000	22.357	6.388
Lejerbo Aalborg, afd. 302-0, Møllevvej 10-24	2033	8.195.000	2.996.531	856.109
Jyske Realkredit - garanti		39.298.400	25.838.321	6.983.794
Fjerritslev Boligforening, Skovgårdene	2040	12.108.400	8.119.016	2.322.039
Fjerritslev Boligforening, Skovgårdene	2041	115.600	75.089	21.475
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2035	240.000	137.029	137.029
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2037	15.470.000	9.800.366	2.303.086
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2039	111.400	78.169	18.370
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2040	9.186.500	6.227.726	1.781.130
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2040	1.883.000	1.276.526	365.086
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2040	183.500	124.399	35.578

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2023	Garantiens størrelse pr. 31.12.2023
Jyske Realkredit - regaranti		183.273.000	116.488.675	70.445.485
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2033	32.606.000	11.944.413	3.416.102
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2035	2.247.000	1.019.342	291.532
Fjerritslev Boligforening, Skovgårdene	2035	2.730.000	1.256.646	359.401
Domea Aabybro, afd. 51, Perikumvej	2031	12.483.000	3.871.324	874.919
Domea Aabybro, afd. 51, Perikumvej	2032	81.000	28.083	6.347
Nørresundby Boligselskab, Passagen	2042	77.973.000	61.008.721	40.460.984
Domea Aabybro, afd. 51, Vadumvej 37A	2030	2.630.000	738.301	166.856
Domea Aabybro, afd. 51, Vadumvej 37A	2032	58.000	19.809	4.477
Nørresundby Boligselskab, Stormgade 6	2040	14.202.000	8.731.104	6.002.634
Nørresundby Boligselskab, Stormgade 34	2041	11.428.000	7.301.107	5.019.511
Nørresundby Boligselskab, Stormgade 50	2042	12.028.000	9.219.819	6.154.229
Lejerbo Jammerbugt, Kirkevej 1A	2042	14.807.000	11.350.005	7.688.493
DLR Kredit - garanti		28.401.000	11.046.020	3.010.231
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2033	27.152.580	10.530.616	2.869.811
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2034	1.248.420	515.404	140.420
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger i alt		1.036.671.309	667.883.000	382.489.483

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2023	Garantiens størrelse pr. 31.12.2023
Nordjyllands Beredskab I/S		127.162.415	68.898.829	68.898.829
Leasingaftale nr. I-4886 A17772, Sprøjtevogn,	2033	1.168.489	697.422	697.422
Leasingaftale nr. I-4886 A19789, Tanksprøjte	2033	1.407.499	886.014	886.014
Leasingaftale nr. I-4886 A19790, A-Sprøjte	2033	1.897.482	1.199.063	1.199.063
Leasingaftale nr. I-4886 A39325, ISL Køretøj I	2024	685.081	75.000	75.000
Leasingaftale nr. I-4886 A39326, ISL Køretøj II	2024	685.581	75.000	75.000
Leasingaftale nr. I-4886 A22366, Redningsvogn	2024	2.497.828	1.549.972	1.549.972
Leasingaftale nr. I-4886 A39659, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	21.533	21.533
Leasingaftale nr. I-4886 A39660, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	21.533	21.533
Leasingaftale nr. I-4886 A39661, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	21.533	21.533
Leasingaftale nr. I-4886 A39662, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	108.110	21.533	21.533
Leasingaftale nr. I-4886 A39663, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	21.478	21.478
Leasingaftale nr. I-4886 A39664, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	21.478	21.478
Leasingaftale nr. I-4886 A39665, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	103.885	21.478	21.478
Leasingaftale nr. I-4886 A39666, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	105.247	21.524	21.524
Leasingaftale nr. I-4886 A39667, Skoda Citigo 1,0 MPI	2024	105.247	21.524	21.524
Leasingaftale nr. I-4886 A39668, Dacia Dokker Van	2024	108.625	20.000	20.000
Leasingaftale nr. I-4886 A40914, Røgdykker udstyr	2024	371.920	38.937	38.937
Leasingaftale nr. I-4886 A40915, Vaskerimaskiner	2024	73.351	11.441	11.441
Leasingaftale nr. I-4886 A42677, Dacia Logan 90	2024	127.750	36.040	36.040
Leasingaftale nr. I-4886 A42678, Skoda Citigo 1,0 Style	2024	120.492	30.797	30.797
Leasingaftale nr. I-4886 A44253, VW Transporter	2024	750.867	273.560	273.560
Leasingaftale nr. I-4886 A44266, VW Transporter	2024	750.867	273.560	273.560
Leasingaftale nr. I-4886 A12800, Redningsmateriel	2025	5.457.060	570.881	570.881
Leasingaftale nr. I-4886 A42055, Materiel/udstyr til ASP	2025	367.691	93.843	93.843
Leasingaftale nr. I-4886 A05029, Stigevogn og lift	2025	2.865.085	271.790	271.790
Leasingaftale nr. I-4886 A41852, MAN TGI 3.140 L4H3	2025	363.999	137.691	137.691
Leasingaftale nr. I-4886 A41853, MAN TGI 6.180 L4	2025	455.000	175.837	175.837
Leasingaftale nr. I-4886 A41855, MAN TGI 3.140 L3H3	2025	401.921	148.357	148.357
Leasingaftale nr. I-4886 A45202, Ford Transit Custom	2025	198.516	93.655	93.655
Leasingaftale nr. I-4886 A46258, Dacia Dokker 1,5	2025	96.243	48.730	48.730
Leasingaftale nr. I-4886 A16734, Lifttender	2025	782.100	40.371	40.371
Leasingaftale nr. I-4886 A45007, Man 12.250 lastbil	2026	435.800	236.050	236.050
Leasingaftale nr. I-4886 A13467, Tanksprøjte	2026	1.809.448	467.930	467.930
Leasingaftale nr. I-4886 A13468, Tanksprøjte	2026	1.809.448	467.930	467.930
Leasingaftale nr. I-4886 A50594, Dacia Sandero Tce 90	2026	147.793	110.210	110.210
Leasingaftale nr. I-4886 A50596, Dacia Sandero Tce 90	2026	147.793	110.210	110.210
Leasingaftale nr. I-4886 A50597, Dacia Sandero Tce 90	2026	147.793	110.210	110.210
Leasingaftale nr. I-4886 A50598, Dacia Sandero Tce 90	2026	147.793	110.210	110.210
Leasingaftale nr. I-4886 A31623, Specialkøretøj	2027	1.587.200	526.182	526.182
Leasingaftale nr. I-4886 A46542, Servicebil, Mann	2027	390.000	258.447	258.447
Leasingaftale nr. I-4886 A16669, MAN TGM Multikøretøj	2027	2.053.000	1.005.431	1.005.431
Leasingaftale nr. I-4886 A49019, Ford Fiesta u. e.	2028	160.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A49020, VW E-UP u. e.	2028	150.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A46543, Servicebil, Mann	2028	489.000	379.873	379.873
Leasingaftale nr. I-4886 A49018, VW Golf kontorbil	2028	329.900	279.977	279.977
Leasingaftale nr. I-4886 A42054, Efterløbspumpe	2029	127.500	75.398	75.398
Leasingaftale nr. I-4886 A42453, Frigørelsesværktøj	2029	103.551	63.409	63.409
Leasingaftale nr. I-4886 A16741, Volvo FM 330 A-sprøjte	2030	1.578.306	802.444	802.444
Leasingaftale nr. I-4886 A49021, Mercedes Sprinter	2030	359.000	339.743	339.743
Leasingaftale nr. I-4886 A49022, Renault Express 1,5	2030	164.950	156.519	156.519
Leasingaftale nr. I-4886 A49023, Ford Transit u. e.	2031	300.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A16728, Tanksprøjte	2031	1.356.498	641.097	641.097
Leasingaftale nr. I-4886 A29491, Redningsvogn	2031	1.691.207	946.639	946.639
Leasingaftale nr. I-4886 A16730, Kabinetankvogn	2031	1.040.600	493.084	493.084
Leasingaftale nr. I-4886 A16732, Tanksprøjte	2031	1.312.300	621.304	621.304
Leasingaftale nr. I-4886 A16733, Kabinetankvogn	2031	1.040.600	493.084	493.084
Leasingaftale nr. I-4886 A23447, Redningskøretøj	2034	4.194.145	1.891.517	1.891.517
Leasingaftale nr. I-4886 A31211, Drejestige	2036	4.524.185	2.956.396	2.956.396
Leasingaftale nr. I-4886 A49015, Mercedes Sprinter	2038	1.224.820	1.196.279	1.196.279
Leasingaftale nr. I-4886 A49016, Nissan bådtrækker	2038	400.024	385.924	385.924

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2023	Garantiens størrelse pr. 31.12.2023
Nordjyllands Beredskab I/S				
Leasingaftale nr. I-4886 A49017, Trailer - dykkerbåd	2038	860.684	850.829	850.829
Leasingaftale nr. I-4886 A46534, A-sprøjte Volvo	2042	3.140.315	3.003.477	3.003.477
Leasingaftale nr. I-4886 A46535, A-sprøjte Volvo	2042	3.140.520	3.006.372	3.006.372
Leasingaftale nr. I-4886 A46536, A-sprøjte Volvo	2042	3.133.808	2.997.260	2.997.260
Leasingaftale nr. I-4886 A46538, Stigebil Scania	2042	4.428.000	4.132.966	4.132.966
Leasingaftale nr. I-4886 A46540, Tankbil 6x6 Scania	2042	2.138.450	2.044.495	2.044.495
Leasingaftale nr. I-4886 A46541, Kroghejs-kranbil	2042	1.641.126	1.527.904	1.527.904
Leasingaftale nr. I-4886 A46532, Citysprøjte	2043	3.114.863	3.008.382	3.008.382
Leasingaftale nr. I-4886 A46533, Citysprøjte	2043	3.661.501	3.602.904	3.602.904
Leasingaftale nr. I-4886 A46537, A-sprøjte Volvo	2043	3.098.042	3.017.262	3.017.262
Leasingaftale nr. I-4886 A49011, Volvo Tanksprøjte	2044	3.174.621	3.174.621	3.174.621
Leasingaftale nr. I-4886 A49012, Volvo Tanksprøjte	2043	3.172.487	3.121.832	3.121.832
Leasingaftale nr. I-4886 A49013, Scania Tankvogn u. e.	2034	1.900.000	776.150	776.150
Leasingaftale nr. I-4886 A49014, Scania Tankvogn u. e.	2034	1.900.000	776.150	776.150
Leasingaftale nr. I-4886 A46539, Stigebil Scania	2043	4.423.500	4.352.386	4.352.386
Leasingaftale nr. I-4886 A54659, Volvo Weiss tankvogn u. e.	2043	2.150.000	802.150	802.150
Leasingaftale nr. I-4886 A54660, Volvo Weiss tankvogn u. e.	2043	2.150.000	776.150	776.150
Leasingaftale nr. I-4886 A54661, Volvo Weiss tankvogn u. e.	2043	2.150.000	802.510	802.510
Leasingaftale nr. I-4886 A54662, Volvo Weiss tankvogn u. e.	2043	2.150.000		0
Leasingaftale nr. I-4886 A54663, Volvo Weiss tankvogn u. e.	2043	2.650.000		0
Leasingaftale nr. I-4886 A54664, Volvo Ziegler tanksprøjte u.	2043	3.200.000	1.054.950	1.054.950
Leasingaftale nr. I-4886 A54665, Volvo Ziegler tanksprøjte u.	2043	3.200.000	1.054.950	1.054.950
Leasingaftale nr. I-4886 A54666, Volvo Ziegler tanksprøjte u.	2043	3.200.000	95.000	95.000
Leasingaftale nr. I-4886 A54667, Volvo Ziegler tanksprøjte u.	2043	3.200.000	95.000	95.000
Leasingaftale nr. I-4886 A54668, Scania / Magirus stigebil u. e.	2043	5.100.000	0	0
Leasingaftale nr. I-4886 A54669, Mercedes Sprinter u. e.	2038	650.000	528.264	528.264
Leasingaftale nr. I-4886 A54670, Mercedes Sprinter u. e.	2038	650.000	528.264	528.264
Leasingaftale nr. I-4886 A54671, Mercedes Sprinter u. e.	2038	650.000	528.264	528.264
Leasingaftale nr. I-4886 A54672, Mercedes Sprinter u. e.	2038	650.000	528.264	528.264
Leasingaftale nr. I-4886 A54673, Dacia Sandero	2027	168.452	161.252	161.252
Leasingaftale nr. I-4886 A54674, Dacia Sandero	2027	168.452	161.252	161.252
Leasingaftale nr. I-4886 A54675, Dacia Sandero	2027	168.452	161.251	161.251
Leasingaftale nr. I-4886 A54676, Dacia Sandero	2027	168.452	161.251	161.251
Center for Hjælpemidler og Velfærdsteknologi I/S		1.454.320	1.318.963	1.318.963
Leasingaftale nr. I-4836 A51537, 2 Vaskemaskiner u.e.	2029	1.454.320	1.318.963	1.318.963
Nordværk I/S		164.575.260	109.819.267	109.819.267
Lånenr. 202154652	2024	13.780.000	217.247	217.247
Lånenr. 202356193	2023	40.000.000	0	0
Lånenr. 202356788	2036	38.000.000	36.806.760	36.806.760
Lånenr. 202357070	2035	16.917.753	16.917.753	16.917.753
Lånenr. 202357071	2046	17.302.247	17.302.247	17.302.247
Lånenr. 202357208	2033	38.575.260	38.575.260	38.575.260
Nordjyllands Trafikselskab		81.528.787	29.568.343	29.568.343
Lånenr. 201239812	2028	74.600.000	29.568.343	29.568.343
Leasingaftale nr. I-4028 A23176, Køreplanssystem	2023	6.928.787	0	0
Udbetaling Danmark		1.764.800.000	918.800.000	918.800.000
Lånenr. 201645919	2024	294.000.000	30.000.000	30.000.000
Lånenr. 201849970	2024	47.000.000	12.000.000	12.000.000
Lånenr. 201645917	2025	577.000.000	310.000.000	310.000.000
Lånenr. 201849280	2025	424.000.000	169.000.000	169.000.000
Lånenr. 202052011	2027	330.000.000	330.000.000	330.000.000
Lånenr. 202153770	2024	32.800.000	7.800.000	7.800.000
Lånenr. 202357082	2030	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Garantier med solidarisk hæftelse i alt		2.139.520.783	1.128.405.402	1.128.405.402

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Lejeforpligtelse	Udløbsår	Hovedstol	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 31.12.2023
Lejekontrakt BSB Aabybro		4.525.000	150.833	1.055.834
Biersted Aktivitetscenter (påbegyndt leje 1. januar 2000)	2030	4.525.000	150.833	1.055.834
Lejekontrakt Toyota Material Handling		1.676.052	239.436	133.551
Aftale 7864 - Case 695 Rende-graver	2024	793.800	113.400	61.236
Aftale 6862-0 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	10.485
Aftale 6862-1 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2024	293.580	41.940	10.485
Aftale 10068 - Toyota Traigo48 1,5 t. 3 hjulet gaffeltruck	2025	295.092	42.156	51.345
Lejeforpligtelser i alt		6.201.052	390.269	1.189.385

Oversigten viser de kommende års ydelser på de lejekontrakter kommunen har indgået.

I denne oversigt indgår ikke leasingkontrakter da alle leasingkontrakter er optaget som gæld i regnskabet.

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

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

Anlægsarbejder - Afsluttede

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)			Budget				Regnskab		
			U/I	Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023
<u>200 514110</u>	Børnehaven Grøftekanten, Fjerritslev	U	100	4.063	28	4.135	72	4.062	4.134
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.								
<u>200 514116</u>	Børnehaven Gl. Dalhøj, Fjerritslev	U	7.200	428	328	7.300	6.872	427	7.299
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.								
<u>230 305112</u>	Thorup-Klim SI	U	0	153	0	153	0	153	153
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt til ombygning i forbindelse med etablering af specialgruppetilbud. Anlægsprojektet er finansieret af rammen til dagtilbud og er afsluttet i 2023.								
<u>300 514122</u>	Brovst Børnehave	U	196	74	0	270	196	74	270
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt til etablering af nyt barnevognsskur. Anlægsprojektet er finansieret af rammen til dagtilbud og er afsluttet i 2023.								
<u>400 514142</u>	Aaby Øst	U	0	26	0	26	0	26	26
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt i forbindelse med opnormering af vuggestuepladser. Anlægsprojektet er finansieret af rammen til dagtilbud og er afsluttet i 2023.								
<u>500 514154</u>	Børnehuset Bugten	U	11	6	0	17	11	6	17
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt til brandsikring. Anlægsprojektet er finansieret af rammen til dagtilbud og er afsluttet i 2023.								

Børne- og Familieudvalg Undervisning og fritid Anlægsprojekt (1.000 kr.)			Budget				Regnskab		
			U/I	Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023
<u>230 525112</u>	ASF Storkereden	U	0	75	0	75	0	75	75
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt i forbindelse med etablering af specialgruppetilbud. Anlægsprojektet er finansieret af rammen til folkeskoler og er afsluttet i 2023.								
<u>570 514154</u>	Saltum SI	U	0	40	0	40	0	40	40
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsmidlerne er anvendt i forbindelse med omstrukturering af SI'erne i Saltum og V. Hjermitlev. Anlægsprojektet er finansieret af rammen til folkeskoler og er afsluttet i 2023.								

Anlægsarbejder - Afsluttede

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab			
		Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf gen- bevilling 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023	
<u>100 015126</u>	Skrotordning 2016/2017/2018/2019	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 -12	2 -12	2 -12
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet. Det samlede mindreforbrug på 10 tkr. søges overført til rammen i 2024								
<u>100 015127</u>	Skrotordning 2020	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	3.681 -2.211	10 -154	3.691 -2.365
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet. Det samlede mindreforbrug på 144 tkr. søges overført til rammen i 2024								
<u>100 015128</u>	Skrotordning 2021	U I	2.000 0	0 0	0 0	2.000 0	5.645 -3.647	1.106 -1.858	6.751 -5.505
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet. Det samlede mindreforbrug på 752 tkr. søges overført til rammen i 2024								
<u>100 015129</u>	Skrotordning 2022	U I	1.916 0	0 0	0 0	1.916 0	2.165 -780	760 -879	2.925 -1.659
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet. Det samlede mindreforbrug på 119 tkr. søges overført til rammen i 2024								
<u>100 015130</u>	Skrotordning 2023	U I	0 0	740 0	656 0	84 0	0 0	886 -161	886 -161
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet. Det samlede mindreforbrug på 15 tkr. søges overført til rammen i 2024								
<u>100 031003 50</u>	Nøglefri Haller	U	728	110	0	838	727	110	837
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								
<u>100 031003 69</u>	DGI-huset Aabybro, renov. Omklæd.	U	407	2.293	400	2.300	7	2.706	2.713
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2023, merforbruget finansieres af DGI-huset i 2024. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.								
<u>100 031003 70</u>	DGI-huset Aabybro, udsk. klinker bas.	U	300	-31	-31	300	331	-31	300
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								
<u>100 031003 71</u>	Idrætsf. Fremad Nørhalne - nyt halgulv	U	0	600	0	600	0	600	600
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								
<u>100 031003 72</u>	Thorup-Klim Hallen - udskiftning tag	U	0	800	0	800	0	800	800
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								
<u>100 031003 74</u>	DGI Huset - vent. I loft svømmehal	U	0	200	0	200	0	198	198
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og mindreforbruget på 2 tkr. søges overført til rammen i 2024.								
<u>100 031003 75</u>	Biersted Idrætsf. - energioptimering	U	0	85	0	85	0	85	85
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								

Anlægsarbejder - Afsluttede

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 031003 76</u>	ØHA-Hallen - solcelleanlæg	U	0	184	0	184	0	184	184
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								
<u>100 031003 77</u>	Trekroner Landsbycenter - vandskade	U	0	29	0	29	0	29	29
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								
<u>100 031003 78</u>	Biersted Hallen - lakering gulv	U	0	54	0	54	0	43	43
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og mindreforbruget på 11 tkr. søges overført til rammen i 2024.								
<u>100 031003 79</u>	Skovsgaard Multihus - spildevandsp.	U	0	38	0	38	0	38	38
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2023.								
<u>100 031007</u>	Tranum GF Lysanlæg	U	300	300	300	300	0	300	300
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								
<u>100 031100</u>	Skaterbane i Brovst	U I	3.300 -2.231	230 -569	230 0	3.300 -2.800	3.070 -2.231	10 -337	3.080 -2.568
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og merforbruget på 12 tkr. søges dækket af kassen. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 29. februar 2024.								
<u>500 031393</u>	Renovering af Jetsmark Idrætscenter	U I	1.300 0	2.915 -1.300	915 0	3.300 -1.300	385 0	2.464 0	2.849 0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet på udgiftssiden. Et mindreforbrug på 340 tkr. vedr. renovering af hallen tilføres kassen. De resterende 111 tkr. bruges til at nedskrive indtægtsbevillingen, således den stemmer med den faktiske udgift. Finansieringen flyttes i overførselssagen til balancen som et tilgodehavende. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 29. februar 2024 for cykelstien								
<u>540 031163</u>	Flytning af Hune Boldklub Klubhus	U	0	169	0	169	0	214	214
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og merforbruget på 45 tkr. søges dækket af kassen.								
<u>100 668400 11</u>	Padelbane Tranum	U	106	106	106	106	0	106	106
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								
<u>100 668400 15</u>	Birkelse fælled	U	180	175	180	175	0	175	175
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								
<u>100 668400 16</u>	Stationen i Arentsminde - etape 2	U	172	172	172	172	0	172	172
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								
<u>100 668400 20</u>	Renovering Hjortdal Klubhus	U	0	306	0	306	0	306	306
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet.								

Anlægsarbejder - Afsluttede

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf gen- bevilling 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 010102 11</u>	Masterplan Fjerritslev	U I	4.052 0	-4.460 0	-3.408 0	3.000 0	8.460 -1.000	-60 -3.554	8.400 -4.554
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2023 - uforbrugte midler søges overført til Midtbyplan Fjerritslev. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.								
<u>100 010102 15</u>	Byfornyelse Kaas	U	200	200	200	200	0	200	200
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2023.								
<u>100 212302 01</u>	Asfaltvedligeholdelse 2023	U	0	6.011	0	6.011	0	6.021	6.021
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2023 - Restbeløb søges overført til 2024. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.								
<u>100 212304 01</u>	Fortove 2023	U	0	526	0	526	0	507	507
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2023, restbeløb søges overført til 2024.								
<u>100 212305 02</u>	Trafiksikkerhed 2023	U	0	1.053	0	1.053	0	296	296
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2023, restbeløb søges overført til 2024.								
<u>100 212310-02</u>	Pulje til mindre projekter 2023	U	991	0	851	140	140	0	140
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2023.								
<u>100 212310-06</u>	Projekt Havørred Limfjorden	U	264	88	88	264	176	88	264
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2023.								
<u>100 212310-08</u>	Formidling af Limfjordsområdet	U	125	25	25	125	100	25	125
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2023.								
<u>100 222009 03</u>	Cykelsti Kollerup Strandvej	U I	7.400 -2.900	3.379 -1.453	3.379 -1.453	7.400 -2.900	4.021 -1.447	4 -332	4.025 -1.779
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2023 - uforbrugte midler justeres via kassen. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. december 2023.								
<u>100 222009 04</u>	Cykelsti Brovst/Tranum	U I	8.500 -3.400	-1.838 25	-1.838 25	8.500 -3.400	10.338 -3.425	4 -332	10.342 -3.757
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2023 - uforbrugte midler justeres via kassen. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. december 2023.								
<u>100 222009 05</u>	Cykelsti Strandvejen	U I	3.000 -1.200	-53 -129	-53 -129	3.000 -1.200	3.054 -1.071	0 -327	3.054 -1.398
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2023 - uforbrugte midler justeres via kassen. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. december 2023.								
<u>100 222009 06</u>	Cykelsti Thorupstrandvej	U I	6.340 -2.200	1.155 -415	1.155 -415	6.340 -2.200	5.185 -1.785	4 -332	5.189 -2.117
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet er afsluttet i 2023 - uforbrugte midler justeres via kassen. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. december 2023.								
<u>420 243141</u>	Projekt - renov. Spunsvæg	U	0	2.880	-91	2.971	0	2.793	2.793
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2023 - mindreforbrug søges tilbageført til havneprojekter. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25. april 2024.								

Anlægsarbejder - Afsluttede

Økonomiudvalg Erhverv og turisme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
100 662113	Nyt Spilhus Thorup Strand	U	0	1.500	0	1.500	0	1.500	1.500
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet er afsluttet.							

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
100 010116	Proces for el-ladestandere	U	2.299	2.168	68	4.399	2.231	2.160	4.391
		I	-1.300	-26	-26	-1.300	-1.274	0	-1.274
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet er afsluttet i 2023. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.							
100 013108	Renovering Stationsvej 20, Brovst	U	1.045	1.463	668	1.840	377	1.554	1.931
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet er færdigt i 2023. Merforbruget på 91 skal dækkes af et mindreforbrug på Bygningsvedligeholdelse.							
100 013123	Bygningsvedligehold 2023	U	0	7.954	0	7.954	0	7.660	7.660
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet er færdigt i 2023. Mindreforbruget skal dække 91 på Renovering af Stationsvej 20, restbeløbet på 203 søges overført til 2024. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.							

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
100 002010	Grundsalg på lukkede anlæg	U	0	12	0	12	0	-124	-124
		I	0	-1.246	0	-1.246	0	-1.032	-1.032
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Grundsalg på byggemodningsprojekter hvor der er aflagt anlægsregnskab. Afsluttes hvert år, og der aflægges anlægsregnskab i det omfang det samlede grundsalg overstiger 2 mio. tkr.							
100 002101 09	Budgetramme	U	0	450	0	450	0	500	500
		I	0	50	0	50	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Løbende projekt som anvendes i undersøgelsesfaser af de enkelte projekter. Afsluttet 2023							
435 002010	Haldagervej (10 parcelshusgrunde)	U	4.036	-38	47	3.951	3.988	83	4.071
		I	-2.703	-331	0	-3.034	-2.703	-331	-3.034
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet er afsluttet. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.							
500 002077	Jacobsvej, Pandrup (9 grunde)	U	2.300	101	4	2.397	2.296	90	2.386
		I	-3.461	0	0	-3.461	-3.461	0	-3.461
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet er afsluttet. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.							
500 002080	Klosterlunden, Pandrup	U	7.093	177	4	7.266	7.090	348	7.438
		I	-1.671	0	0	-1.671	-3.045	0	-3.045
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet er afsluttet. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.							
100 003010	Grundsalg på lukkede anlæg	U	0	0	0	0	0	32	32
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Grundsalg på byggemodningsprojekter hvor der er aflagt anlægsregnskab. Afsluttes hvert år, og der aflægges anlægsregnskab i det omfang det samlede grundsalg overstiger 2 mio. tkr.							
400 012153	Salg industrivej 2, Aabybro	U	0	15	0	15	0	30	30
		I	0	-6.900	0	-6.900	0	-6.900	-6.900
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet er afsluttet. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 20. marts 2024.							

Anlægsarbejder - Igangværende

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 514102 12</u>	Frigivet beløb ramme dagtilbud	U	263	4	263	4	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Ved behandlingen af regnskab 2022 på Kommunalbestyrelsens møde den 27. april 2023 blev det besluttet at overføre 263 tkr. til Budget 2023, hvor der er anvendt 259 tkr. til finansiering af mindre anlægsprojekter på dagtilbudsområdet. Restbeløb på 4 tkr. søges overført til 2024.								

Børne- og Familieudvalg Undervisning og fritid Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 301001</u>	Rådighedsbeløb ramme folkeskoler	U	116	1	116	1	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Ved behandlingen af regnskab 2022 på Kommunalbestyrelsens møde den 27. april 2023 blev det besluttet at overføre 116 tkr. til Budget 2023, hvor der er anvendt 115 tkr. til finansiering af mindre anlægsprojekter på skoleområdet. Uforbrugt budget på 1 tkr. søges overført til 2024.								
<u>520 3011162 27</u>	Jetsmark Skole - ombyg. Specialafsn.	U	0	1.040	0	1.040	0	492	492
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	På Kommunalbestyrelsens møde den 23. marts 2023 blev der givet en bevilling på 1.040 tkr. til ombygning af basislokaler til faglokaler. Der er i 2023 anvendt 492 tkr. på projektet. Mindreforbrug på 548 tkr. søges overført til 2024, hvor projektet afsluttes.								
<u>520 301187 20</u>	Ny skole i Jetsmark	U I	138.122 0	17.257 -825	-1.461 15	156.840 -840	139.583 -15	15.778 -825	155.361 -840
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Samlet bevilling i perioden 2018 til og med 2023 udgør 156.000 tkr. Samlet forbrug for samme periode udgør 154.521 tkr. Mindreforbrug på 1.479 tkr. søges overført til Budget 2024, hvor projektet afsluttes.								

Børne- og Familieudvalg Familie og forebyggelse Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 485202 20</u>	Ny Tandklinik	U	0	500	0	500	0	250	250
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)	Kommunalbestyrelsen besluttede den 13. oktober 2022 i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023 at afsætte 500 tkr. til projektering af ny tandklinik ved Brovst Sundhedshus. Der er i 2023 anvendt 250 tkr. på projektet. Uforbrugt budget på 250 tkr. søges overført til 2024, hvor projektet fortsætter.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 031003 66</u>	Sport og Kulturc. Brovst, udsk. gulv	U	305	185	0	490	309	0	309
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet forventes først færdig i 2024, hvorfor de uforbrugte midler på 185 tkr. søges overført til 2024.								
<u>200 031031</u>	Renov. Idrætscenter Fjerritslev	U	1.923	8.077	0	10.000	1.923	5.893	7.816
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet fortsætter i 2024. Mindreforbruget på 2.184 søges overført til 2024.								
<u>400 031150</u>	Aabybro IF - nyt klubhus	U	75	0	0	75	75	0	75
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er udsat.								
<u>500 031003</u>	Projekter I Jetsmark	U I	1.022 -555	0 0	0 0	1.022 -555	1.022 -555	0 0	1.022 -555
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I forbindelse med budgetopfølgning 3 godkendte kommunalbestyrelsen, at projektes midler blev overført til budget 2024, hvor projektet videreføres.								
<u>100 668400 14</u>	Maries Hus	U	0	150	0	150	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet forventes igangsat i 2024, hvorfor den uforbrugte bevilling på 150 tkr. søges overført til 2024.								
<u>100 668400 19</u>	Mølleparken i Brovst	U	0	221	0	221	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet forventes afsluttet i 2024, hvorfor den uforbrugte bevilling på 221 tkr. søges overført til 2024.								
<u>100 668400 21</u>	Skovsgård gammel station	U	0	163	0	163	0	153	153
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Mindreforbruget på de 10 tkr. overføres til 2024, hvor projektet forventes afsluttet.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Social- og Sundhedsudvalg Sundhed og Senior Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf gen- bevilling 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 526102</u>	Sundhedsklinikker	U	496	0	292	204	204	0	204
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den uforbrugte del af bevillingen på 292 er overført til 2024, hvor det forventes at etablere en sundhedsklinik i Aabybro.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Natur og miljø Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 038102 50</u>	Skovrejsningsprojekt	U	2.061	299	0	2.360	2.061	0	2.061
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 071310 06</u>	Vandløbsrestaurering, Ryå - helhedsprojekt	U	2.700	498	258	2.940	2.442	438	2.880
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 071310 07</u>	Masterplan Ryå	U	500	0	500	0	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 010102 12</u>	Masterplan Brovst	U	7.948	276	3.779	4.445	4.169	117	4.286
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 010102 13</u>	Aabybro Midtbyplan	U	435	535	0	970	435	179	614
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 010102 14</u>	Masterplan Jetsmark/Midtby Pandrup	U	500	240	53	687	447	0	447
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 010102 16</u>	Masterplan Brovst, etape 2	U	0	0	0	0	0	194	194
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 212308 01</u>	Broer og Bygværker 2024	U	0	0	0	0	0	71	71
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024, restbeløb søges overført til 2024.								
<u>100 212308 02</u>	Broer og Bygværker 2023	U	0	-3.636	0	-3.636	0	198	198
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024, skal ses i sammenhæng med Projek Frstrup Bro. Merforbrug søges overført til 2024.								
<u>100 212308 03</u>	Frstrup Bro 115	U	0	4.400	0	4.400	0	549	549
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf gen- bevilling 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 212310-03</u>	Cykelsti Ryå	U	800	-353	-353	800	1.153	0	1.153
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 212310-04</u>	Cykelsti Biersted Idrætsvej-Borgergade	U	750	-11	-11	750	761	14	775
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 212310-05</u>	Cykelsti Biersted Nymarksvej	U	2.000	646	646	2.000	1.354	45	1.399
-		I	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 212310-07</u>	Stier i Sandmosen	U	72	72	72	72	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 212310-09</u>	Stier og Naturformidling	U	68	68	68	68	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 222008 01</u>	Infrastruktur Aabybro - Generelt	U	-484	-300	-484	-300	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 222008 05</u>	Ombyg. Ø. Hovensvej / Knøsgårdsvej	U	4.700	724	724	4.700	3.976	548	4.524
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 222008 06</u>	Ombyg. Postvænget / Banesti	U	500	302	302	500	198	0	198
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 222008 07</u>	Østergade og Postvænget	U	300	-50	-50	300	350	0	350
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 222009 01</u>	Cykelsti/Infrastruktur/Trafiksikkerhed	U	-607	103	-687	183	80	0	80
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 222012</u>	Sikring Sømærket Blokhuis	U	75	125	0	200	75	4	79
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevilning 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 222013</u>	Elmevej Brovst	U	1.000	0	1.000	0	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 222014 01</u>	Infrastruktur Hune - Generelt	U	1.800	1.522	1.800	1.522	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 222014 02</u>	Infrastruktur Hune - Buslumme	U	-500	-1.004	-1.004	-500	504	23	527
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 222014 03</u>	Infrastruktur Hune - Udbyg. signalanlæg	U	0	-479	-479	0	480	0	480
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>100 222014 04</u>	Infrastruktur Hune - Venstresvingbane	U	0	-39	-39	0	39	0	39
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>265 241002</u>	Rep. Af vinterskader	U	1977	0	0	1977	349	730	1079
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Oprensning af sejltrede, reovering af af havneanlæg skal ses over et. Projektet fortsætter i 2024 og mer/mindreforbrug søges overført til 2024.								
<u>265 241004</u>	Oprensning af sejltrede mv.	U	1200	0	0	1200	263	14	277
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Oprensning af sejltrede, reovering af af havneanlæg skal ses over et. Projektet fortsætter i 2024 og mer/mindreforbrug søges overført til 2024.								
<u>340 243130</u>	Oprensning af sejltrede mv.	U	0	0	0	0	1011	453	1464
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Oprensning af sejltrede, reovering af af havneanlæg skal ses over et. Projektet fortsætter i 2024 og mer/mindreforbrug søges overført til 2024.								
<u>340 243131</u>	Reovering havneanlæg, ålegræs	U	0	0	0	0	44	0	44
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Oprensning af sejltrede, reovering af af havneanlæg skal ses over et. Projektet fortsætter i 2024 og mer/mindreforbrug søges overført til 2024.								
<u>340 243132</u>	Projekt flytning af flydebro	U	0	0	-45	45	126	0	126
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								
<u>420 243140</u>	Oprensning af sejltrede mv.	U	160	1159	-41	1360	1723	283	2006
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Oprensning af sejltrede, reovering af af havneanlæg skal ses over et. Projektet fortsætter i 2024 og mer/mindreforbrug søges overført til 2024.								
<u>420 243142</u>	Skitseprojekt	U	0	500	0	500	0	443	443
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2024.								

Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Erhverv og turisme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevil- ling 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 662102</u>	Kystsporet	U I	785 -699	622 0	-92 0	1.499 -699	877 -699	985 -468	1.862 -1.167
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet forventes afsluttet primo 2024. Merforbruget på 363 tkr. og merindtægten på -468 tkr. søges overført til 2024.								
<u>100 662112</u>	Sti 100	U I	100 0	19 0	73 38	46 -38	27 -38	19 -148	46 -186
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende projekt. Indtægterne på -148 tkr. søges overført til 2024								

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevil- ling 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 010117</u>	Etabl. fjernvarme kommunale byg.	U	0	20	0	20	0	20	20
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende projekt, som videreføres i 2024.								

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf genbevil- ling 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>100 002101 12</u>	Visualisering af byggemodninger m.v.	U	223	77	20	280	348	15	363
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Løbende projekt som anvendes i undersøgelsesfaser af de enkelte projekter. Søges overført til 2024								
<u>200 002014</u>	Rugmarken, Etape II, Fjerritslev	U I	3.301 -2.484	77 0	127 0	3.251 -2.484	3.174 -2.484	4 0	3.178 -2.484
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2024								
<u>300 002331</u>	Vesterbjergvej Brovst	U I	11.337 -2.572	100 0	-109 0	11.546 -2.572	11.445 -2.572	95 0	11.540 -2.572
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2024								
<u>400 002057</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape I	U I	11.606 -12.732	94 0	0 0	11.700 -12.732	11.610 -12.733	0 0	11.610 -12.733
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2024								
<u>400 002076</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape II	U I	12.190 -7.644	360 0	95 0	12.455 -7.644	12.092 -10.331	140 0	12.232 -10.331
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2024								

Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2023	Bevilling 2023	Heraf gen- bevilling 2023	Ultimo 2023	Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
<u>400 002077</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape III	U I	6.200 -7.799	515 -6	15 -1	6.700 -7.804	6.185 -7.799	4 -6	6.189 -7.805
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2024								
<u>440 002075</u>	Sulstedvej Nørhalne	U I	0 0	3.193 -253	0 0	3.193 -253	0 0	3.368 -253	3.368 -253
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2024								
<u>540 002540</u>	Projekt XL Hune	U	46	0	-39	85	85	0	85
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2024								
<u>565 002086</u>	Byggemodning, mindre lokalsamfund	U	31	285	0	316	31	276	307
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2024								
<u>570 002090/ 570 002091</u>	Højbogårdsvej, Saltum	U I	5.411 -830	4 0	207 0	5.208 -830	4.354 -830	2 0	4.356 -830
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2024								
<u>400 003032</u>	Høgårdsvej Aabybro 10 erhvervsgrunde	U I	7.154 0	1 0	7 0	7.148 0	7.147 0	0 0	7.147 0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2024								

Generelt

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

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

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation af udgiftsregnskabet

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

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

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

Ekstraordinære poster

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

Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Der anvendes følgende levetider:

Bygningens anvendelse		Levetid
Administrative formål	Rådhus, administrationsbygninger m.v.	50 år
Forskellige serviceydelse	Folkeskoler, sociale institutioner, daginstitutioner samt tilhørende legepladser, plejehjem/-boliger, brandstationer, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller m.v.	30 år
Diverse formål	Kommunale kiosker eller pavilloner, 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 med videre) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Der anvendes følgende levetider:

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Jammerbugt Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og som finansiel forpligtelse. Indregningen sker i overensstemmelse med bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balance-tidspunktet.

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Dog indregnes den nominelle værdi af kommunens indskud i Landsbyggefonden ikke i balanceposten i henhold til bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Færdigbyggemodnede grunde og bygninger til salg er optaget til forventet salgspris. Ikke færdig bygge-modnet 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 indbetales 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 efter metoden angivet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner og genberegnes aktuarmæssigt minimum hvert 5. år, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Det indebærer, at værdien af hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspension kan stå uændret i balancen i 5 år.

Øvrige hensatte forpligtelser vedrører for eksempel 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 er beregnet efter metoden angivet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner og genberegnes aktuarmæssigt minimum hvert 5. år, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Det indebærer, at værdien af hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskadeforpligtelser kan stå uændret i balancen i 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balance-tidspunktet.

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Indefrosne skyldige feriemidler, som kommunen skal afregne til Lønmodtagernes feriefond, er optaget med den værdi, som kommunen skal afregne *efter* 2023.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

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

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen opgøres ved en beregning af skyldige feriedage og feriefridage over for blandt andet funktionærer. Feriepengeforpligtelsen beregnes som 12,5% af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår samt 6. ferieuge. Feriefridagene beregnes som 2,5 % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår.

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