

April 2018



# ÅRSBERETNING REGNSKAB 2017

## Indhold

Alle målsætninger overholdt i 2017	4
Byggesagsbehandling til tiden	5
Driftsresultater	6
Tættere på arbejdsmarkedet	8
Anlæg	9
Klimavenligt børnehus med plads til at gro	10
Finansielle poster – Renter, afdrag og finansiering	11
Overførsler til 2018	12
Vi flytter mennesker	13
Resultatopgørelse 2017	14







## Kære borger i Frederikshavn kommune

Du bor i en kommune, hvor vi vender hver en krone for at få enderne til at nå sammen. Og for at skabe et råderum for investeringer, så vores kommune også i fremtiden er et attraktivt sted, hvor der er muligheder for vækst og muligheder for mennesker.

### Vi har ro på bagsækken

Regnskabet for 2017 viser, at vi lever, som vi har råd til. Det virker at følge de tre økonomiske målsætninger, der udstikker kursen for kommunens økonomi:

- Overskuddet på ordinær drift ender på 196,3 mio. kr., og målet var 150 mio. kr.
- Kassefinansieret anlæg ender på 86,8 mio. kr. Målet var 80 mio. kr., men merforbruget skyldes, at vi har overført beløb fra 2016, så også her er der balance i regnskabet.
- Med en gennemsnitlig likviditet på 155,5 mio. kr., hvor målet var et minimum på 80 mio. kr., sikrer vi, at vi har en økonomisk buffer i forhold til udgifter, som vi ikke kan forudse.

Er det så et udtryk for, at vi puger penge? Nej, det er et udtryk for, at vi tager politisk ansvar. Vi fastholder den stramme kurs for at sikre et stabilt økonomisk grundlag, der tager højde for faldende skatteindtægter som følge af en skæv befolkningsudvikling.

### Fokus på at uddanne og tiltrække kompetent arbejdskraft

Frederikshavn kommune er Danmarks blå centrum. Erhvervshavnene udvider for at skabe plads til, at eksisterende virksomheder kan vokse, og nye virksomheder kan etablere sig. Der er også fremgang på de tre andre vækstspor: Energi, fødevarer, oplevelser og turisme.

Vi arbejder tæt sammen med virksomhederne om at indfri potentialerne for vækst gennem en fokuseret indsats på at skaffe kvalificeret arbejdskraft. Indsatsen går på tre ben: Vi opkvalificerer og uddanner ledige. Vi flytter mennesker langt fra arbejdsmarkedet tættere på. Og vi har søsat en indsats for at tiltrække kvalificeret arbejdskraft udefra.

### Det gode hverdagsliv

Vi prioriterer de forhold, der berører borgernes muligheder for at leve det gode hverdagsliv. Derfor har familieområdet, skole- og dagtilbudsområdet fået et tiltrængt løft. Der er sat en indsats i gang for at forbedre forholdene for børn og unge – bl.a. har vi oprettet talentsportsklassen i skoleåret 2017/2018. Vi har givet plads til, at borgere, foreninger og institutioner kan udnytte de ledige kvadratmeter i kommunens bygninger og anlæg til andre aktiviteter. Vi har ydet et lån til Ålbæk Havn til reparation af moler til glæde for byens borgere og de mange lystsejlere, der besøger havnen.

### Vi står sammen om vores kommune

Regnskabet er et billede på, at vi har sikret økonomisk stabilitet. Tak til byrådet for at stå sammen om at tage ansvar og levere det, der skal til for at levere de gode resultater. Stor ros til organisationen for at vise mådehold og for at lægge alle kræfter i at levere service med kvalitet.

Med venlig hilsen

Birgit S. Hansen, Borgmester



# ALLE MÅLSÆTNINGER OVERHOLDT I 2017

Hermed gives et kort overblik i ord og grafer over Frederikshavn Kommunes regnskab 2017 sammenholdt med korrigeret budget.

## De 3 økonomiske målsætninger

Overskud på ordinær drift på 196,3 mio. kr.	✓
Kassefinansierede anlægsudgifter på 86,8 mio. kr. I forbindelse med overførslerne fra 2016 blev der overført og frigivet 31,5 mio. kr. til kassefinansierede projekter. Målsætningen anses derfor for overholdt.	✓
Den gennemsnitlige likviditet i 2017 udgjorde 155,5 mio. kr.	✓

## Gennemsnitslikviditet

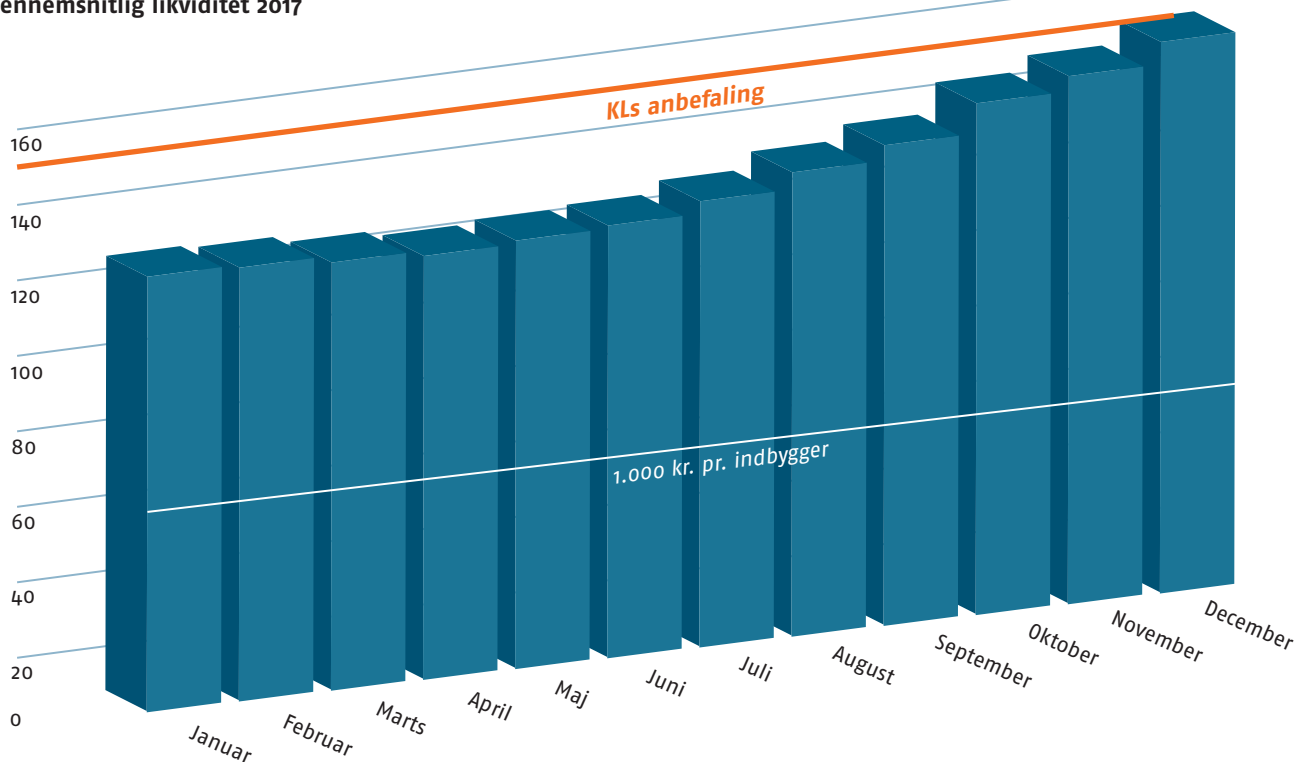
Gennemsnitslikviditeten er den likviditet, som gennemsnitligt har været til rådighed for kommunen gennem de seneste 365 dage.

En kommunes gennemsnitslikviditet må ikke blive negativ og kommunen bliver kontaklet af Økonomi- og Indenrigsministeriet, hvis gennemsnitslikviditeten kommer under 1.000 kr. pr. indbygger svarende til 60,0 mio. kr. i Frederikshavn Kommune.

KL anbefaler en gennemsnitsbeholdning for en kommune som Frederikshavn Kommune på ca. 156 mio. kr.

I 2017 var 70,6 mio. kr. af kassebeholdningen at betragte som reserveret til finansiering af overførte beløb fra 2016.

Gennemsnitlig likviditet 2017



## BYGGESAGSBEHANDLING TIL TIDEN

Borgere og virksomheder, der vil bygge nyt, bygge om eller bygge til, ønsker at komme hurtigt i gang.

Det er et parameter for erhvervsudviklingen, at vi har en hurtig og effektiv sagsbehandling. Derfor har vi fokus på at minimere sagsbehandlingstider på bl.a. byggesager.

Vi tilføjede en ekstra personaleressource i 2017, og både borgere og virksomheder kan booke et møde med en byggesagsbehandler, før de sender en byggeansøgning. Det har medført, at ansøgningsmaterialet nu er mere korrekt. Indsatsen har konkret resulteret i, at sagsbehandlingstiden er reduceret.





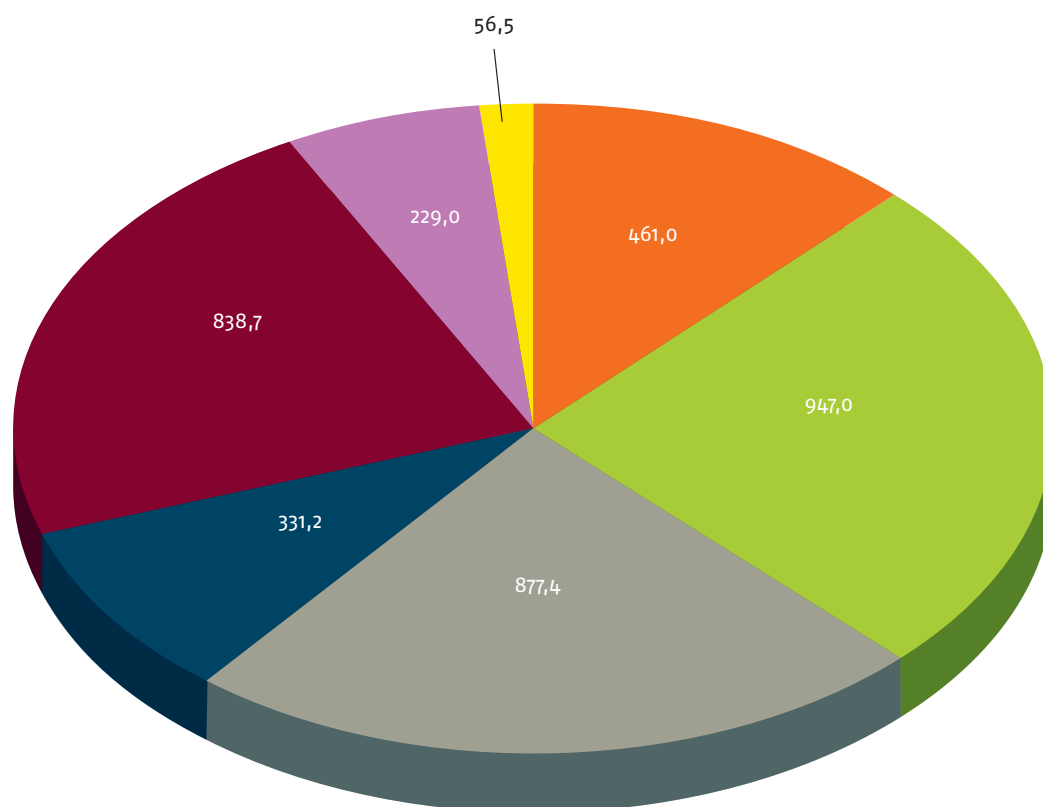
## DRIFTSRESULTATER

For den skattefinansierede drift er der tale om et mindreforbrug på 14,5 mio. kr. svarende til 0,4% af korrigeret budget. De enkelte udvalgs forbrug samt afvigelser til i forhold til budgettet er illustreret med følgende grafer.

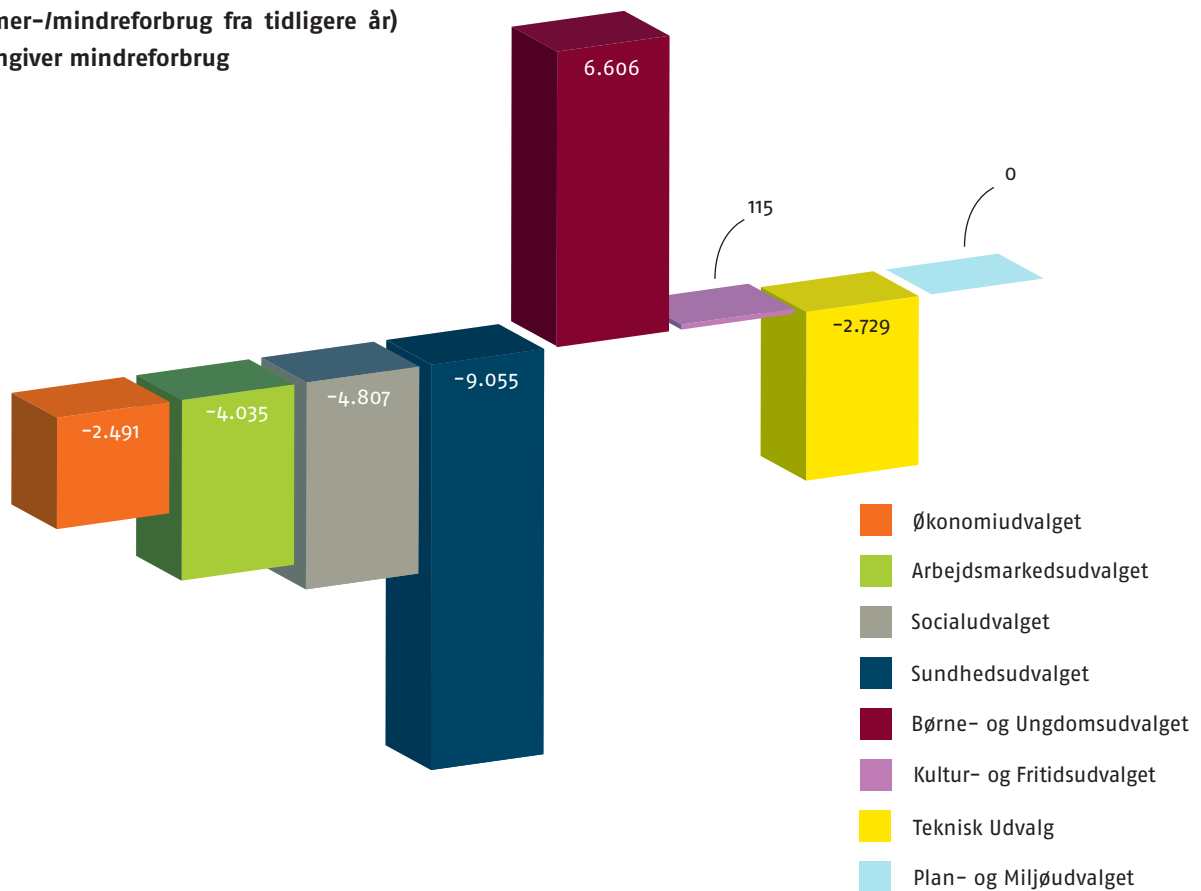
Som det fremgår, har fem udvalg mindreforbrug i forhold til deres korrigerede driftsbudgetter (ekskl. bankbøger) mens to udvalg har merforbrug.

En nærmere gennemgang af de enkelte fagudvalgs forbrug og den leverede service i 2017 kan findes i Bilag til Frederikshavn Kommunes årsberetning 2017, som er tilgængelig på [www.frederikshavn.dk](http://www.frederikshavn.dk).

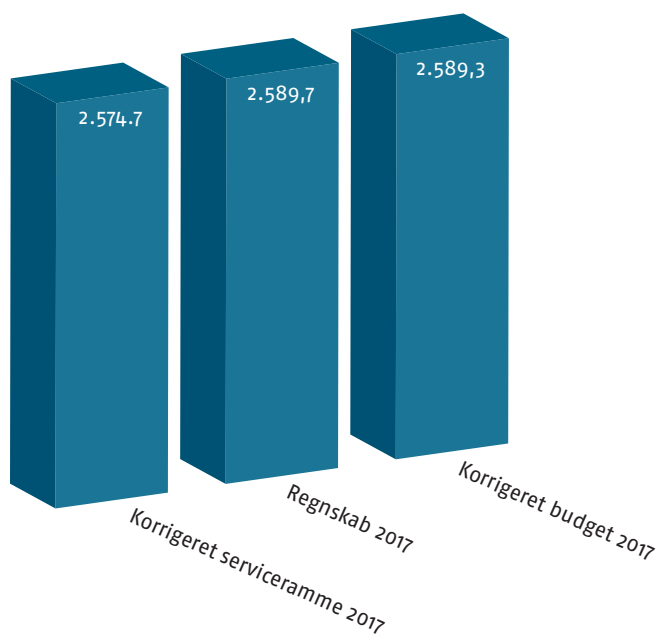
Driftsudgifter fordelt på udvalg



Mer- mindreforbrug i mio. kr.  
(ekskl. mer-/mindreforbrug fra tidligere år)  
minus angiver mindreforbrug



Serviceudgifter  
i mio. kr.



På driftssiden er der særligt fokus på kommunerne serviceudgifter, hvor kommunerne risikerer, at der kan iværksættes sanktioner over for kommunerne.

Frederikshavn Kommuner har et forbrug på serviceudgifter i 2017 på 2.589,7 mio. kr., mens den korrigerede ramme er opgjort til 2.574,7 mio. kr., og således overskrideres servicerammen med 15,0 mio. kr.

KL har oplyst, at de foreløbige opgørelser af kommunernes regnskaber ikke tyder på, at kommunerne samlet set overskrider servicerammen.

Der forventes således ikke sanktioner overfor kommunerne.

## TÆTTERE PÅ ARBEJDSMARKEDET

I Jobcentret har vi i alle borgersamtaler fokus på at opkvalificere og uddanne ledige inden for områder med gode beskæftigelsesmuligheder for at sikre, at virksomhederne kan få den arbejdskraft, de efterspørger.

Vi arbejder også fokuseret på jobskifte/sporskifte i form af faglig og geografisk mobilitet for borgere, der ellers vil være i risiko for langtidsledighed.





## ANLÆG

På anlægssiden er for bruttoanlægsudgifternes vedkommende tale om et mindreforbrug på 43,2 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 27,4 % af korrigeret budget.

På anlægssiden er for bruttoanlægsudgifternes vedkommende tale om et mindreforbrug på 43,2 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 27,4 % af korrigeret budget. Der er mindreforbrug på samtlige udvalgsområder, undtagen Plan- og Miljøudvalget, hvor overskridelsen hænger sammen med en række projekter hvortil der er opnået tilskud udefra, men da indtægten ikke er modtaget i regnskabsår 2017 fremstår dette som et merforbrug.

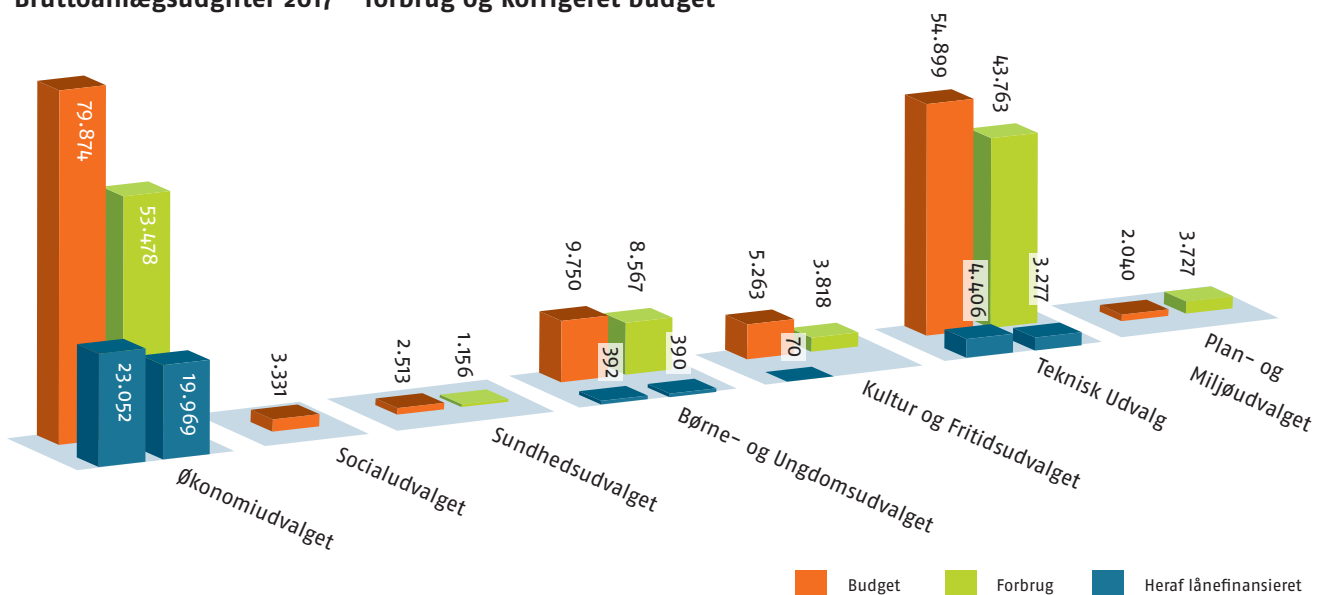
Det er ikke usædvanligt, at der mellem to regnskabsår kan være store udsving på anlæg. Ofte er der tale om større projekter, som ikke nødvendigvis kan planlægges og gennemføres inden for ét

regnskabsår. Der vil således ofte være rådighedsbeløb og bevillinger, som skubbes mellem årene. I forbindelse med overførslerne fra 2016 til 2017 blev der således overført 57,4 mio. kr. på anlægsområdet, heraf var en større del knyttet op på låneadgang.

De samlede anlægsindtægter udgør i 2017 13,2 mio. kr. mod et korrigeret budget på 23,0 mio. kr. Der er solgt grunde og bygninger for 9,6 mio. kr., hvilket er væsentlig mere end de oprindeligt budgetterede 5 mio. kr. I 2017 mangler der en salgsindtægt på 13,0 mio. kr. vedr. salg af Ørnevejen Skole. Disse forventes at komme i 2018. Herudover er der opnået øvrige anlægsindtægter for 3,5 mio. kr.

De 5 største anlægsprojekter (netto)	Mio. kr.
Vejprojekter (Teknisk Udvalg)	32.867
Bæredygtigt børneområde (Økonomiudvalget)	22.523
Skolevedligeholdelse (Økonomiudvalget)	7.144
Pulje vedr. nedrivning af kommunale bygninger (Økonomiudvalget)	5.293
Planlagt bygningsvedligeholdelse øvrige ejd. (Økonomiudvalget)	4.662

Bruttoanlægsudgifter 2017 - forbrug og korrigeret budget



## KLIMAVENLIGT BØRNEHUS MED PLADS TIL AT GRO

100 glade børn flyttede i november 2017 ind i et splinternyt og moderne børnehus på Sættravej 6 i Sæby

Huset er 1.300 kvadratmeter og har plads til 100 børnehavebørn og 30 vuggestuebørn. Det nye hus, der ligger på den nedlagte gård St. Toftelund, er børnevenligt indrettet med bl.a. et stort fælles køkken, pædagogiske værksteder, motorikrum med et digitalt gulv, naturlaboratorium, orangeri og rum til udfoldelse for både vuggestue- og børnehavebørn.

På det 10 tdr. land store udeareal er der masser af muligheder for leg, aktiviteter og dyrehold. Børnehuset har geder, kaniner og høns, som børnene på skift hjælper med at passe.

Børnehuset er bygget efter miljørigtige og bæredygtige principper – fx består det grønne tag af mos, som om sommeren medvirker til at afkøle bygningen, og om vinteren er det med til at isolere. Taget virker også regnvandsforsinkende, og er dermed med til at sikre bygningen og hele området mod de klimaændringer, der i Danmark byder på flere voldsomme regnskyl.



# FINANSIELLE POSTER

## RENTER, AFDRAG OG FINANSIERING

### Renter, afdrag og gæld

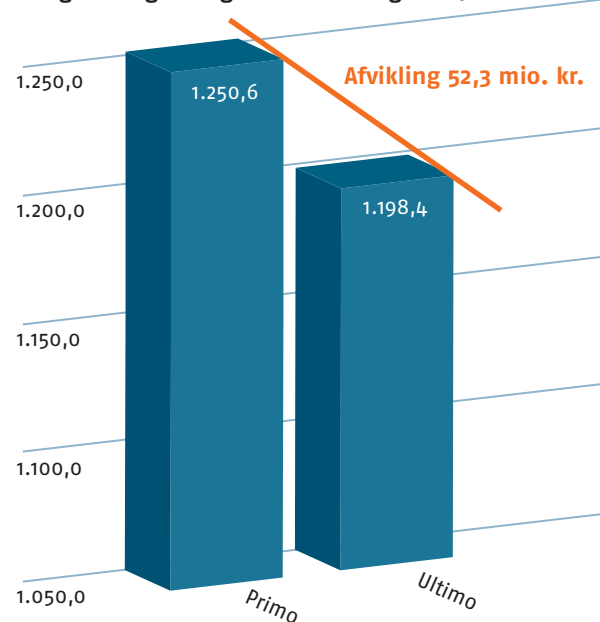
Der har været afholdt renteudgifter på 11,2 mio. kr. mod et korregeret budget på 11,9 mio. kr.

Der er betalt afdrag på 72,3 mio. kr. Kommunens låneoptagelse udgør 20,0 mio. kr. i 2017, hvilket er 14,4 mio. kr. lavere end korregeret budget.

Den lavere låneoptagelse hænger sammen med det lavere forbrug på anlæg, idet de låneberettigede udgifter ikke er afholdt, kan lånene ikke hjemtages.

Kommunens samlede gæld er dermed nedbragt med 52,3 mio. kr. Med udgangen af 2017 er kommunens samlede langfristede gæld på 1.198,4 mio. kr.

Langfristet gæld og dens udvikling i 2017



### Finansiering

Kommunens finansiering af nettoudgifterne fra drift, anlæg, renter og lån sker gennem indtægter fra skatter og tilskud/udligning.

De samlede skatteindtægter på 2.702,7 mio. kr. ligger 0,3 mio. kr. over korregeret budget.

Indtægterne fra tilskud- og udligning (inkl. momsrefusion) udgør 1.243,1 mio. kr., hvilket er 5,5 mio. kr. mere end korregeret budget.

Forskellen skyldes en højere momsrefusion end budgetteret.



### Opsparing

Det samlede resultat af året blev en opsparing til kassen på 35,5 mio. kr. mod et korrigeret budget, som udviste et forbrug på 26,6 mio. kr. I oprindeligt budget var indregnet en opsparing på 3,3 mio. kr.

Den realiserede opsparing er således højere end den oprindelige budgetforudsætning. Der kan peges på tre hovedårsager til denne forskel:

- For det første højere indtægter på 22,6 mio. kr. som primært stammede fra en ny tilskudspulje i finansloven for 2017.
- For det andet driftsudgifter som samlet set var 20,6 mio. kr. lavere end oprindeligt budget.
- Endelig har overførslerne på anlægsområde fra 2016 givet en øget forbrugsmulighed, som trækker den modsatte vej.



## OVERFØRSLER TIL 2018

### Overførsler til 2018 – drift

I forbindelse med regnskabsafslutningen kan udvalgene få overført evt. mer- eller mindreforbrug til efterfølgende år. De beløb, som kan overføres, opgøres efter Frederikshavns Kommunes regler for overførselsadgang.

Af hensyn til kommunens likviditet og overholdelse af servicerammen vil en del af overførslerne dog blive hensat på en bankbog.

I forbindelse med overførselssagen frigives der i alt 13,8 mio. kr. og der hensættes 3,7 mio. kr. som låste midler på bankbøger.

Beløb overført til 2018 (drift) –angiver merforbrug i 2017 (1.000 kr.)	
Økonomiudvalget	6.441
Arbejdsmarkedsudvalget	1.086
Socialudvalget	6.793
Sundhedsudvalget	4.516
Børne- og Ungdoms- udvalget	-5.342
Kultur og Fritidsudvalget	4.104
Teknisk Udvalg	-165
<b>Total</b>	<b>17.433</b>

Beløb overført til 2018 (anlæg) –angiver merforbrug i 2017 (1.000 kr.)	
Økonomiudvalget	11.847
Socialudvalget	2.787
Sundhedsudvalget	163
Børne- og Ungdoms- udvalget	662
Kultur og Fritidsudvalget	870
Teknisk Udvalg	12.596
Plan- og Miljøudvalget	-5.364
<b>Total</b>	<b>23.561</b>

## VI FLYTTER MENNESKER

Udviklingen i erhvervslivet øger behovet for arbejdskraft, mens arbejdsstyrken gradvist bliver mindre i Frederikshavn Kommune.

Virksomhedernes behov er i den sammenhæng et behov for os alle. Vi er som kommune bevidste om, at demografien er en udfordring. Det er afgørende for os alle, at vi kan vende udviklingen og få nye borgere til at flytte hertil. Og en af de ting, vi kan, er at udnytte vores mange forskellige nationaliteter til at skabe vækst.

Bosætningsarbejdet og tiltrækningsindsatsen sætter fokus på at skaffe virksomhederne de medarbejdere, de efterspørger. Og det er glædeligt hver gang det lykkes at finde et match mellem ansøger og job.



## RESULTATOPGØRELSE 2017

Frederikshavn Kommune havde i 2017 et overskud på ordinær drift på 196,3 mio. kr., hvilket er 46,3 mio. kr. mere end målsætningen på 150,0 mio. kr.

Overskuddet på ordinær drift fremkommer ved at tage kommunens indtægter fra skatter, tilskud/udligning fratrukket de samlede nettoudgifter på driften samt udgifterne til renter. Overskuddet på ordinær drift er 21,1 mio. kr. højere end korrigeret budget, hvilket primært skyldes højere indtægter under generelle tilskud samt lavere driftsudgifter.

De samlede anlægsudgifter (inkl. anlægsindtægter) udgjorde 101,4 mio. kr. i 2017, heri er indeholdt anlægsindtægter på 13,2 mio. kr. Af anlægsudgifterne er 86,8 mio. kr. afholdt som kassefinansierede anlæg, mens de øvrige er lånefinansierede eller finansierede ved tilskud mv. Målsætningen for anlægsområdet er et kassefinansieret anlægsniveau på 80,0 mio. kr.

Samlet set er nettoanlægsudgifterne 33,3 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Det er ikke usædvanligt at en række anlægsprojekter ikke kan nå og gennemføres inden for ét

regnskabsår, hvilket gør at der ofte vil være relativt store forskydninger mellem forbrug og budget.

2017 ender med en opsparing til kassen på 35,5 mio. kr. Dette er 62,1 mio. kr. bedre end korrigeret budget. Udover de allerede nævnte mindre udgifter vedrørende drift og anlæg, så bidrager balanceforskydningerne med et mindreforbrug på 21,5 mio. kr. Mindre forbruget skyldes primært, at de midler der er afsat til medinvestering i almene boliger ikke er brugt. Byggerierne vil blive realiseret i de kommende regnskabsår og midlerne vil derfor blive brugt senere.

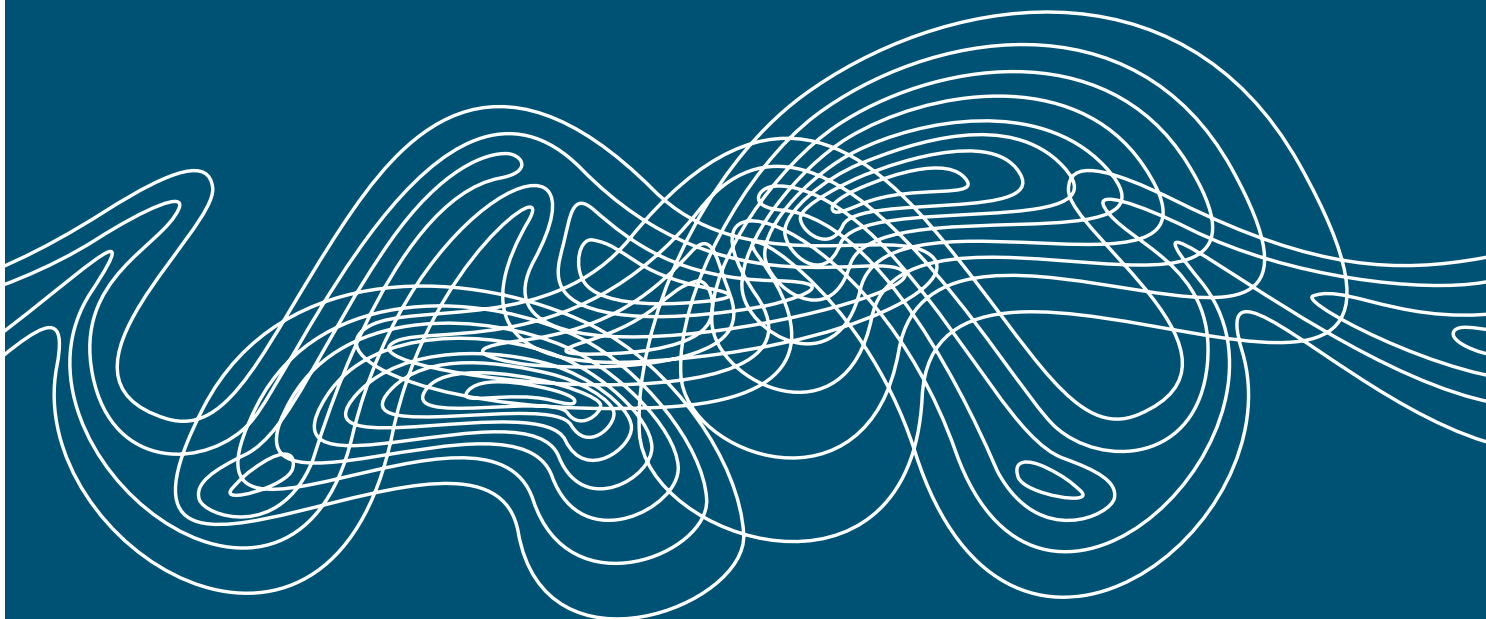
Herudover er der optaget 14,4 mio. kr. mindre i lån end budgetteret. Dette har givet en lavere forøgelse af kassebeholdningen. Årsagen til den lavere låneoptagelse er, at en række af de ikke gennemførte anlæg var forudsætningen for at kunne optage lån. Når anlægsprojekterne ikke er gennemførte kan lånene således ikke optages.





Resultatopgørelse 2017 (-=indtægt)	Regnskab	Korrigeret budget	Afvigelse*
<b>Det skattefinansierede område</b>			
Skatter	-2.702.651	-2.702.384	-268
Generelle tilskud (inkl. momsrefusion)	-1.243.085	-1.237.561	-5.525
Driftsudgifter	3.738.298	3.752.818	-14.520
Renter	11.157	11.935	-778
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-196.281</b>	<b>-175.191</b>	<b>-21.090</b>
Anlæg – inkl. salgsindtægter	101.358	134.669	-33.310
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-94.923</b>	<b>-40.522</b>	<b>-54.400</b>
Resultat af forsyningsområdet	-81	503	-584
<b>Resultat i alt</b>	<b>-95.004</b>	<b>-40.019</b>	<b>-54.985</b>
Optagne lån	-20.000	-34.404	14.404
Afdrag på lån	72.324	72.365	-41
Øvrige balanceforskydninger	7.177	28.634	-21.456
<b>Opsparing i 2017 (-=opsparing)</b>	<b>-35.502</b>	<b>26.575</b>	<b>-62.078</b>

\* -= mindreforbrug/merindtægt



Grafik 18-249

FREDERIKSHAVN KOMMUNE



Frederikshavn Kommune  
Rådhus Allé 100  
9900 Frederikshavn

Tel.: 98 45 50 00

[post@frederikshavn.dk](mailto:post@frederikshavn.dk)  
[www.frederikshavn.dk](http://www.frederikshavn.dk)