

# Frederikshavn Kommune

## Bilag til årsberetning 2021



	Side
Direktionens regnskabsnotat .....	3
Bemærkninger til regnskabet hovedtal .....	7
Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret .....	11
Resultatopgørelse – udgiftsbaseret - finansieringsdelen .....	12
Finansieringsoversigten .....	13
Hovedoversigt .....	14
Regnskabssammendrag .....	15
Økonomiudvalget – regnskab 2021 .....	17
Arbejdsmarkedsudvalget – regnskab 2021 .....	73
Socialudvalget – regnskab 2021 .....	122
Sundhedsudvalget – regnskab 2021 .....	143
Børne- og Ungdomsudvalget – regnskab 2021 .....	162
Kultur- og Fritidsudvalget – regnskab 2021 .....	205
Teknisk Udvalg – regnskab 2021 .....	228
Plan- og Miljøudvalget– regnskab 2021 .....	248
Renter, Finansforskydninger og Finansiering .....	258
Udvalgte finansielle poster .....	267
Finansiell Status .....	273
Reviderede bevillinger og budgetbeløb 2021 .....	278
Tværgående artsoversigt .....	283
Personaleoversigt .....	284
Kautions- og garantiforpligtigelser .....	286
Eventualrettigheder .....	294
Leasingforpligtigelse .....	301
Forsikring .....	303
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder .....	307
Kirkelig ligning .....	309
Opgørelse vedrørende overførsler fra 2021-2022 .....	310
Afsluttede og igangværende anlægsprojekter .....	311
Resultatopgørelse - omkostningsbaseret .....	320
Anvendt regnskabspraksis .....	321
Anlægsoversigt .....	328
Pengestrømsanalyse og Omregningstabel .....	329
Balance – omkostningsbaseret .....	331
Kapitalforklaring .....	335

## Regnskab 2021 - Den overordnede konklusion

Den overordnede konklusion er, at Frederikshavn Kommune leverer et flot regnskab i 2021.

På trods af, at 2021 også har budt på udfordringer fra COVID-19, og der stadig er uafklarede spørgsmål omkring den endelige kompensation til kommunerne for COVID-19 relaterede merudgifter, så udviser Frederikshavn Kommunes regnskab en opsparing til kassen på 30,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet lever op til kommunens 3 økonomiske målsætninger, og overskuddet på ordinær drift overstiger udgifterne til kassefinansieret anlæg og afdrag på lån.

Drifts- og anlægsudgifterne er lavere end i det korrigerede budget. I udvalgenes regnskabsbemærkninger, har udvalgene redegjort for udsvingene på egne områder.

Regnskabet viser endvidere, at kommunens gennemsnitslikviditet er steget, hvilket bl.a. skyldes et lavt forbrug på både drifts- og anlægsbudgettet, og at der ligger penge i kassen, hvoraf en del forventeligt skal tilbagebetales til staten som følge af efterregulering vedrørende overførselsudgifter.

### Årets drift

COVID-19 kom også til at fylde i kommunens drift for 2021. I modsætning til 2020, så var der dog tale om knapt så "ukendt land", da der nu var ét års COVID-erfaringer med. Dette betød bl.a., at der i forbindelse med overførslerne fra 2020 til 2021 blev afsat en lokal COVID-pulje til at imødegå merudgifter som restriktioner og smitteforebyggende tiltag måtte medføre i den kommunale drift.

Samtidig har de senere års løbende konsolidering af kommunens økonomi også betydet, at selv COVID-19 ikke ville trække tæppet væk under kommunens økonomiske fundament.

Bevidstheden om, at der var "styr på vores egen butik" og en fornuftig likviditet, har betydet, at kommunen har kunnet agere også uden, at de endelige aftaler mellem kommunerne og regeringen om kompensation var på plads. Vi har et økonomisk råderum, som sikrede, at vi kunne blive ved med at være "herre i eget hus".

Igen i år har kommunen løst og leveret på kerneopgaverne inden for de budgetmæssige vilkår, der eksisterer. Direktionen vil i den forbindelse også gerne udtrykke en stor ros og anerkendelse af den arbejdsindsats, som alle medarbejdere har ydet for kommunens borgere i løbet af året.

### Gæld og likviditet

Der er ikke optaget lån i 2021 vedrørende udgifter afholdt i 2021 og det er besluttet, at låneadgangen vedrørende 2021 ikke skal udnyttes. Der er samtidig betalt afdrag for 76,5 mio. kr. på kommunens lånegæld og der er således sket en reduktion af kommunens gæld i regnskabsåret.

Den gennemsnitlige likviditet udgør ved udgangen af 2021 361,3 mio. kr. Opmærksomheden henledes dog på, at en større del af kassebeholdningen er reserveret:

- Overførte og frigivne beløb (drift, anlæg og Landsbyggefonden mv.) fra 2021 på 92,1 mio. kr.
- Uforbrugte midler, som ikke er omfattet af overførselsadgang (overførselsudgifter) på 49,5 mio. kr. Der afventes efterregulering af overførselsområdet.

### Service- og anlægsrammen

På landsplan overholdt kommunerne servicerammen under ét i budgetsituationen.

I Frederikshavn Kommune kan det konstateres, at kommunen har et merforbrug i forhold til servicerammen på ca. 20,0 mio. kr. i forhold til det vejledende målepunkt fra KL. Heri er dog ikke indregnet kommunernes kompensation vedrørende COVID.

Frederikshavn Kommune har i 2021 afholdt COVID-19 relaterede udgifter for 29,0 mio. kr. Det er Direktionens opfattelse, at COVID-situationen ikke må føre til, at der ses en permanent stigning i serviceudgifterne i Frederikshavn Kommune, men at niveauet for serviceudgifter skal normaliseres.

Det bemærkes, at Frederikshavn Kommune ville have haft et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. i forhold til servicerammen, hvis ikke regnskabet havde været påvirket af COVID-19, hvilket også understøtter, at der i et "normalt år" ville have været overholdelse af servicerammen.

COVID-udgifterne skønnes at blive en udfordring for kommunerne på landsplan i forhold til overholdelse af servicerammen. I økonomiaftalen for 2021 var aftalt et "tillæg" til servicerammen på baggrund af forventningerne til COVID-udgifternes størrelse i 2021. For Frederikshavn kommune er denne COVID-kompensation på 9,0 mio. kr.

Grundet usikkerheden om COVID-19 udgifter indgik det i aftalen, at beløbet kunne reguleres, når de endelige udgifter var kendt. Det er Direktionens vurdering, at kompensationen på landsplan er for lav i forhold til de faktiske udgifter, hvilket også vurderes at være tilfældet i Frederikshavn Kommune. Det vil være op til forhandlinger mellem KL og regeringen, hvorvidt kommunerne vil blive sanktioneret for overskridelsen i 2021. Regeringen har dog fra starten af pandemien meldt ud, at kommunernes kernevelfærd ikke måtte fortrænges på grund af COVID-19 udgifter.

På anlægssiden havde Frederikshavn Kommune et merforbrug på 43,3 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne i 2021 i forhold til den ramme som kommunen holdes op imod (det oprindelige budget 2021). Her er det overførslerne fra 2020 af budgetbeløb fra en række større projekter, som har forøget udgifterne i forhold til det oprindelige budget. Det bemærkes, at der ikke er sanktioner på anlægsområdet i regnskabssituationen.

### **Overførselsudgifter i regnskab 2021**

Frederikshavn Kommunes udgifter på overførselsområdet udviser et mindreforbrug på 49,5 mio. kr. I 2021 ses sammen tendens på landsplan, hvor udgifterne har vist sig lavere end forudsat såvel i budgetsituationen som ved midtvejsvurderingen. Kommunerne kan derfor imødesee, at der vil blive rejst krav om negativ efterregulering i 2022.

Frederikshavn kommune har allerede sikret, at der er sat "hegn" omkring de ikke anvendte budgetmidler på overførselsområdet, således at disse ligger i kassen, hvis der bliver krav om tilbagebetaling.

### **Overførsler til 2022**

Det er Direktionens vurdering, at dele af regnskabsresultatet for 2021 i lighed med 2020 er påvirket af COVID-19-situationen. Omkostningsstedernes merforbrug og mindreforbrug i 2021 er således påvirket af hvorledes COVID-19 har haft betydning for det konkrete omkostningssteds forbrug. Nogle omkostningssteder har haft merudgifter som følge af COVID-19, andre har haft mindredgifter som følge af COVID-19 og nogle omkostningssteder har mistet indtægter pga. COVID-19.

De bogførte udgifter vedrørende COVID-19 er opgjort til 29,0 mio. kr. og overstiger dermed den afsatte pulje med 9,4 mio. kr. I forbindelse med opgørelsen af overførselsadgangen til 2022 er der fra Økonomiudvalget stillet et mindreforbrug til rådighed, som Direktionen foreslår bruges til at neutralisere de resterende COVID-udgifter. På denne måde sikres en kollektiv afdækning for kommunens udgifter i forbindelse med COVID-indsatsen.

Med afslutningen af regnskab 2021 foreslår Direktionen, at der som et særligt forhold for 2021 sker en nulstilling mer-/mindreforbrug på driften, således at mer- og mindreforbrug ikke overføres fra 2021 til 2022.

Baggrunden for nulstillingen er bl.a., at COVID-19 gennem de seneste par år har påvirket overførslerne på en måde, som har gjort, at de ikke afspejler den reelle situation for en række af kommunens omkostningssteder. Hertil kommer, at der med tiltrædelsen af et nyt byråd er en passende lejlighed til at få en ny start i alle fagudvalgene.

Fra regnskabsafslutningen i 2022 foreslås, at bankbogsprincippet igen træder i kraft i forhold til overførsel af mer- og mindreforbrug, således at mindreforbrug på op til 500.000 kr. pr. omkostningssted kan overføres og frigives. Merforbrug foreslås overført og frigivet uden begrænsninger. Det grundlæggende princip om, at hvert enkelt udvalg har ansvaret for at overholde sin driftsbevilling er fortsat gældende.

Ovenstående betyder, at Direktionen indstiller følgende i forhold til overførslerne på driftsområderne:

1. Uforbrugte midler, der vedrører eksternt finansierede projekter, overføres til 2022.
2. For hvert udvalg er det vurderet, om der har været aktiviteter, som pga. COVID-19 ikke har kunnet gennemføres i 2021, og som skal gennemføres i 2022, uden at der er et nyt budget i 2022 til at afholde disse udgifter. Disse midler indstilles overført og frigivet.
3. Mer-/ og mindreforbrug vedrørende selvejende institutioner eller takstfinansierede områder indstilles overført til 2022
4. Øvrige mer- og mindreforbrug på driften indstilles efterladt i regnskab 2021.

Driftsoverførslen fra 2021 til 2022 udgør således i alt netto 17,4 mio. kr. fordelt med 1,8 mio. kr. i merforbrug, og 19,2 mio. kr. i mindreforbrug.

Med denne model undlades der overførsel af netto 14,6 mio. kr. i merforbrug fordelt med 23,7 mio. kr. i merforbrug som primært kan henføres til Børne- og Ungdomsudvalget, samt 9,1 mio. kr. i mindreforbrug som primært kan henføres til Økonomiudvalget, Arbejdsmarkedsudvalget og Teknisk Udvalg.

### **Fremtiden**

Frederikshavn Kommune har, som resten af de danske kommuner, gennem 2020 og 2021 stået i en vanskelig situation i forhold til covid-19. Pandemien ser nu ud til at klinge af og der i forhold til den del kan komme en normalisering af hverdagen. Dette er naturligvis under forudsætning af, at efteråret 2022 ikke vil byde på en ny bølge.

Aktuelt betyder krigen i Ukraine, at der i skrivende stund er over 3 mio. mennesker på flugt i Europa. Heraf må det forventes, at der også vil blive en opgave i Frederikshavn Kommune i forhold til at modtage ukrainske flygtninge i løbet af 2022.

KL og regeringen har i marts 2022 indgået en aftale om kommunernes rolle i forbindelse med håndteringen af ukrainske flygtninge. Det er samtidig aftalt, at de økonomiske aspekter skal forhandles i forbindelse med økonomiforhandlingerne mellem KL og regeringen for 2023.

Herudover vil der som nævnt tidligere i notatet formentlig blive diskuteret kommunernes overholdelse af servicerammen i 2021 i forhold til COVID-kompensation samt de lavere udgifter til overførsler i 2021 – og deraf følgende efterregulering af området.

Et sidste element, som også må forventes at blive et forhandlingsområde er skønnet for pris- og lønstigninger (PL-regulering). Inflationen er blevet højere, end det har været set i flere år. Der ses bl.a. stigende priser på fødevarer, gas og benzin/diesel, hvilket er med til at forringe købekraften i kommunerne. PL-reguleringen er altid et emne i forhandlingerne, men betydningen er selvklaart højere i en periode med en inflation, som pludselig er blevet et politisk tema efter i flere år at have været af mindre betydning.

Økonomiforhandlingerne mellem KL og regeringen for 2023, som påbegyndes i foråret 2022, må således forventes at få fire væsentlige omdrejningspunkter:

- COVID-19-kompensation og servicerammeoverholdelse/sanktioner vedrørende 2021
- Efter- og midtvejsregulering af overførselsområdet for 2021 og 2022
- Situationen omkring Ukrainske flygtninge
- PL-korrektion som følge stigende priser

Selvom punkterne hver især kan synes at være meget forskellige, så er det ikke utænkeligt, at man vil kæde finansiering af (nogle af) udgifterne sammen med en undladelse af efter- og midtvejsregulering af overførselsområdet og/eller frafald af sanktioner i forhold til servicerammen, hvor kommunerne vil skulle betale penge tilbage.

Denne slags løsninger er set tidligere i forbindelse med økonomiforhandlinger og der er næppe tvivl om, at der fra regeringens side vil blive rejst krav om efterregulering af overførselsområdet ligesom

regeringen allerede har meldt ud, at tilgangen af ukrainske flygtninge primært betragtes som en demografisk forskydning og ikke som en sag der fordrer særskilt kompensation fra statens side.

### De tre målsætninger

Budgettet for 2021 blev lavet under hensyn til de tre overordnede målsætninger for Frederikshavn Kommunes budgetter og regnskaber.

Målsætningerne:

1. Overskud på ordinær drift på minimum 150 mio. kr. (I oprindeligt budget 2021 var indregnet 201,5 mio. kr.)
2. Kassefinansieret anlægsbudget på 80 mio. kr. (I oprindeligt budget 2020 var indregnet 114,3 mio. kr.)
3. En gennemsnitlig likviditet set over 365 dage på minimum 80 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på 201,5 mio. kr. – inklusive en pulje på 27,0 mio. kr. som var afsat til reservation af serviceramme, puljen blev anvendt i forbindelse med overførsler fra 2020.

Årets korrektioner af budgettet af indtægter og driftsudgifter betød, at det korrigerede budget udviser et overskud på ordinær drift på 198,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet udviser et overskud på den ordinære drift på 255,4 mio. kr. Det bemærkes samtidig, at overskuddet på ordinær drift overstiger udgifterne til kassefinansieret anlæg og afdrag på lån med 12,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet for de kassefinansierede anlæg blev på 160,4 mio. kr. Det bemærkes dog, at der heri indgår udgifter på 48,1 mio. kr., som var planlagt lånefinansieret. Det er dog ikke hjemtaget lån i 2021 vedrørende udgifter afholdt i 2021. Dermed er de kassefinansierede anlægsgudgifter forøget med dette beløb.

Kommunens gennemsnitlige likviditet ender ved udgangen af 2020 på 361,3 mio. kr., hvilket ligger over målsætningen. Her henledes opmærksomheden dog på, at den gennemsnitlige likviditet bl.a. indeholder uforbrugte midler fra 2021 samt for meget modtaget kompensation vedrørende overførselsområdet, som forventes at skulle tilbagebetales til staten i 2022.

### Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Her ses et samlet mindreforbrug på 13,5 mio. kr. mellem korrigeret budget og regnskabet. Hovedårsagen er, at der i korrigeret budget er indregnet en modregning i kommunens tilskudsbeløb på 12,6 mio. kr. vedrørende kommunens salg af aktier i HMN Gasnet P/S i 2019. Forsyningssekretariatet havde ikke opgjort den endelige modregning tidligt nok til, at modregningen kunne foretages i 2021.

Nedsættelsen af kommunens tilskudsbeløb er dermed ikke sket i 2021 som budgetteret, men modregningen forventes i 2022.

### Udvalgenes regnskaber

#### Drift

Der opleves generelt et mindreforbrug for udvalgene i forhold til korrigeret budget (ekskl. bankbøger), hvor mindreforbruget netto udgør 61,3 mio. kr.

Skattefinansieret drift (beløb i 1.000 kr.)	Korr. Budget ekskl. bankbøger	Regnskab	Afvigelse ekskl. bankbøger
Puljer til tværgående formål	19.564	0	-19.564
Økonomiudvalget	487.346	486.058	-1.288
Arbejdsmarkedsudvalget	1.145.704	1.096.452	-49.253
Socialudvalget	955.179	950.433	-4.746
Sundhedsudvalget	422.726	420.403	-2.323
Børne- og Ungdomsudvalget	873.420	889.983	16.563
Kultur- og Fritidsudvalget	241.467	236.157	-5.310
Teknisk udvalg	63.790	68.385	4.595
Plan- og Miljøudvalget	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>4.209.196</b>	<b>4.147.870</b>	<b>-61.326</b>

COVID-19 har også påvirket udvalgenes regnskaber i 2021. Der er i kommunens regnskab 2021 afholdt COVID-19 relaterede udgifter for samlet set 29,0 mio. kr. Disse er finansieret med 19,6 mio. kr. i pulje til tværgående formål (heraf stammer 9,0 mio. kr. fra kompensation fra staten og 10,6 mio. kr. fra overførte mindreforbrug fra 2020, som blev besluttet reserveret til COVID-19 udgifter). Den sidste del af COVID-udgifterne blev i forbindelse med regnskabsopgørelsen for 2021 finansieret af mindreforbrug på Økonomiudvalgets område på 9,4 mio. kr.

Når udvalgenes driftsresultater betragtes, så skiller Arbejdsmarkedsudvalget sig ud. Udvalget tegner sig for et mindreforbrug på 49,3 mio. kr. Dette svarer ca. til 80% af det samlede netto-mindreforbrug på udvalgenes drift. Heri er indeholdt midler, som kommunen forventeligt kommer til at betale tilbage til staten i 2022 som følge af for høj kompensation til kommunerne, da ledighedsudviklingen blev lavere end forventet.

Socialudvalget præsterer et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Her ses bl.a. lavere udgifter til visitationsenheden på 13,5 mio. kr., hvoraf de 10,5 mio. kr. kan tilskrives mindreforbrug på visiterede timer på frit-valgsområdet. Modgående ses der merforbrug på Center for Sundhed og Pleje på 11,7 mio. kr. hvor det bl.a. er merforbrug på hjemmepleje (3,9 mio. kr.) og plejecentre (5,5 mio. kr.), som påvirker det samlede resultat. Det bemærkes, at der i udvalgets resultat indgår COVID-19 relaterede udgifter på 7,1 mio. kr.

Sundhedsudvalget præsterer et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Her ses bl.a. lavere udgifter til finansiering af sundhedsvæsenet på 1,6 mio. kr. og lavere udgifter til en række puljer bl.a. pulje til det nære sundhedsvæsen på 2,3 mio. kr. og pulje til mental sundhed – unge på 0,7 mio. kr.. På Center for Sundhed og pleje ses et merforbrug på 3,8 mio. kr. som primært kan tilskrives merforbrug på hjemmesygepleje.

Børne- og Ungdomsudvalget præsterer ligeledes et merforbrug ekskl. bankbøger på 16,6 mio. kr. Der ses merforbrug på Center for Familie på 9,1 mio. kr. På Center for Skoles og Center for Dagtilbud ses ligeledes merforbrug på hhv. 5,1 mio. kr. og 2,7 mio. kr. For begge centre gælder det, at de opgjorte COVID-19 udgifter overstiger de to centres merforbrug.

Kultur- og Fritidsudvalgets regnskab udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Der ses et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende boligsikring mens der modgående ses et merforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende boligydelse. De øvrige hovedårsager til mindreforbruget er lavere udgifter vedrørende Udbetaling Danmark på 2,5 mio. kr. og mindredgifter på 0,9 mio. kr. vedrørende Kontrolenheden.

Teknisk Udvalgs regnskab udviser et merforbrug, ekskl. bankbøger, på 4,6 mio. kr. Her kan hovedforklaringen findes i merudgifter til vintertjeneste på 3,5 mio. kr. og merudgifter under Trafik og klima på 1,9 mio. kr. hvoraf de 0,3 mio. kr. skyldes skadedyrsbekæmpelse og de resterende 1,6 mio. kr. i høj grad tilskrives større udgifter til brændstof og nødvendige udskiftninger i maskinparken. Det bemærkes, at der under udvalgets område er afholdt udgifter på 3,1 mio. kr. vedrørende COVID-19 relaterede udgifter.

Udover de nævnte udvalg, så udviser de øvrige udvalg mindreforbrug eller budgetoverholdelse mellem korrigeret budget ekskl. bankbøger og regnskabet. For en uddybende gennemgang af de enkelte udvalgs regnskabsresultat, så henvises der til udvalgenes bemærkninger i "Bilag til årsberetning"

#### *Anlæg*

På anlægsområdet ses der samlet et nettomindreforbrug på 66,4 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget. Der vil ofte kunne ses udsving i forbindelse med anlægsprojekter, hvor der ofte vil være et samlet budget for en anlægsopgaver, som godt kan strække sig over flere regnskabsår. Det er således ikke usædvanligt, at der sker forskydninger mellem årene. For en nærmere gennemgang af årsagerne til afvigelser mellem budget og forbrug henvises til udvalgenes bemærkninger.

Det kan dog nævnes, at de to udvalg, Økonomiudvalget og Teknisk Udvalg, som har den største andel af anlægsbudgetterne, også de største mindreforbrug i 2021 på hhv. 43,3 mio. kr. og 19,1 mio. kr.

På Økonomiudvalgets område er det bl.a. mindreforbrug vedrørende byggemodning på 14,5 mio. kr., mindreforbrug vedrørende Energibyen på 6,7 mio. kr., mindreforbrug vedrørende ambulancebase i Frederikshavn på 5,2 mio. kr. og mindreforbrug vedrørende pulje til bygningsvedligeholdelse på 4,5 mio. kr.

På Teknisk Udvalgs område ses der en række mindreforbrug på vejområdet, som skyldes manglende leverancer og travlhed hos leverandører til asfaltarbejde. Herudover ses der et mindreforbrug vedrørende Sæby Havn på 5,5 mio. kr.



### Gæld og likviditet

I 2021 har Frederikshavn Kommune afholdt låneberettigede udgifter for 81,4 mio. kr. Heraf var det planlagt at hjemtage lån for 48,1 mio. kr. Byrådet har besluttet, at der ikke hjemtages lån vedrørende 2021.

Der er betalt afdrag på kommunens langfristede lånegæld på 82,7 mio. kr. i 2021. Kommunens langfristede lånegæld er nedbragt med 36,3 mio. kr. i regnskabsåret 2021.

Regnskabsåret viser en opsparring til kassen på 30,9 mio. kr. I korrigeret budget ekskl. bankbøger var der et forventet kassetæk på 57,8 mio. kr.

Opsparingen i regnskabet i forhold til korrigeret budget (ekskl. bankbøger) er påvirket af en række forhold:

- Forbedring af skatter og generelle tilskud med 13,5 mio. kr. - heraf 12,6 mio. kr. som følge af udestående afregning vedrørende HMN Gasnet P/S
- Mindreudgifter vedrørende drift (inkl. forsyningsvirksomheder) på 60,3 mio. kr.
- Mindreudgift på renter på 1,2 mio. kr.
- Mindreforbrug/merindtægt på anlæg på 66,4 mio. kr.
- Mindreforbrug vedrørende balanceforskydninger på 8,1 mio. kr. (herunder mindreforbrug vedrørende Landsbyggefonden på 23,1 mio. kr., forøgede frigivelser af deponerede midler på 4,2 mio. kr., mindreudgift vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender på 11,0 mio. kr. samt en merudgift på 30,3 mio. kr. vedrørende øvrige balanceforskydninger)
- Mindre låneoptagelse og lavere afdrag på langfristet gæld på hhv. 63,0 mio. kr. og 2,1 mio. kr.

### Sanktioner – servicerramme og anlægsramme

Kommunens individuelle servicerramme tager udgangspunkt i kommunens oprindelige budget, som for Frederikshavn Kommune udgjorde 2.802,4 mio. kr. Heri var indregnet en pulje til reservation af servicerramme på 27,0 mio. kr.

I løbet af året justeres kommunens sigtepunkt for serviceudgifter på baggrund af PL-ændringer, Lov- og Cirkulæreændringer mv. På baggrund af disse korrektioner beregner KL et individuelt vejledende sigtepunkt for hver enkelt kommune. Sigtepunktet kan bruges som rettesnor for, hvordan kommunen vil blive målt i forhold til evt. iværksættelse af individuelle sanktioner, hvis kommunerne under ét overskrider servicerrammen.

#### Opgørelse af servicerramme/serviceudgifter:

(beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Vejledende sigtepunkt fra KL inkl. korrektioner	Vejledende sigtepunkt fra KL inkl. COVID-kompensation (9,0 mio. kr.)	Serviceudgifter i regnskab 2021
Servicerramme	2.802.426	2.814.181	2.823.169	2.834.137

I forhold til serviceudgifterne udviser regnskab 2021 et forbrug på 2.834,1 mio. kr. Med årets ændringer af servicerrammen i forhold til oprindeligt budget (Lov- og cirkulæreprogram, PL-ændringer mv.), så ender den ramme som KL skønner kommunen vil blive målt op imod på 2.814,2 mio. kr. Der er således tale om et merforbrug på 19,9 mio. kr. Heri er ikke indregnet den allerede aftalte kompensation vedrørende COVID-19 udgifter 9,0 mio. kr. Hvis der tages højde for dette, udgør merforbruget 11,0 mio. kr. i forhold til kommunens andel af servicerrammen.

Hvis man herudover fratrækker den del af kommunens COVID-udgifter, som ikke er kompenseret af staten (20,0 mio. kr.), så har Frederikshavn Kommune et mindreforbrug på serviceudgifterne på 9,1 mio. kr.

Man kan betragte servicerrammen på følgende måde (i 1.000 kr.):

Vejledende sigtepunkt inkl. COVID-19 kompensation	2.823.169
Regnskab 2021 - serviceudgifter	2.834.137
Merforbrug af servicerrammen	10.968
Heraf COVID-19 udgifter, som ikke er kompenseret i servicerrammen (29,0 mio. kr. - 9,0 mio. kr.)	20.020
Mindreforbrug på servicerrammen ekskl. COVID-19	9.052

Det kan nævnes, at der for de faktiske serviceudgifter i regnskab 2021 er tale om et mindreforbrug på 14,8 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab pr. 31. august.

#### **Overførsler til 2022**

Direktionen indstiller, at der for regnskab 2021 sker en nulstilling af Frederikshavn Kommunes driftsoverførsler. Dette sker i forbindelse med, at der indføres en ny overførselsadgang for regnskab 2022 med et bankogsprincip, hvor hvert omkostningssted frit kan overføre op til 0,5 mio. kr. i mindreforbrug i regnskabssagen mens merforbrug overføres og frigives uden loft. Mindreforbrug, der overstiger 0,5 mio. kr., vil efter princippet for regnskab 2022 placeres på en låst bankbog.

For regnskab 2021 betyder dette at driftsoverførslerne nulstilles. Dette gøres ved at afskaffe driftsoverførslerne og de låste bankbøger for regnskabsår 2021.

Udgangspunktet for overførselsprincippet er derfor, at bankbøgerne sættes i 0 og der ikke overføres mer- og mindreforbrug vedrørende drift, fra 2021 til 2022.

I driftsoverførslerne fra 2021 til 2022 indgår 3 undtagelser, som overføres til 2022.

1. De af centrene indstillede beløb som er disponeret til forbrug i 2022 i alt 11,6 mio. kr. i mindreforbrug
2. De af centrene indstillede beløb som er eksternt finansierede i alt 4,1 mio. kr. i mindreforbrug
3. De mer- og mindreforbrug som vedrører selvejende institutioner i alt 1,7 mio. kr. i mindreforbrug

Driftsoverførslen fra 2021 til 2022 udgør således i alt netto 17,4 mio. kr. fordelt med 1,8 mio. kr. i merforbrug, og 19,2 mio. kr. i mindreforbrug.

Med denne model undlades der overførsel af netto 14,6 mio. kr. i merforbrug. Dette er fordelt med 23,7 mio. kr. i merforbrug, som primært kan henføres til Børne- og Ungdomsudvalget samt 9,1 mio. kr. i mindreforbrug som primært kan henføres til Økonomiudvalget, Arbejdsmarkedsudvalget og Teknisk Udvalg.

	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2021	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2020
<i>Positive tal angiver udgift Negative tal angiver indtægt</i>				
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>				
<b>Indtægter:</b>				
Skatter .....	-2.853.148	-2.852.277	-2.851.744	-2.851.258
Generelle tilskud (inkl. momsrefusion) .....	-1.558.535	-1.545.890	-1.566.703	-1.439.291
<b>Indtægter i alt .....</b>	<b>-4.411.684</b>	<b>-4.398.166</b>	<b>-4.418.447</b>	<b>-4.290.549</b>
<b>Driftsudgifter: (ekskl. forsyningsvirksomheder)</b>				
Tværgående fællespuljer.....	0	19.564	0	0
Pulje til reservation af servicerammen .....	0	0	27.000	0
Økonomiudvalget .....	486.058	488.344	487.015	473.860
Arbejdsmarkedsudvalget .....	1.096.452	1.145.891	1.171.024	1.066.962
Socialudvalget .....	950.433	948.884	944.358	937.689
Sundhedsudvalget .....	420.403	424.205	418.459	407.455
Børne- og Ungdomsudvalget .....	889.983	859.664	865.296	849.151
Kultur og Fritidsudvalget .....	236.157	240.137	232.149	238.157
Teknisk Udvalg .....	68.385	63.473	62.173	57.291
Plan- og Miljøudvalget .....	0	0	0	0
<b>I alt .....</b>	<b>4.147.870</b>	<b>4.190.162</b>	<b>4.207.475</b>	<b>4.030.565</b>
<b>Renter m.v. ....</b>	<b>8.368</b>	<b>9.524</b>	<b>9.517</b>	<b>10.287</b>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED .....</b>	<b>-255.446</b>	<b>-198.480</b>	<b>-201.455</b>	<b>-249.696</b>
	Overskud	Overskud	Overskud	Overskud
<b>Anlægsudgifter</b> (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
Økonomiudvalget .....	62.909	106.223	45.648	52.478
Arbejdsmarkedsudvalget .....	0	0	0	0
Socialudvalget .....	178	1.261	344	468
Sundhedsudvalget .....	0	0	0	0
Børne- og Ungdomsudvalget .....	7.220	10.546	8.038	4.227
Kultur og Fritidsudvalget .....	2.944	3.503	3.343	3.491
Teknisk Udvalg .....	101.818	120.882	91.684	69.887
Plan- og Miljøudvalget .....	1.662	759	1.106	550
<b>I alt .....</b>	<b>176.729</b>	<b>243.175</b>	<b>150.163</b>	<b>131.101</b>
<b>A. RESULTAT -SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE .....</b>	<b>-78.716</b>	<b>44.695</b>	<b>-51.292</b>	<b>-118.595</b>
	Overskud	Underskud	Overskud	Overskud
<b>B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER .....</b>	<b>1.204</b>	<b>190</b>	<b>190</b>	<b>-947</b>
<b>C. RESULTAT I ALT (A + B) .....</b>	<b>-77.513</b>	<b>44.885</b>	<b>-51.102</b>	<b>-119.542</b>
	Overskud	Underskud	Overskud	Overskud

<i>Positive tal angiver udgift Negative tal angiver indtægt</i>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Korrigeret budget 2021</b>	<b>Oprindeligt budget 2021</b>	<b>Regnskab 2020</b>
<b>Likvid beholdning primo året</b>	<b>134.206</b> <small>Positiv beholdn</small>	<b>134.206</b> <small>Positiv beholdn</small>	<b>-158.393</b> <small>Negativ beholdn</small>	<b>9.880</b> <small>Positiv beholdn</small>
<b>TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER:</b>				
Årets resultat .....	-77.513	0	-51.102	-119.542
Optagne lån .....	-39.800	-102.751	-41.093	-25.000
Øvrige balanceforskydninger .....	0	0	0	-92.642
<b>I alt .....</b>	<b>-117.313</b>	<b>-102.751</b>	<b>-92.195</b>	<b>-237.184</b>
<b>ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER:</b>				
Årets resultat .....	0	44.885	0	0
Afdrag på lån (langfristet gæld) .....	82.692	84.835	78.541	115.251
Øvrige balanceforskydninger .....	3.708	11.818	10.692	0
<b>I alt .....</b>	<b>86.400</b>	<b>141.537</b>	<b>89.233</b>	<b>115.251</b>
<b>ÆNDRINGER AF LIKVIDE AKTIVER.....</b>	<b>30.913</b> <small>Opsparing</small>	<b>-38.786</b> <small>Forbrug</small>	<b>2.962</b> <small>Opsparing</small>	<b>121.933</b> <small>Opsparing</small>
<b>Likvid beholdning ultimo året før kursregulering</b>	<b>165.119</b>	<b>95.420</b>	<b>-155.431</b>	<b>131.814</b>
Kursregulering m.v. af likvide aktiver	-4.668			2.392
<b>Likvid beholdning ultimo året</b>	<b>160.451</b>	<b>95.420</b>	<b>-155.431</b>	<b>134.206</b>
	<small>Positiv beholdn</small>	<small>Positiv beholdn</small>	<small>Negativ beholdn</small>	<small>Positiv beholdn</small>

	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2021	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2020
<i>Positive tal angiver udgift</i> <i>Negative tal angiver indtægt</i>				
<b>FINANSIERINGSBEHOV:</b>				
<b>A. Driftsvirksomhed:</b>	<b>4.149.074</b>	<b>4.190.353</b>	<b>4.207.665</b>	<b>4.029.619</b>
Serviceudgifter .....	2.834.137	2.812.107	2.802.426	2.710.028
Aktivitetsbestemt medf. af sundhed.....	260.207	261.116	261.037	256.222
Driftsudgifter vedr. ældreboliger.....	4.893	7.014	6.990	5.994
Indtægter fra den centrale ref. ordning.....	-56.416	-44.619	-44.751	-26.258
Overførsler .....	1.103.139	1.152.622	1.173.209	1.081.951
Takstfinansieret .....	2.727	1.724	1.973	581
Ordninger for dagrenovation.....	388	388	549	1.101
Indbetaling til feriefonden, jf ny ferielov.....	0	0	6.232	0
<b>B. Anlægsvirksomhed:</b>	<b>176.729</b>	<b>243.175</b>	<b>150.163</b>	<b>131.101</b>
Bruttoanlægsudgifter .....	199.365	255.544	156.068	148.087
Anlægsindtægter .....	-8.744	-3.221	-3.218	-6.326
Salgsindtægt vedr. jord og bygninger .....	-13.892	-9.149	-2.687	-10.660
<b>C. Renter - netto .....</b>	<b>8.368</b>	<b>9.524</b>	<b>9.517</b>	<b>10.287</b>
<b>D. Balanceforskydninger:</b>	<b>3.708</b>	<b>11.818</b>	<b>10.692</b>	<b>-92.642</b>
Indskud i Landsbyggefonden .....	4.021	27.128	5.500	1.840
Frigivelse af deponerede beløb .....	-18.229	-13.987	-14.106	-45.112
Andre langfristede udlån og tilgodeh. ....	10.016	21.035	19.122	11.366
Øvrige balanceforskydninger .....	7.900	-22.359	176	-60.736
<b>E. Afdrag på lån .....</b>	<b>82.692</b>	<b>84.835</b>	<b>78.541</b>	<b>115.251</b>
<b>F. Generelle tilskud og udligning .....</b>	<b>-1.558.535</b>	<b>-1.545.890</b>	<b>-1.566.703</b>	<b>-1.439.291</b>
<b>FINANSIERINGSBEHOV I ALT</b>	<b>2.862.036</b>	<b>2.993.814</b>	<b>2.889.874</b>	<b>2.754.325</b>
<b>FINANSIERING:</b>				
1 Kommuneskat.....	-2.551.031	-2.551.031	-2.550.498	-2.547.535
2 Selskabsskatter .....	-37.159	-37.159	-37.159	-45.950
3 Dødsboskat.....	-459	-300	-300	-480
4 Forskerskat.....	-536	-536	-536	-1.438
5 Grundskyld .....	-259.883	-259.258	-259.258	-251.861
6 Dækningsafgifter .....	-4.080	-3.994	-3.994	-3.994
7 Lånoptagelse .....	-39.800	-102.751	-41.093	-25.000
8 Forbrug/opsparing af likvide midler .....	<b>30.913</b>	<b>-38.786</b>	<b>2.962</b>	<b>121.933</b>
(- = forbrug) (+ = opsparing)				
<b>FINANSIERING I ALT</b>	<b>-2.862.036</b>	<b>-2.993.814</b>	<b>-2.889.875</b>	<b>-2.754.325</b>
<b>BEHOLDNING PRIMO ÅRET</b>	<b>134.206</b>	<b>134.206</b>	<b>-158.393</b>	<b>9.880</b>
Årets forbrug/opsparing af likvide midler	30.913	-38.786	2.962	121.933
Kursregulering	-4.668			2.392
<b>BEHOLDNING ULTIMO ÅRET</b>	<b>160.451</b>	<b>95.420</b>	<b>-155.431</b>	<b>134.206</b>

Frederikshavn Kommune  
Regnskab 2021

Hovedoversigt  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Positive tal angiver udgifter Negative tal angiver indtægter	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2021	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2020
<b>A.</b>	<b>Driftsvirksomhed</b>				
	<b>Skattefinansieret drift</b>				
	Tværgående fælles puljer	0	19.564	0	0
	Pulje til reservation af servicerammen	0	0	27.000	0
	Økonomiudvalget	484.535	486.810	485.232	472.333
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.096.452	1.145.891	1.171.024	1.066.962
	Socialudvalget	950.433	948.884	944.358	937.689
	Sundhedsudvalget	420.403	424.205	418.459	407.455
	Børne- og Ungdomsudvalget	889.983	859.664	865.296	849.151
	Kultur og Fritidsudvalget	236.157	240.137	232.149	238.157
	Teknisk Udvalg	68.385	63.473	62.173	57.291
	Plan- og Miljøudvalget	0	0	0	0
	<b>Skattefinansieret i alt</b>	<b>4.146.347</b>	<b>4.188.629</b>	<b>4.205.692</b>	<b>4.029.038</b>
	<b>Takstfinansieret</b>				
	Tjenestemandspensioner (ØK udv)	1.524	1.534	1.783	1.527
	Renovation	1.204	190	190	-947
	<b>Takstfinansieret i alt</b>	<b>2.728</b>	<b>1.724</b>	<b>1.973</b>	<b>581</b>
<b>A.</b>	<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>4.149.075</b>	<b>4.190.353</b>	<b>4.207.665</b>	<b>4.029.619</b>
<b>B.</b>	<b>Anlægsvirksomhed</b>				
	<b>Skattefinansieret anlæg</b>				
	Økonomiudvalget	62.909	106.223	45.648	52.478
	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
	Socialudvalget	178	1.261	344	468
	Sundhedsudvalget	0	0	0	0
	Børne- og Ungdomsudvalget	7.220	10.546	8.038	4.227
	Kultur og Fritidsudvalget	2.944	3.503	3.343	3.491
	Teknisk Udvalg	101.818	120.882	91.684	69.887
	Plan- og Miljøudvalget	1.662	759	1.106	550
	<b>Skattefinansieret i alt</b>	<b>176.729</b>	<b>243.175</b>	<b>150.163</b>	<b>131.101</b>
	<b>Takstfinansieret</b>				
	Renovation	0	0	0	0
	<b>Takstfinansieret i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>176.729</b>	<b>243.175</b>	<b>150.163</b>	<b>131.101</b>
<b>C.</b>	<b>Renter</b>	8.368	9.524	9.517	10.287
<b>D.</b>	<b>Balanceforskydninger</b>				
	Forøgelse af likvide aktiver	30.913	0	2.962	121.933
	Øvrige balanceforskydninger	3.708	11.818	10.692	-92.642
<b>D.</b>	<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>34.620</b>	<b>11.818</b>	<b>13.654</b>	<b>29.291</b>
<b>E.</b>	<b>Afdrag på Lån</b>	82.692	84.835	78.541	115.251
	<b>Total ( A + B + C + D + E )</b>	<b>4.451.484</b>	<b>4.539.704</b>	<b>4.459.540</b>	<b>4.315.549</b>
<b>F.</b>	<b>Finansiering</b>				
	Forbrug af likvide midler	0	-38.786	0	0
	Tilskud og udligning	-1.558.535	-1.545.890	-1.566.703	-1.439.291
	Optagne lån	-39.800	-102.751	-41.093	-25.000
	Skatter	-2.853.148	-2.852.277	-2.851.744	-2.851.258
<b>F.</b>	<b>Finansiering i alt</b>	<b>-4.451.484</b>	<b>-4.539.704</b>	<b>-4.459.540</b>	<b>-4.315.549</b>

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Samlet resultat</b>		<b>5.345.536</b>	<b>-5.345.536</b>	<b>5.230.221</b>	<b>-5.230.221</b>	<b>78.571</b>	<b>-78.571</b>
<b>1</b>	<b>Drift</b>	<b>4.971.582</b>	<b>-495.918</b>	<b>4.923.601</b>	<b>-358.938</b>	<b>-2.143</b>	<b>-15.999</b>
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>108.445</b>	<b>-24.253</b>	<b>98.923</b>	<b>-21.667</b>	<b>4.170</b>	<b>65</b>
0022	Jordforsyning	563	-8	-159	0	10	
0025	Faste ejendomme	35.209	-16.507	33.938	-16.495	2.614	72
0028	Fritidsområder	10.706	0	11.070	-202	-37	-0
0032	Fritidsfaciliteter	33.265	-2.916	31.481	-4.970	2.222	-4
0038	Naturbeskyttelse	5.386	-1.226	3.526		-6	
0048	Vandløbsvæsen	3.219	-48	3.034		-32	
0052	Miljøbeskyttelse m.v.			0		-56	
0055	Diverse udgifter og indtægter	3.648	-3.545	-93	0	-492	-3
0058	Redningsberedskab	16.449	-2	16.126	0	-53	
<b>01</b>	<b>Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>77.898</b>	<b>-76.306</b>	<b>79.171</b>	<b>-78.432</b>	<b>-161</b>	
0122	Forsyningsvirksomheder			2.600	-2.600		
0138	Affaldshåndtering	77.898	-76.306	76.571	-75.832	-161	
<b>02</b>	<b>Transport og infrastruktur</b>	<b>106.334</b>	<b>-39.736</b>	<b>70.599</b>	<b>-8.840</b>	<b>1.530</b>	<b>-12</b>
0222	Fælles funktioner	50.797	-32.584	25.406	0	498	-5
0228	Kommunale veje	29.271	-88	18.646	-46	98	-0
0232	Kollektiv trafik	17.495		17.548		-2	
0235	Havne	8.771	-7.065	8.999	-8.795	936	-7
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>699.065</b>	<b>-52.797</b>	<b>683.525</b>	<b>-39.525</b>	<b>-3.580</b>	<b>-30</b>
0322	Folkeskolen m.m.	560.539	-39.877	546.047	-31.953	-2.013	-24
0330	Ungdomsuddannelser	28.520	-401	26.754		371	
0332	Folkebiblioteker	28.385	-861	27.538	-980	229	-0
0335	Kulturel virksomhed	42.426	-7.620	41.253	-3.610	-2.277	-3
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	39.195	-4.038	41.933	-2.982	109	-3
<b>04</b>	<b>Sundhedsområdet</b>	<b>359.232</b>	<b>-1.084</b>	<b>361.422</b>	<b>-741</b>	<b>4.716</b>	<b>-1</b>
0462	Sundhedsudgifter m.v.	359.232	-1.084	361.422	-741	4.716	-1
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</b>	<b>3.137.438</b>	<b>-264.355</b>	<b>3.142.407</b>	<b>-201.310</b>	<b>-16.485</b>	<b>-148</b>
0525	Dagtilbud til børn og unge	293.349	-67.170	281.628	-56.343	5.611	-45
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	230.381	-25.605	202.109	-13.543	-10.374	-11
0530	Tilbud til ældre	692.370	-66.631	650.650	-48.198	7.805	-38
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	510.725	-60.359	479.816	-46.294	-1.595	-37
0546	Tilbud til udlændinge	21.545	-7.375	23.944	-6.452	-11	7
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	439.638	-5.035	457.030	-4.045	-35.919	-3
0557	Kontante ydelser	547.927	-2.939	544.548	-2.289	15.084	-2
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	335.099	-21.825	391.155	-22.547	-1.136	-18
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	59.833	-6.820	92.675	-1.600	62	-1
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	6.571	-594	18.853	0	3.988	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>483.170</b>	<b>-37.386</b>	<b>487.554</b>	<b>-8.422</b>	<b>7.668</b>	<b>-15.873</b>
0642	Politisk organisation	12.309	-78	12.827		231	
0645	Administrativ organisation	408.710	-19.525	396.036	-7.699	29.033	-5.318
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	13.919	6	14.434	-24	550	-0
0652	Lønpujder m.v.	48.232	-17.789	64.256	-699	-22.146	-10.555
<b>2</b>	<b>Statsrefusion</b>	<b>1.274</b>	<b>-327.865</b>	<b>0</b>	<b>-356.999</b>		<b>830</b>
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>		<b>-20</b>				
0025	Faste ejendomme		-20				
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>		<b>-1.151</b>		<b>-1.601</b>		<b>4</b>
0335	Kulturel virksomhed		-1.151		-1.601		4
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</b>	<b>1.274</b>	<b>-326.693</b>	<b>0</b>	<b>-355.397</b>		<b>825</b>
0522	Central refusionsordning	1.274	-57.690	0	-44.751		132
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov		-687		-4.113		12
0538	Tilbud til voksne med særlige behov		-7.035		-4.596		-208
0546	Tilbud til udlændinge		-6.438		-9.466		27
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg		-8.470	0	-7.321		22
0557	Kontante ydelser		-115.025	0	-107.570		313
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger		-121.420		-154.694		457
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger		-9.928		-22.887		71

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>3 Anlæg</b>	<b>199.365</b>	<b>-22.636</b>	<b>156.068</b>	<b>-5.905</b>	<b>99.476</b>	<b>-6.465</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>26.765</b>	<b>-20.673</b>	<b>34.717</b>	<b>-5.905</b>	<b>12.551</b>	<b>-6.465</b>
0022 Jordforsyning	11.898	-20.122	1.224	-4.127	7.036	-6.463
0025 Faste ejendomme	6.486		27.805	-1.778	5.879	-1
0028 Fritidsområder	657				2	
0032 Fritidsfaciliteter	6.359		5.688		754	
0038 Naturbeskyttelse	119	-552	0		-1.751	
0048 Vandløbsvæsen	590				-4	
0055 Diverse udgifter og indtægter	636				636	
0058 Redningsberedskab	20					
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>105.124</b>	<b>-76</b>	<b>90.897</b>		<b>43.862</b>	
0222 Fælles funktioner	1.258				5.747	
0228 Kommunale veje	48.350	-41	53.862		11.951	
0235 Havne	55.516	-35	37.035		26.163	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>26.144</b>		<b>14.127</b>		<b>3.678</b>	
0322 Folkeskolen m.m.	21.855		13.123		3.682	
0332 Folkebiblioteker	1.333					
0335 Kulturel virksomhed	2.956		1.004		-4	
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>-101</b>				<b>499</b>	
0462 Sundhedsudgifter m.v.	-101				499	
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>31.829</b>		<b>4.076</b>		<b>30.953</b>	
0525 Dagtilbud til børn og unge	30.861		3.732		26.937	
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	81				517	
0530 Tilbud til ældre	584		344		3.500	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	302					
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>	<b>9.603</b>	<b>-1.886</b>	<b>12.251</b>		<b>7.933</b>	
0642 Politisk organisation			495		-0	
0645 Administrativ organisation	8.835	-1.886	2.622		1.697	
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	769		9.134		6.236	
<b>4 Renter</b>	<b>15.636</b>	<b>-7.267</b>	<b>14.789</b>	<b>-5.272</b>	<b>7</b>	
<b>07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	<b>15.636</b>	<b>-7.267</b>	<b>14.789</b>	<b>-5.272</b>	<b>7</b>	
0722 Renter af likvide aktiver	54	-217		-201		
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-388		-350		
0732 Renter af langfristede tilgodehavender		-85		-321		
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		-13	-10			
0751 Renter af kortfristet gæld til staten	1					
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	222		500			
0755 Renter af langfristet gæld	14.551		14.049		7	
0758 Kurstab og kursgevinster	808	-6.565	250	-4.400		
<b>5 Balanceforskydninger</b>	<b>18.167</b>	<b>16.454</b>	<b>13.884</b>	<b>-230</b>	<b>-40.623</b>	<b>0</b>
<b>08 Balanceforskydninger</b>	<b>18.167</b>	<b>16.454</b>	<b>13.884</b>	<b>-230</b>	<b>-40.623</b>	<b>0</b>
0822 Forskydninger i likvide aktiver	30.913		2.962		-41.749	
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	11.590					
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	8.199	8.435				
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-26.987		10.922		1.126	
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	-29					
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	123					
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		-55				
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten		150		-230		
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-5.643	7.924		0		0
<b>6 Afdrag på lån og leasing</b>	<b>82.692</b>		<b>78.541</b>		<b>6.294</b>	
<b>08 Balanceforskydninger</b>	<b>82.692</b>		<b>78.541</b>		<b>6.294</b>	
0855 Forskydninger i langfristet gæld	82.692		78.541		6.294	
<b>7 Finansiering</b>	<b>56.821</b>	<b>-4.508.304</b>	<b>43.338</b>	<b>-4.502.878</b>	<b>15.559</b>	<b>-56.936</b>
<b>07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	<b>56.821</b>	<b>-4.468.504</b>	<b>43.338</b>	<b>-4.461.785</b>	<b>15.559</b>	<b>4.721</b>
0762 Tilskud og udligning	49.872	-1.608.360	33.784	-1.600.512	16.092	4.721
0765 Refusion af købsmoms	-47		25			
0768 Skatter	6.996	-2.860.144	9.529	-2.861.273	-533	
<b>08 Balanceforskydninger</b>		<b>-39.800</b>		<b>-41.093</b>		<b>-61.658</b>
0855 Forskydninger i langfristet gæld		-39.800		-41.093		-61.658



# Økonomiudvalget

## Regnskab 2021



EMN-2022-00375  
DOK ID: 6580026  
Redigeret senest: 24.03.2022  
Udvalgmøde: 20.04.2022

1. Indledning .....	3
2. Skema i hovedtal .....	5
3. Bemærkninger – Kommunaldirektørens område .....	7
4. Bemærkninger – Børne-, Ungdoms- og Arbejdsmarkedsdirektørens område .....	11
5. Bemærkninger – Social- og Sundhedsdirektørens område .....	14
6. Bemærkninger – Teknik- og Kulturdirektørens område .....	17
7. Anlæg .....	21
8. Køb og Salg af Jord og Ejendomme .....	26

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindreforbrug, jfr. bilag om overførsler på driftsområdet.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om regnskabsresultatet.
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2021.

Centre og afdelinger under Økonomiudvalget har udarbejdet årsberetninger for de enkelte omkostningssteder. Direktionens vurdering af regnskabet skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

Økonomiudvalgets korrigerede budget 2021 ekskl. bankbøger var på 487,3 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2021 inkl. COVID-19 relaterede udgifter viser et forbrug på 486,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. eller 0,3 % af budgetrammen. Hertil kommer bankbog fra tidligere år, hvor der henstod et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

I henhold til anbefalingerne i årsberetningerne kan regnskabsresultatet for 2021, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets drift (mindreforbrug)	1,3 mio. kr.
Bankbog 2020 (akkumuleret tilgodehavende)	1,0 mio. kr.
Resultat (mindreforbrug)	2,3 mio. kr.
*Korrektion for COVID-19 relaterede udgifter	5,8 mio. kr.
Regnskabsresultat (mindreforbrug)	8,1 mio. kr.

*\* De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.*

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i centrenes beregninger.

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 106,2 mio. kr., mens regnskabsresultatet viser et forbrug på 62,9 mio. kr. Dermed kan opgøres et mindreforbrug på 43,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede anlægsbudget. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindreforbrug på 42,8 mio. kr. til 2022.

### Direktionens vurdering af regnskabet

De seneste års COVID-19 pandemi, og de udfordringer, som har fulgt deraf, har haft indflydelse på overførslerne og bankbøgerne. Det er Direktionens vurdering, at disse ikke længere udgør et retvisende resultat af, hvad en "almindelig" kommunal drift, uden COVID-19 relaterede udgifter, ville have resulteret i. Det er ydermere forventningen, at COVID-19 pandemiens fremadrettede indvirkning på kommunens økonomiske aktivitet og for produktionen af serviceydelserne, formindskes.

Alt i alt taler den nuværende situation således for, at der iværksættes tiltag, som retter op på situationen vedrørende overførsler og bankbøger.

Direktionen indstiller derfor, at der afviges fra "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering", således at overførslerne fra 2021 til 2022 nulstilles. Dermed overføres der hverken mer- eller mindreforbrug fra 2021 til 2022. Dog med følgende undtagelser:

- Beløb, som er disponeret til forbrug i 2022 – dvs. midler, som for eksempel på grund af COVID-19, ikke har kunne afholdes i 2021, men som skal afholdes i 2022.
- Beløb, som er finansieret med eksterne midler

- Mer- og mindreforbrug for selvejende institutioner

Den samlede overførsel i henhold til Direktionens indstilling for Økonomiudvalget udgør et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., heraf 0,2 mio. kr. overført til forbrug vedrørende ekstern finansiering og 0,5 mio. kr. overført til budget 2022 vedrørende aktiviteter, som pga. COVID-19 ikke har kunnet gennemføres i 2021. Et mindreforbrug på 9,4 mio. kr. indstilles til dækning af kommunens samlede COVID-19 relaterede udgifter. Det resterende mindreforbrug på 5,8 mio. kr. overføres ikke.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Kommunaldirektøren	140.908	142.768	-1.860	19	-1.879
Børne-, Ungdoms- og Arbejdsmarkedsdirektøren	170.522	172.295	-1.773	1.593	-3.366
Social- og Sundhedsdirektøren	63.863	66.302	-2.439	196	-2.636
Teknik- og Kulturdirektøren	110.765	105.981	4.784	3.997	787
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>486.058</b>	<b>487.346</b>	<b>-1.288</b>	<b>5.806</b>	<b>-7.094</b>
Bankbøger	0	998	-998	0	-998

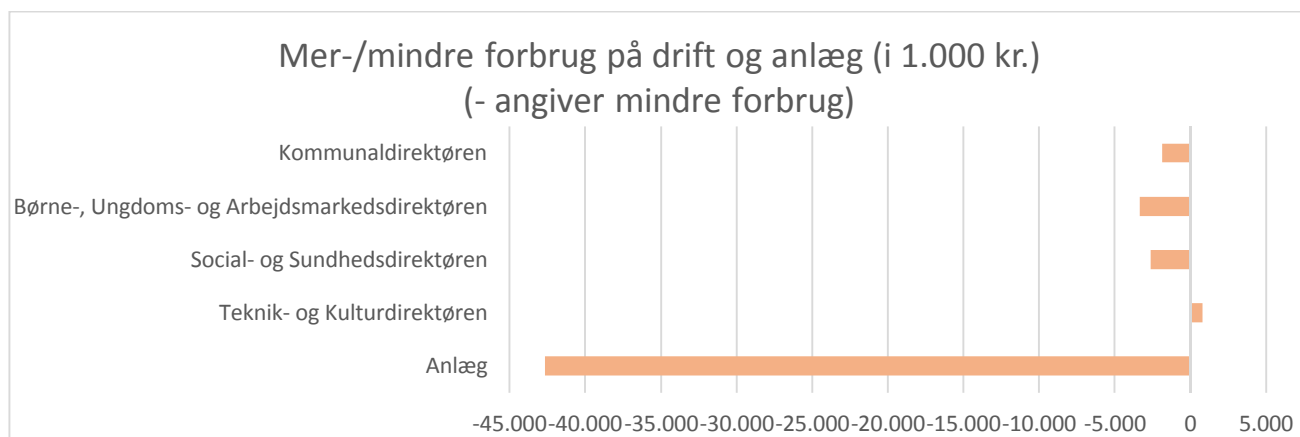
<b>Økonomiudvalgets område inkl. bankbøger</b>	<b>486.058</b>	<b>488.344</b>	<b>-2.286</b>	<b>5.806</b>	<b>-8.092</b>
--	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------

**ØKD-REGLERNE**

Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	412.761	422.893	-10.132	5.806	-15.937
Udenfor ØKD-reglerne	73.297	65.451	7.846	0	7.845
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>486.058</b>	<b>488.344</b>	<b>-2.286</b>	<b>5.806</b>	<b>-8.092</b>

**ANLÆG**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Anlæg</b>	<b>62.909</b>	<b>106.223</b>	<b>-43.314</b>	<b>0</b>	<b>-43.314</b>



Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Drift af ældreboliger	1.917	2.500	-583	0	-583
Ordninger for dagrenovation	388	388	0	0	0
Tjenestemandspensioner	29.838	31.790	-1.952	0	-1.952
Barselsudligningsordning	16.327	13.129	3.198	0	3.198
Forsikringer	22.744	16.208	6.537	0	6.537
Valg	2.083	1.438	645	0	645
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>73.297</b>	<b>65.451</b>	<b>7.846</b>	<b>0</b>	<b>7.845</b>

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Direktørens område	24	398	-374	0	-374
Udvikling og Erhverv	24.296	25.695	-1.399	0	-1.399
Center for Økonomi og Personale	116.588	116.675	-87	19	-106
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>140.908</b>	<b>142.768</b>	<b>-1.860</b>	<b>19</b>	<b>-1.879</b>

Budgetrammen for 2021 var på 142,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter	-1,9 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,9 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt	-2,8 mio. kr.

### Direktørens område

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Området havde i 2021 et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Området dækker udgifter til DirektørMED samt øvrige fælles udgifter for hele direktørområdet. Resultatet skyldes mindreforbrug på området.

Det indstilles, at der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til drift i 2022 samt et tilgodehavende på 0,3 mio. kr. på bankbog. Der er udlignet på området med i alt 0,02 mio. kr. med øvrige områder på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommunen.

#### COVID-19 relaterede udgifter:

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på Direktørens administrative budgetområde.

### Udvikling og Erhverv

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Udvikling og Erhverv inkl. Energibyen havde i 2021 et samlet mindreforbrug på drift på 1,4 mio. kr. Resultatet skyldes primært mindreforbrug på de administrative konti grundet vakanceperioder samt mindreforbrug på turismeområdet grundet aktiviteter, der ikke blev iværksat eller blev mindre end forventet.

Det indstilles, at der overføres et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til drift i 2022 i Udvikling og Erhverv og Energibyen, heraf 0,1 mio. kr. vedrørende ekstern finansiering samt et tilgodehavende på 0,3 mio. kr. på bankbog. Der er udlignet på området med i alt 1,1 mio. kr. med øvrige områder på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommunen.

#### COVID-19 relaterede udgifter:

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Udvikling og Erhverv samt Energibyen arbejder primært projektbaseret og har i 2021 drevet og været involveret i en række aktiviteter, bl.a. følgende:

Interreg projektet SETS om elektrificering af skandinaviske havne inkl. Skagen og Frederikshavn Havn. Projektet er grundet Corona blevet forlænget med 6 måneder til ultimo september 2022.

I regi af SETS II-projektet, og efter ønske fra Skagen Havn, har Energibyen leveret ”Vejledning til Etablering af ISO-14001 Environment Management system”.

Energibyen repræsenterer fortsat Frederikshavn Kommune i KL's Klimapolitiske netværk, KL's DK2020-arbejdsgruppe samt KTC's Klimagruppe.

Som pilotkommune fik Frederikshavn verificeret sin Paris-aftale-kompatible DK2020-klimaplan i slutningen af marts 2021. Arbejdet med organisering og forankring af aktører med henblik på implementering af Klimaplanens reduktionstiltag er påbegyndt.

En udløber af DK2020 projektet med udarbejdelse af en kommunal DK2020-klimaplan efter Parisaftalens målsætning er, at samtlige kommuner i Region Nordjylland skal have udarbejdet en sådan klimaplan. Der er nedsat en tværkommunal supportgruppe i regi af BRN ved navn BRN-DK2020 sekretariat, hvor Energibyen stiller en mand til rådighed to dage om ugen.

Sammen med 20 andre DK2020-klima pilotkommuner er Frederikshavn kommunes med i Klimaalliancen om implementering af kommunens godkendte Klimaplan. Klimaalliancen er et forum, hvor de 20 DK2020-kommuner, sammen med KL, Concito og Realdania arbejder på at holde momentum i kommunernes Klimaplaner.

Energibyen deltager i en følgegruppe med ovenstående aktører om at udvikle et monitoreringsværktøj til årlig indberetning af kommunernes klimaindsatser og udarbejdelse af sektordeklarationer på nationalt niveau.

Energibyen deltager i en nyetableret regional elstander-arbejdsgruppe, med henblik på at koordinere de nordjyske kommuners indsats for planlægning og udrulning af ladestandere til elbiler i Nordjylland. Arbejdsgruppen er forankret hos BRN.

Energibyen indgår i projektet Green Hub Denmark fra august 2020 – juni 2021, som har fået en projektbevilling fra BRN. Her er fokus på demonstration, etablering af testsites og tiltrækning af virksomheder.

## **Center for Økonomi og Personale**

### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

#### *Økonomiafdelingen*

Økonomiafdelingen havde i 2021 et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på de administrative konti, hvilket skyldes vakancer, der afventer besættelse i forbindelse med etablering af ny struktur på økonomiområdet.

Diverse tværgående opgaver dækker hovedsageligt fælles funktioner (f.eks. betalinger til PBS, revision, seddel- og mønsthåndtering, kontingent til KL og fælles udgifter), boligforanstaltninger (byfornyelse, driftssikring af boligbyggeri samt ydelsesstøtte til private ældreboliger) samt Direktionens initiativpulje. Området viste i 2021 et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes at Direktionens initiativpulje ikke blev brugt og et modtaget støttebeløb fra Ørnevejens skole – i alt 1,1 mio. kr. – samt et mindreforbrug på området for boligforanstaltninger på 0,6 mio. kr.

Det indstilles, at der overføres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til drift i 2022 i Økonomiafdelingen og Diverse Tværgående Opgaver samt et tilgodehavende på 0,3 mio. kr. på bankbog. Der er udlignet på området med i alt 2,1 mio. kr. med øvrige områder på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommunen.

Forsikringsområdet viste i 2021 et merforbrug på 6,5 mio. kr. Merforbruget skyldes særligt arbejdsskadeområdet, som finansieres via selvforsikring. Der blev foretaget mange afgørelser af sager i 2021, hvor der blev afholdt 11,2 mio. kr. i erstatningsudgifter på arbejdsskadeområdet. En stor del af erstatningsudgifterne var kapitaliseringer (udbetaling af erstatning til skadelidte som engangsbeløb, i stedet for løbende udbetaling over en årrække).



Ifølge Arbejdsskadeloven skal sager med et endeligt tab af erhvervsevne (EET) på til og med 45% altid afgøres med en skattefri engangsstatning. Når et endeligt tab af erhvervsevne bliver fastsat til (EET) på 50% og derover, bliver erstatningsbeløbet fastsat til månedlige skattepligtige erstatningsbeløb, som skadelidte skal have udbetalt indtil folkepensionsalderen. Dog har skadelidte i disse situationer mulighed for at anmode Arbejdsmarkedets Erhvervssikring om at få op til og med erhvervsevnetab (EET) på 50% kapitaliseret som et skattefrit engangsbeløb, hvilket langt de fleste skadelidte vælger at gøre brug af.

#### *HR, Løn og Personale*

Løn og Personaleafdelingen havde i 2021 et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på de administrative konti, hvilket primært skyldes mindreforbrug på øvrig drift.

På fælles puljer er der i alt et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., hvilket skyldes følgende:

- Administrative elever: Mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes barselsrefusioner og elev som er fratrukket før tid.
- Forbedret arbejdsmiljø: Mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes aflyste initiativer i forbindelse med forebyggelse af sygefravær samt andre aflyste arrangementer og kurser grundet de svære betingelser i forbindelse med COVID-19.
- AKUT-midler: Mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes, at initiativer til afholdelse af ekstra arrangementer ikke har været muligt grundet COVID-19.
- Tillidsmænd: Merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes flere ansøgninger end budgettet.
- Kommunale fleks- og skånejobs: Mindreforbrug på 0,9 mio. kr., da flere ansatte i fleksjob er gået på efterløn/pension.
- Praktikplads AUB: Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Praktikplads-AUB (Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag): Bonus er modtaget, da kommunen har ansat flere elever, end den aktuelle kvote. Regeringen og arbejdsmarkedets parter har i august 2016 indgået en aftale, der belønner arbejdsgivere, som uddanner elever fra erhvervsuddannelserne. Arbejdsgivere, der ikke bidrager tilstrækkeligt til at uddanne elever, skal betale et ekstra bidrag til Praktikplads-AUB. Beregningen foretages i forhold til den enkelte kommune, samt i forhold til alle kommuner under ét. Såfremt andre kommuner uddanner flere elever end deres kvote, så belønnes de med en bonus, denne bonus finansieres af de kommuner som uddanner færrest elever og derved modtager de en bod. Bodden vil også kunne modtages selvom kommunen har opfyldt sin egen kvote.
- Plads til flere: Mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som skyldes at der ikke er ansat det forventede antal medarbejdere pga. COVID-19.
- Lyst til ledelse: Mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes at nogle udgifter først falder i 2022.
- Barselsudligningsordningen: Merforbrug på 3,2 mio. kr., som skyldes stigende antal barsler.
- Tjenestemandspensioner: Mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes regulering af for meget indbetalt genforsikring til Sampension samt generelt mindreforbrug end forventet på kommunale tjenestemænd.

Mindreforbruget i Løn- og Personaleafdelingen på 0,6 mio. kr. indstilles anvendt til udligning af merforbrug på øvrige centre på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommunen med 0,5 mio. kr. og 0,1 mio. kr. til overførsel til nye initiativer i Løn- og Personaleafdelingen.

Mindreforbruget på "Forbedret arbejdsmiljø" på 0,5 mio. kr. indstilles 0,1 mio. kr. til overførsel til forebyggelse og støtteforanstaltninger og det resterende beløb indstilles anvendt til udligning af merforbrug på øvrige centre på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommunen.

Mindreforbruget vedr. AKUT ønskes overført, da budgettet består af organisationsmidler og opgøres for hver overenskomstperiode.

Mindreforbruget på "Lyst til ledelse" på 0,2 mio. kr. indstilles overført, da projektet kører videre i 2022. Mindreforbrug vedrørende "Administrative elever" på 0,7 mio. kr., "kommunale fleks- og skånejobs" på 0,9 mio. kr., "Praktikplads-AUB" på 0,3 mio. samt "Plads til flere" på 1,8 mio. kr. indstilles anvendt til udligning af merforbrug på "Tillidsmænd" og "Administrationsbidrag feriekonto" og dernæst øvrige centre på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommune.

Barselsudligningsordningen samt området for tjenestemandspensioner med et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr. finansieres af kassen i henhold til "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering".

#### **COVID-19 relaterede udgifter:**

##### *Økonomiafdelingen*

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

##### *HR, Løn og Personale*

Der var COVID-19 relaterede udgifter i 2021 på 18.789 kr.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

##### *Økonomiafdelingen*

Budgettets forudsætninger er overholdt på Økonomiafdelingens administrative budgetområde. Det gælder også for de fælles kommunale udgifter, som Økonomiafdelingen har budgetansvaret for – PBS, revision, seddel- og mønthåndtering, kontingent til KL, fælles udgifter samt udgifter til finansiering af boligforanstaltninger.

Økonomiafdelingen er i en proces, hvor der samtidig med at de generelle sparekrav skal opfyldes, sker udskiftninger i medarbejderskaren i forbindelse med naturlig aldersbetinget afgang.

På grund af COVID-19 har økonomiafdelingens medarbejdere i store dele af 2021 arbejdet hjemmefra. Der er blevet ydet en stor indsats fra alle medarbejdere, således at opgaverne er blevet løst på trods af de vanskeligere arbejdsvilkår.

##### *HR, Løn og Personale*

Budgettets forudsætninger er overholdt på Løn- og Personaleafdelingens administrative budgetområde. Det gælder også for de fælles puljer, som Løn- og Personaleafdelingen har budgetansvaret for.

Flere forskellige aktiviteter i forhold til sygefraværshåndtering er gennemført og er fortsat et indsatsområde i 2021. Der har været arbejdet med forskellige indsatsområder, som er besluttet af MED-Hovedudvalget. Her kan bl.a. nævnes øget fokus på risikovurdering i forhold til bl.a. arbejdsskader m.m.

Afdelingen arbejder kontinuerligt med en øget fokus på digitalisering og anskaffelse af nye/ændrede fagsystemer. Arbejde med implementeringen af ELA (elektronisk lønadministration) fortsætter i 2022, det samme gør implementering og administration af ny ferieaftale, som også forventes at give et større ressourcetræk i afdelingen fremadrettet.

Afdelingen arbejder kontinuerligt med ydelser i forhold til at vejlede og understøtte organisationen med det generelle arbejdsmiljøarbejde, herunder procesbistand i forhold til løn og personalesager. Derudover er der brugt ressourcer på mange andre personale- og arbejdsmiljøopgaver til gavn for den samlede organisation.

COVID-19 pandemien har også i 2021 haft stor indflydelse på afviklingen, hvor nye og anderledes platforme er blevet benyttet, så afløsninger/udsættelser har kunnet minimeres. Hovedparten af de planlagte mål er gennemført og de vedtagne budgetreduktioner for 2021 er opnået.

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Direktørens område	2	83	-81	0	-81
Jobcenter Frederikshavn	68.544	70.593	-2.049	1.593	-3.642
Center for Dagtilbud	2.993	3.382	-389	0	-389
Center for Skole	2.072	2.171	-99	0	-99
Center for Familie	27.607	27.485	122	0	122
IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi	69.304	68.581	724	0	724
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>170.522</b>	<b>172.295</b>	<b>-1.773</b>	<b>1.593</b>	<b>-3.366</b>

Budgetrammen for 2021 var på 172,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter	-3,4 mio. kr.
Bankbog (gæld)	0,2 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt	-3,2 mio. kr.

### Direktørens område

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Området havde i 2021 et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Området dækker udgifter til DirektørMED samt øvrige fælles udgifter for hele direktørområdet. Resultatet skyldes mindreforbrug på området.

Det indstilles, at der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til drift i 2022.

#### COVID-19 relaterede udgifter:

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på Direktørens administrative budgetområde.

### Jobcenter Frederikshavn

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Jobcenter Frederikshavn (herefter benævnt Jobcentret) havde i 2021 et mindreforbrug på drift på 2,0 mio. kr. Der var merudgifter i forbindelse med COVID-19 på i alt 1,6 mio. kr. Samlet viste Jobcentret et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. til overførsel ifølge bestemmelserne i regelsættet for Økonomisk Decentralisering.

Det samlede forbrug for 2021 udgjorde 68,5 mio.kr. Af forbruget udgjorde lønninger 59,9 mio. kr., lægeerklæringer 5,2 mio. kr. og tilskudsprojekter og øvrig drift 3,4 mio. kr. Regnskab 2021 viste på lønområdet et mindreforbrug på 2,3 mio.kr., som skyldes overførsel fra 2020 samt indtægter fra eksterne projekter.

Området for lægeerklæringer viste et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Frederikshavn Kommune indhenter lægeerklæringer, når der reelt er behov for erklæringen i borgersager. I forlængelse af COVID-19 har der været en stigning i antallet af sygedagpengesager. Indsatsen for sygedagpengemodtagere har derudover i perioder været suspenderet. Konsekvensen af det har været flere længerevarende sygedagpengesager. Det har øget jobcentrets behov for at indhente flere lægeerklæringer end forventet ved årets start. Budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 viste balance mellem budget og forventet forbrug.

Området for øvrig drift viste et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. Dette skyldes ekstra udgifter til indkøb af licenser og abonnementer.

Det indstilles, at der overføres et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til drift i 2022 samt et tilgodehavende på bankbog på 1,8 mio. kr. Der er udlignet på området med 1,3 mio. kr. med øvrige områder på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommunen.

#### **COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var i 2021 udgifter i forbindelse med COVID-19 til opnormeringer i Jobcentret på 1,2 mio. kr. samt flere udgifter til lægeerklæringer på 0,4 mio. kr. som primært skyldes en stigning i antallet af sygedagpengemodtagere og jobafklaringsforløb. I alt en COVID-19 relateret udgift på 1,6 mio. kr.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Jobcentrets overførsel af midler direkte på drift fra 2020 til 2021 skulle forventeligt finansiere et øget lønforbrug til personale som følge af en høj ledighed i antallet af ydelsesmodtagere ved årets start. I løbet af året blev der iværksat digitale samtaler med borgere ligesom der blev effektueret et fald i ledigheden i antallet af ydelsesmodtagere, dog med en svag stigning i ledigheden i slutningen af året. Effekten af disse faktorer gjorde, at den forventelige udgift på lønforbruget faldt mere end forventningen ved årets start. Dog har der været et netto merforbrug i forhold til det oprindelige budget, idet området ikke er normaliseret i forhold til tidligere år, herunder at indtægter fra projektmidler har været faldende i de sidste par år.

Jobcenteret har ultimo 2021 iværksat ny organisering og strukturering i centret. Organiseringen har resulteret i en smallere ledelsesstruktur med integrering af en afdeling i centrets øvrige afdelinger.

### **Center for Dagtilbud og Skole**

#### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Resultatet skyldes, at budgettet til Dagtilbud er tilført 0,3 mio. kr. i Lov- og Cirkulæremidler i 2021. Midlerne er ikke forbrugt pga. af COVID-19, og ønskes overført til 2022, da Center for Dagtilbud har en større opgave med styrket tilsyn, der har måttet skubbes til 2022. Det øvrige mindreforbrug skyldes, at der er en medarbejder i Center for Dagtilbud, der har været på nedsat tid i 3 måneder og at der er kommet barselsrefusion ind på en anden medarbejder. Der har derudover også været færre mødeaktiviteter i 2021.

Administrationen bliver delt fra 1. januar 2022, så der bliver en administration for Center for Skole, Klub og Ungdomsskole og en for Dagtilbud. Det indstilles, at der overføres 0,3 mio. kr. til Center for Dagtilbud (Lov- og Cirkulæremidler). Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. fordeles mellem Center for Skole, Klub og Ungdomsskole og Center for Dagtilbud.

#### **COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Dagtilbud og Skole, Klub og Ungdomsskoles administration understøtter driften i Center for Dagtilbud og Center for Skole, Klub og Ungdomsskole. Opgaverne er overordnet styret af de dagsordner udvalgene sætter samt de lovmæssige rammer på områderne.

### **Center for Familie**

#### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Center for Familie havde i 2021 en budgetramme på 27,5 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter udgjorde 27,6 mio. kr. Årets drift eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter viste et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes vikarhjælp til børnefaglige undersøgelser.

Bankbogen vedrørende tidligere år viser et tilgodehavende på 0,2 mio. kr. Samlet set viser årets drift et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. inklusiv bankbogen.

Det indstilles, at der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til drift i 2022.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19-relaterede udgifter i 2021.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Center for Familie har i 2021 videreført projektet Myndighed med Momentum – øge kvaliteten i det socialfaglige arbejde ved bl.a. hjælp til tilpasninger af interne retningslinjer samt fokus på kontinuerlig gennemgang af sager efter anbefalinger udarbejdet af KL og Socialstyrelsen.

Fagsystemet DUBO understøttes af en medarbejder, der løbende sikrer datadisciplin, ledelsesinformation og overblik til alle rådgivere vedrørende frister mv.

Der er stadig stor fokus på økonomistyring. Der er tæt samarbejde mellem den decentrale økonomifunktion i Center for Familie og den centrale økonomifunktion. Der afholdes månedlige opfølgingsmøder, hvor redskaber kvalitetssikres og prognoseværktøj udvikles.

**IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Der var i 2021 et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt afledte ekstraomkostninger på Kombits monopolbrud.

Det indstilles, at der overføres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til drift i 2022. Der er udlignet på området med 1,3 mio. kr. med øvrige områder på Økonomiudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19-relaterede udgifter på området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

2021 har også været præget af COVID-19. På trods af, at op mod 90 % af personalet har arbejdet hjemmefra i store dele af 2021, har det været opretholdt en stabil drift igennem året.

Der er i løbet af 2021 arbejdet med en række projekter. Udvalgte projekter vil blive nævnt i det følgende.

Kombits monopolbrud var en stor opgave i 2021. De såkaldte støttesystemer er godt i brug, og der arbejdes kontinuerligt på at skabe sammenhæng mellem støttesystemer og lokale IT-systemer. Denne opgave fortsætter de kommende år. Sammenhænge der vil medvirke til mere valide data. I 2021 er indført KY (Ydelse/kontanthjælp) og i 2022 skal indføres et nyt pensionssystem. Resten af 2022 udfases nogle af de gamle systemer, bl.a. KMD-sag – herefter begynder gevinsterne af monopolbruddet fra 2023 og frem at blive høstet.

Der arbejdes løbende med at genbruge data fra de såkaldte støttesystemer bl.a. er et par interne støttesystemer og andre fagsystemer. Det drejer sig hovedsageligt om brugeradministration og håndtering af organisationsdata.

På 0-6 års området blev mange fysiske workshops med hands on på teknologierne sammen med børnene, af gode grunde udskudt. Der har i stedet været fokus på hvordan online webinarer og kommunikation via det digitale, kan understøtte den pædagogiske praksis og vedligeholde fællesskaber, både for personale, ledelse og børnene.

I 2021 var AULA i brug på både dagtilbuds- og skoleområdet og der arbejdes fremad på ibrugtagning af nye funktioner i AULA der øger mulighederne i AULA.

Næste Generation Digital Post skulle have været indført i 2021, men er udsat til marts 2022.

I foråret 2021 blev der gennemført et virtuelt kompetenceudviklingsforløb for 20 ledere og medarbejdere: Ledelse i digitalisering. Erfaringerne derfra danner udgangspunkt for mere konkrete eksperimenter med at arbejde på nye måder og benytte ny teknologi.

Der blev i 2021 gennemført udbud på telefonomstilling og callcentre. Et nyt system indføres i 1. kvartal 2022. Efterfølgende skiftes telefonisystemet Skype for Business ud med Teams til almindelig telefoni.

Endelig har centeret arbejdet på en række infrastruktur- og IT-arkitekturprojekter, der udgør fundamentet for mange af de øvrige opgaver og projekter som centret løser. De gælder bl.a. løbende vedligehold og udbygning af netværket og serverinfrastruktur, omlægning af intern IT-drift til drift i "skyen" m.v. Hertil kommer support af de mange tusinde brugere og vedligehold og udskiftning af mange tusinde stykker udstyr.

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Direktørens område (inkl. Ældreråd/Handicapråd)	338	917	-579	0	-579
Center for Social- og Sundhedsområde	25.075	25.277	-202	105	-307
Center for Sundhed og Pleje	2.716	2.725	-9	0	-9
Center for Handicap og Psykiatri	4.178	4.321	-142	0	-142
Kommunalbestyrelsen (Råd og Nævn)	12.781	13.216	-435	92	-527
Direktionen	10.888	11.537	-648	0	-648
Ledelsessekretariatet	7.886	8.310	-424	0	-424
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>63.863</b>	<b>66.302</b>	<b>-2.439</b>	<b>196</b>	<b>-2.636</b>

Budgetrammen for 2021 var på 66,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter	-2,6 mio. kr.
Bankbog (gæld)	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt	-2,6 mio. kr.

**Direktørens område, Center for Social- og Sundhedsområde, Center for Sundhed og Pleje, Center for Handicap og Psykiatri**  
**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Budgetrammen på Direktørens område samt centre på Social- og Sundhedsdirektørens område var for 2021 i alt 33,2 mio. kr. Regnskabsresultatet ekskl. COVID-19 relaterede udgifter udgjorde 32,2 mio. kr. Årets drift eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter udviste dermed et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Resultatet fordelte sig således:

Direktørens område	Mindreforbrug	- 0,3 mio. kr.
Handicap og Psykiatri	Mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Sundhed og Pleje	Mindreforbrug	- 0,0 mio. kr.
Social- og Sundhedsområdet – myndighed	Mindreforbrug	- 0,2 mio. kr.
Social- og Sundhedsområdet øvrig adm.	Mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Ældrerådet	Mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Handicaprådet	Mindreforbrug	- 0,2 mio. kr.
I alt	Mindreforbrug	- 1,0 mio. kr.

I henhold til Direktionens retningslinjer for overførsel indstilles der overført et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2022. Overførslerne fordeler sig således:

Direktørens område	- 0,1 mio. kr.
Handicap og Psykiatri	- 0,1 mio. kr.
Sundhed og Pleje	- 0,1 mio. kr.
Social- og Sundhedsområdet - myndighed	- 0,1 mio. kr.
Social- og Sundhedsområdet - øvrig adm.	- 0,1 mio. kr.
Ældreråd	- 0,1 mio. kr.
I alt overføres	- 0,6 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug (0,4 mio. kr.) er udlignet med øvrige områder på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommunen.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Center for Social- og Sundhedsområdet har haft COVID-19 relaterede udgifter på 0,1 mio. kr. I forbindelse med COVID-19 vaccination af især ældre og sårbare, har centret haft et stort merarbejde omkring koordinering med pårørende, kørselskontoret m.fl. Denne opgave har medført merarbejde både aften og weekend for en lang række medarbejdere.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne**

Den væsentligste udgift på området udgør lønninger til det administrative personale – herunder visitatorer, sagsbehandlere m.fl. Hertil kommer udgifter til uddannelse, inventar, kontorhold m.v.

**Kommunalbestyrelsen**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Det samlede budget på området udgjorde 13,2 mio. kr. og årets drift i 2021 udgjorde 12,8 mio. kr. Området udviste hermed et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på området indeholder et merforbrug på valgkontoen på 0,7 mio. kr. Der er ikke overførselsadgang på valgkontoen, men merforbruget kan dækkes ind af mindreforbrug andre steder på Kommunalbestyrelsens område.

Endvidere udgør udgifter til COVID-19 0,1 mio. kr. i 2021.

Reguleret for COVID-19 udgifter betyder det således, at området udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. for 2021.

Af det samlede mindreforbrug på 0,5 mio. kr. udgør ca. 0,1 mio. kr. Integrationsrådet. Disse midler overføres til 2022 i henhold til reglerne om Økonomisk Decentralisering.

Derudover overføres 0,1 mio. kr. til 2022 på Kommunalbestyrelsens område i henhold til reglerne om Økonomisk Decentralisering.

Det resterende mindreforbrug (0,1 mio. kr.) er udlignet med øvrige områder på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommunen.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der har på området været COVID-19 relaterede udgifter på 0,1 mio. kr. i 2021. Udgifterne har primært været til kampagnen "test før fest" og annoncering i netaviserne.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Kontoområdet "Kommunalbestyrelsen" dækker over udbetaling af vederlag til byrådets medlemmer, udgifter til råd og nævn, midler til afholdelse af valg, venskabsbysamarbejde, sponsorater til eliteidræt mm.

2021 har igen båret præg af COVID-19 pandemien, og som følge heraf har der været mindre mødeaktivitet.

Af større arrangementer, der blev gennemført i 2021 kan nævnes, Alsang i Plantagen. Arrangementet var udsat fra året før og var i anledningen af 75 års dagen for Danmarks befrielse. Møde med Skagen Ambassadører, besøg i vores venskabsby Bremerhaven sammen med en erhvervsdelegation, Flagdagsarrangement på Skagen Odde Naturcenter med Søværnets Tamburkorps, Koncert for plejehjem og bosteder i Det Musiske Hus med Søværnets Tamburkorps.



## Direktionen

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug

Det samlede budget for Direktionen udgjorde 11,5 mio. kr. og årets drift i 2021 udgjorde 10,9 mio. kr. Området udviser hermed et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Af mindreforbruget på 0,6 mio. kr. overføres 0,1 mio. kr. til 2022 i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering.

De resterende midler (0,5 mio. kr.) er udlignet med øvrige områder på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommunen.

### COVID-19 relaterede udgifter:

Der har ikke været COVID-19 relaterede udgifter på området i 2021.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne

Kontoområdet "Direktionen" dækker over lønudgifter for direktørerne, uddannelse og organisationsudvikling.

Direktionen har bl.a. arbejdet med den overordnede økonomi og budget og de fælles principper for styring og udvikling af fagområderne.

Den 1. september 2021 tiltrådte Thomas Eriksen som ny kommunaldirektør, og den 1. december 2021 blev Boie Skov Frederiksen ansat som Direktør for Teknik og Kultur. Thomas Eriksen overtog kommunaldirektørstillingen efter Mikael Jentsch og dermed blev Thomas Eriksens stilling som Direktør for Teknik og Kultur ledig.

## Ledelsessekretariatet

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug

Det samlede nettobudget på Ledelsessekretariatet udgjorde 8,3 mio. kr. og årets drift i 2021 udgjorde 7,9 mio. kr. Området udviste hermed et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. inkl. bankbogen fra 2020.

I henhold til regler for Økonomisk decentralisering overføres 0,1 mio. kr. til 2022. 0,1 mio. kr. er udlignet med øvrige områder på Økonomiudvalgets område samt til dækning af de samlede COVID-19 relaterede udgifter i kommunen. Resten overføres til bankbogen.

### COVID-19 relaterede udgifter:

Der har ikke været COVID-19 relaterede udgifter på området i 2021.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne

Ledelsessekretariatets kerneopgaver er at servicere borgmester, byrådsmedlemmer, de politiske udvalg/råd, direktion og centerchefer. Ledelsessekretariatet tilrettelægger og koordinerer sager, så mødeafvikling for vores målgruppe bliver effektivt. Ledelsessekretariatet sørger for, at vores IT-systemerne er effektive, så det tværgående samarbejde i hele organisationen fungerer optimalt.

Af konkrete opgaver kan nævnes, juridisk rådgivning, venskabsby-/internationalt-samarbejde, kommunikation, taler, Hjemmeside, drift og udvikling af samarbejdsportalen sammen med Center for IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi, samt afholdelse af valg til region- og byråd.

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Direktørens område	115	212	-97	0	-97
Center for Ejendomme	64.429	59.796	4.633	3.879	754
Center for Teknik og Miljø	34.037	33.946	91	0	91
Center for Park og Vej	7.949	7.904	45	0	45
Center for Kultur og Borgerservice	4.235	4.123	112	118	-6
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>110.765</b>	<b>105.981</b>	<b>4.784</b>	<b>3.997</b>	<b>787</b>

Budgetrammen for 2021 var på 106,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,8 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	0,3 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	0,5 mio. kr.

### Direktørens område

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Området havde i 2021 et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Området omfatter udgifter til DirektørMED samt øvrige fælles udgifter for hele direktørområdet. Resultatet skyldes mindreforbrug på området.

Det indstilles, at der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til drift i 2022.

#### COVID-19 relaterede udgifter:

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på Direktørens administrative budgetområde.

### Center for Ejendomme

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug

Center for Ejendomme havde i 2021 en budgetramme på 59,8 mio. kr. Regnskabsresultatet inklusiv COVID-19 relaterede udgifter udgør 64,4 mio. kr. Årets drift inklusiv COVID-19 relaterede udgifter viser et merforbrug på 4,6 mio. kr.

Bankbogen vedrørende tidligere år viser et tilgodehavende på 0,4 mio. kr. Samlet set viser årets drift et merforbrug på 4,2 mio. kr. inklusiv bankbogen.

Der var i Center for Ejendomme COVID-19 relaterede udgifter på 3,9 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter udgør 60,5 mio. kr. Årets drift eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter viser et merforbrug på 0,8 mio. kr.

Merforbruget eksklusiv COVID-19 på 0,8 mio. kr. skyldes primært stigende priser på faste kontrakter samt stigende energipriser. Udfordringen med kontrakterne til Nordjyllands Beredskab (0,4 mio. kr.) og Nordstjerneskolen (0,1 mio.kr.) giver Center for Ejendomme en udfordring årligt, som over årene er akkumuleret, og udfordringen forventes fremover at blive større i takt med, at kontrakterne prisfremskrives ud fra højere takster, end P/L fremskrivninger.

På energiområdet var der et merforbrug på 0,4 mio. kr. grundet prisstigninger. Center for Ejendomme har ikke været i stand til at imødekomme det stigende prisniveau, og udfordringen forventes også at ramme centeret i 2022, hvor de stigende energipriser vil påvirke regnskabet negativt i endnu større grad end i 2021.

Det indstilles, at der overføres et merforbrug på 0,3 mio. kr. til drift i 2022. Der er udlignet på området med 0,1 mio. kr. med øvrige områder på Økonomiudvalgets område.

#### **COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var i Center for Ejendomme COVID-19 relaterede udgifter for 3,9 mio. kr. Udgifterne er særligt forbundet med den øgede rengøringsopgave med 2,3 mio. kr., som relaterer sig til smittebegrænsning. Derudover har Teknisk Service øgede udgifter med 0,5 mio. kr. vedrørende åbning og lukning af bygninger samt bortskaffelse af affald i ekstra bygninger under COVID-19 epidemien. Endelig har der været mistede netto indtægter på 1,1 mio. kr. på kantineområdet.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne**

Center for Ejendomme har i 2021 været igennem en større organisationsændring, som har betydet at områderne Grafik og Trykkeri, Havne, Køb og Salg samt Jura og Kommunikation i løbet af 2021 er flyttet til andre centre i kommunen. De organisationsmæssige ændringer har betydet, at budgetrammen for Center for Ejendomme har ændret sig gennem regnskabsåret og samtidig er betydelig mindre end i de tidligere regnskabsår.

I 2021 har Center for Ejendomme arbejdet målrettet mod bedre digitale arbejdsgange. Som led i arbejdet er fagsystemet DALUX blevet en central del af centerets digitale arbejdsgang. Dette bidrager til et bedre opgaveflow, projektstyring og overblik.

I Ejendom, Ejendomsadministration er der i året sket organisatoriske ændringer, og kantinerne og Knivholt er nu blevet en del af afdelingen. Kantineområdet har i 2021 været udfordret af COVID-19 nedlukninger, øget hjemmearbejde og stigende råvarer priser. Der er igangsat flere initiativer for at sikre et bedre resultat for området i 2022. Afdelingen har i året også haft en række ekstra opgaver som følge af COVID-19 med hjælp til fremskaffelse af ledige lokaler til COVID-19 relaterede aktiviteter.

I Ejendom, Drift og vedligehold har året, ud over den almindelige drift af kommunens bygninger, budt på mange nye og anderledes opgaver som følge af COVID-19 restriktioner. Afdelingens omstillingsparathed har i den forbindelse afhjulpet mange COVID-19 udfordringer, med blandt andet montering af ekstra håndvaske og etablering af alternative ind- og udgange i både institutioner og skoler. Samtidig er det lykkedes afdelingen at gennemføre størstedelen af de planlagte vedligeholdelsesopgaver på trods af den periodevise nedlukning af kommunen. Puljen til at understøtte bygningsmæssige forbedringer på skoleområdet, er endnu engang blevet taget godt imod af kunderne, hvor midlerne er anvendt til kvalitative løft for brugerne. I renhold har pandemien medført et øget behov for hænder, som er blevet rekrutteret sideløbende med den øgede arbejdsindsats som COVID-19 har medført. Tilgangen i medarbejderstaben og den øgede rengøring har betydet en stor stigning i lønudgifterne på området.

I Ejendom, Bygherre og Anlæg har der i 2021 været travlt med at iværksætte arbejdet med anlægsprojekterne. Dette er, på trods af periodevis kommunal nedlukning, lykkedes. Blandt de færdige anlægsprojekter er bl.a. den nyetablerede integrerede institution, Børnehuset Golfparken samt Børnehuset Abildvej, som er rykket ind på skolen. Begge børnehaver er taget i brug af børn og personale.

#### **Center for Teknik og Miljø**

##### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Center for Teknik og Miljø havde i 2021 et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. inkl. bankbog. Merforbruget skyldes ekstraordinært brug af eksterne konsulenter til sagsbehandling på især planområdet.

Det indstilles, at der overføres et merforbrug på 0,1 mio. kr. til drift i 2022. Der er udlignet på området med 0,02 mio. kr. med øvrige områder på Økonomiudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne**

Nedenstående projekter og opgaver er et udsnit af det, som Center for Teknik og Miljø har arbejdet med i 2021, for at opnå målsætninger og budgetforudsætninger:

På byggeområdet har der igen været stor aktivitet i kommunen med en stigning på 17 % på antallet af byggeansøgninger i 2021, sammenlignet med 2020, der også var et år med stigning i antal ansøgninger med 15 % i forhold til 2019.

Ejendomsdata funktionen har, ud over stigningerne i ovennævnte byggeansøgninger, stadig fortsat fokus på opgaven med at opfylde de krav SKAT har til forbedring af data, der bl.a. danner grundlag for ejendomsvurderinger. Der opleves fortsat en stigning i ejendomshandler, der også medfører fokus på opdateret data i blandt andet BBR.

I 2021 har der været en øget tilgang af ønsker om igangsætning af nye lokalplaner og projekterrealiseringer, hvilket er positivt for vores kommune, men det har betydet en ekstraordinær stor sagsmængde. Der har derfor vist sig et behov for at gøre brug af konsulenter udefra, til sagsbehandling på især planområdet for at undgå, at borgerne oplever en unødigt lang sagsbehandlingstid.

Teknik og Miljø har oplevet meget store problemer med at rekruttere medarbejdere til hele det tekniske område, som der ofte også er stor efterspørgsel på i det private marked. Den eksplosive vækst i det private, og de svære vilkår for at rekruttere og fastholde specialist kompetencer/ressourcer i alle afdelinger, gør centerets sagsbehandling og fagområder sårbare, ligesom opkvalificering og løbende introduktion til fagområdet er både en faglig og økonomisk tung opgave at løfte.

Forprojekt Geopark i Frederikshavn Kommune blev afsluttet i 2021 – et projekt med det formål at belyse mulighederne for, hvad en Geopark kan tilføre kommunen. Ved budgetforliget i 2021 blev det besluttet at forsætte arbejdet med udviklingen af en Geopark, med fysisk og kulturelt afsæt for hele kommunen, og det videre arbejde skal konkretiseres med afsat i vækststrategiens 4 hovedspor.

**Center for Park og Vej**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Center for Park og Vej havde i 2021 et samlet merforbrug på 0,05 mio. kr. inkl. Bankbog. Merforbruget kan primært henføres til interne kontrakter vedrørende grønne områder ved kommunens bygninger.

Det indstilles, at der overføres et merforbrug på 0,05 mio. kr. til drift i 2022.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne**

I 2021 har Center for Park og Vej overtaget de interne kontrakter vedrørende toiletter, grønne områder og vintervedligeholdelse ved de kommunale bygninger. Enkelte indkørvanskeligheder har betydet et merforbrug på 44.000 kr.

Center for Park og Vej har i 2021 arbejdet videre med "Gi-et-praj løsningen", hvor kommunens borgere har mulighed for at indmelde skader, eksempelvis huller i vejen eller ødelagte vejskilte, via deres smartphone.

Centeret har ligeledes fortsat arbejdet med at implementere digitale løsninger i opgaveløsningen blandt centerets medarbejdere.

**Center for Kultur og Borgerservice**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Center for Kultur og Borgerservice havde i 2021 et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes manglende bestillinger/indtægter i Grafikafdelingen pga. COVID-19, da en del arrangementer ikke blev afholdt, og heraf manglende bestillinger af grafisk arbejde internt i kommunen.

Det indstilles, at der overføres et mindreforbrug på 0,01 mio. kr. til drift i 2022.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var manglende indtægter i Grafikafdelingen pga. COVID-19 på i alt 0,1 mio. kr.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Kommunaldirektøren - i alt</b>	<b>3.272</b>	<b>14.461</b>	<b>-11.189</b>	<b>0</b>	<b>-11.189</b>
<b>Udvikling og Erhverv</b>	<b>3.272</b>	<b>14.461</b>	<b>-11.189</b>	<b>0</b>	<b>-11.189</b>
Energibyen, projektudv 1)	-69	6.604	-6.673	0	-6.673
Pulje til priorit. i by og opland	3.206	7.608	-4.402	0	-4.402
Projektudviklingspulje	135	250	-115	0	-115
<b>Social- og Sundhedsdirektøren - i alt</b>	<b>0</b>	<b>793</b>	<b>-793</b>	<b>0</b>	<b>-793</b>
<b>Social- og Sundhedsområdet</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>-126</b>	<b>0</b>	<b>-126</b>
Pulje digit. og velfærdstek.	0	126	-126	0	-126
<b>Ledelsessekretariatet</b>	<b>0</b>	<b>667</b>	<b>-667</b>	<b>0</b>	<b>-667</b>
Pulje digit. og velfærdstek.	0	172	-172	0	-172
Købstadsjubilæum Sæby	0	495	-495	0	-495
<b>Teknik- og Kulturdirektøren - i alt</b>	<b>59.287</b>	<b>89.991</b>	<b>-30.704</b>	<b>0</b>	<b>-30.704</b>
<b>Teknik og Miljø inkl. Køb og Salg</b>	<b>934</b>	<b>7.708</b>	<b>-6.774</b>	<b>0</b>	<b>-6.774</b>
<b>Teknik og Miljø</b>	<b>2.851</b>	<b>1.380</b>	<b>1.471</b>	<b>0</b>	<b>1.471</b>
Udvikl. I yderomr./landdistr.	867	1.347	-480	0	-480
Hydrologi og vandplansproj.	1.985	33	1.952	0	1.952
<b>Køb og Salg</b>	<b>-1.917</b>	<b>6.328</b>	<b>-8.246</b>	<b>0</b>	<b>-8.246</b>
Fællesudgifter/indtægter	-2.188	-8.452	6.264	0	6.264
Byggemodning/Ejendomme	270	14.780	-14.510	0	-14.510
<b>Center for Ejendomme</b>	<b>57.991</b>	<b>81.921</b>	<b>-23.930</b>	<b>0</b>	<b>-23.930</b>
Knivholt hovedgård	847	847	0	0	0
Bygningsvedligeholdelse	19.682	24.138	-4.456	0	-4.456
Energirenoveringer	2.058	2.061	-3	0	-3
Bæredygtig Børneområde	25.546	25.715	-169	0	-169
Pulje prio. nye anlæg/ vedl.	0	4.435	-4.435	0	-4.435
Udnyttelse bygn./anlæg	0	2.078	-2.078	0	-2.078
Ombyg. Bangsbostrand Skole	1.889	1.844	44	0	44
Invest. ABA-anlæg på skoler	1.612	2.550	-937	0	-937
Ombygning - Tandpleje	-101	499	-600	0	-600
Renovering Kastanjegården	0	2.582	-2.582	0	-2.582
Toiletter - analyse/etablering	302	998	-696	0	-696
Pulje Børn/ude/leg	2.822	2.994	-172	0	-172
Ombyg. pedelbolig t sp.pladser	363	1.195	-832	0	-832
Faglokaler - skoler	2.000	1.996	4	0	4
Kunstgræsplæne på Fodboldvej	0	390	-390	0	-390
Ambulancebase i Frederikshavn	564	5.750	-5.186	0	-5.186
Kommunal parkering - Værkergrunden	99	1.573	-1.474	0	-1.474
Bygninger overgået til projektudvikling	309	275	34	0	34

<b>Økonomiudvalget</b> <b>Regnskab 2021</b>	<b>Anlæg</b>
--	--------------

<b>Center for Kultur og Borgerservice</b>	<b>362</b>	<b>362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reinvestering Grafik	362	362	0	0	0
<b>Børne-, Ungdoms- og Arbejdsmarkedsdirektøren - i alt</b>	<b>349</b>	<b>978</b>	<b>-628</b>	<b>0</b>	<b>-628</b>
<b>IT, Digit. og Velfærdsteknologi</b>	<b>349</b>	<b>978</b>	<b>-628</b>	<b>0</b>	<b>-628</b>
Samarbejdsportal	349	978	-628	0	-628
<b>Anlæg i alt</b>	<b>62.909</b>	<b>106.223</b>	<b>-43.314</b>	<b>0</b>	<b>-43.314</b>
<b>Anlæg i alt ekskl. Køb og Salg</b>	<b>64.826</b>	<b>99.895</b>	<b>-35.069</b>	<b>0</b>	<b>-35.069</b>

På anlægsområdet var der en korrigeret anlægsramme på 106,2 mio. kr. og et regnskab på 62,9 mio.kr., og dermed et mindreforbrug på 43,3 mio.kr. Mindreforbruget skyldes primært tidsmæssige forskydninger i projekterne samt uforbrugte midler på projektudvikling i Energibyen samt Pulje til prioritering i by og opland.

### **Udvikling og Erhverv**

#### *Energibyen, Projektudvikling*

Der er et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. vedrørende projektudvikling i Energibyen. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

#### *Pulje til prioritering i by og opland*

Puljen havde en bevilling på 7,3 mio. kr. med et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., heraf et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende pulje til COVID-19 udgifter samt en udisponeret ramme på 3,1 mio. kr. Delprojekt "Landsmesterskaber badminton ungdom 2022" med en uforbrugt bevilling på 0,1 mio. kr. indstilles overført til 2022, da bevillingen først udbetales i 2022. Det resterende mindreforbrug på 4,3 mio. kr. indstilles ligeledes overført til 2022.

#### *Projektudviklingspulje*

Puljen havde en bevilling på 0,3 mio. kr. med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

### **Social og sundhedsområdet**

#### *Pulje til Digitalisering og velfærdsteknologi*

Puljen havde en bevilling på 0,1 mio. kr. med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Der arbejdes med at intensivere velfærdsteknologien på området med rengøringsrobotter, viewcare, open source, afregningsrobotter og medicin håndtering. Mindreforbruget indstilles derfor overført til 2022.

### **Ledelsessekretariatet**

#### *Købstadsjubilæum i Sæby*

Købstadsjubilæum i Sæby i 2024 havde i 2021 en bevilling på 0,5 mio. kr. med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2022, da det er en opsparing til jubilæet, som afholdes i 2024.

#### *Pulje til Digitalisering og velfærdsteknologi*

Puljen havde i 2021 en bevilling på 0,1 mio. kr. med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2022, da midlerne skal anvendes til indkøb af nyt dagsordenssystem. Projektet er udskudt pga. tekniske udfordringer, men forventes igangsat i løbet af 2022.

### **Center for Teknik og Miljø**

#### *Udvikling i yderområder og landdistrikter*

Puljen havde en bevilling på 1,3 mio. kr. med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. er bevilget, men endnu ikke udbetalt. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

#### *Hydrologi- og vandplansprojekter*

Puljen havde en bevilling på 0,3 mio. kr. som udgifts- og indtægtsbevilling. Forbruget på 2,0 mio. kr. i 2021 skyldtes periodeforskydning i projekterne fra afholdelse af udgifter til modtagelse af tilskud. Merforbruget på 2,0 mio. kr. indstilles overført til 2022.

#### *Køb og Salg*

Køb, salg, byggemodning af jord og ejendomme og bygninger overgået til projektudvikling udgjorde en samlet bevilling på 6,3 mio. kr. Merindtægten/mindreudgiften er opgjort til 8,2 mio. kr. Afgivelsen skyldes:

- Område for Køb og Salg viste en merindtægt på 3,8 mio. kr., som indstilles overført til projekt Byggemodning og Ejendomme i 2022.
- Projekt Byggemodning og Ejendomme viste et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. som indstilles overført til 2022.
- Bygninger overgået til projektudvikling viste balance.

#### **Center for Ejendomme**

##### *Bygningsvedligeholdelse*

Puljen havde en bevilling på 24,1 mio. kr. med et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., som indstilles overført til 2022. Mindreforbruget på 4,5 mio. kr. kan henføres til udfordringer med leverancer og tidsforskydninger i projekterne.

##### *Pulje prioritering af nye anlæg og vedligehold*

Oprindeligt budget udgjorde 4,8 mio. kr. Puljen har finansieret Kunstgræsplæne på Fodboldvej med 0,4 mio. Restbevilling på 4,4 mio. kr. indstilles overført til 2022.

##### *Effektiv udnyttelse af bygninger og anlæg*

Der var en uforbrugt bevilling på 2,1 mio. kr., som indstilles overført til 2022.

##### *Investering ABA-anlæg på skoler*

Projekterne havde en bevilling på 2,6 mio. kr. med et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Projekterne er igangsat og projekteret ud fra rammen på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget indstilles derfor overført til 2022.

##### *Ombygning Den Kommunale Tandpleje*

Projektet havde en bevilling på 0,5 mio. kr. med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til en gunstig licitation, som har gjort projektet billigere end forventet. Projektet er afsluttet.

##### *Projekt Renovering Kastanjegården*

Projektet havde en uforbrugt bevilling på 2,6 mio. kr. som indstilles overført til 2022. Den uforbrugte bevilling skyldtes at projektet er udsat til 2022.

##### *Toiletter – analyse/etablering*

Projektet havde en bevilling på 1,0 mio. kr. med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som indstilles overført til 2022. Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i projektet.

##### *Ambulancebase i Frederikshavn*

Projektet havde en bevilling på 5,8 mio. kr. med et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. som indstilles overført til 2022. Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i projektet. Projektet forventes færdig i 2022.

##### *Kommunal parkering – Værkergrunden*

Projektet havde en bevilling på 1,6 mio. kr. med et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i projektet.

#### **Center for Kultur og Borgerservice**

Der er i 2021 investeret i en ny maskine til grafisk arbejde. Maskinen er finansieret via kommunens pulje til lånefinansiering og tilbagebetales i løbet af de næste 3 år.



***IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi***

Projektet havde en bevilling på 1,0 mio. kr. med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i projektet og indstilles overført til 2022.

**SALG 2021 Kommunale ejendomme**

Matr.nr.	Beliggenhed	Areal m2	Købesum ekskl. moms	Bygninger m2
<b>Bolig</b>				
3e, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 18	926	396.000	0
3e, Den mellemste Del, Flade	Åshusene 4	994	800.040	0
3e, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 12	1.003	491.200	0
3e, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 13	912	522.399	0
3e, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 15	971	480.809	0
3e, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 16	1.003	656.000	0
3e, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 20	1.020	396.000	0
3e, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 28	1.029	396.000	0
3e, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 30	1.048	396.000	0
3e, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 32	1.082	516.000	0
3fc, Østervrå By, Torslev	Bakkevænget 35	1.031	176.000	0
3fb Østervrå By, Torslev	Bakkevænget 33	1.001	176.000	0
3ax, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 9	1.020	516.000	0
3ay, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 10	1.057	516.000	0
3au, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 7	887	516.000	0
3av, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 8	904	516.000	0
3e, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 38	975	516.000	0
66ad Sæby Markjorder	Strandager 15	922	440.000	0
<b>Erhverv</b>				
1ak Lerbæk Hgd.	Koldenåvej 53 - erhvervsjord	45.096	1.578.360	0
60m Frhavn Markjorder	Niels Mørchs Gade 17	2.082	1.900.000	0
110, Skagen Markjorder	Buttervej 64, Skagen	15.236	533.260	0
1gy Elling	Ravmarken 5, Strandby *)	250	8.750	0
5a St. Ørtoft, Volstrup	Trafikcenter Sæby Syd 7 *)	300	69.000	0
5o St. Ørtoft, ejerlejlighed toiletter	Trafikcenter Sæby Syd 1B *)	73	50.000	73
32e, Den mellemste Del, Torslev	Hjørringvej 216, Thorshøj gl. skole	4.140	0	734
5ao, Starholm, Skagen	Kandedstedvej 470, 9990 Skagen	168	30.000	61
<b>Diverse</b>				
Regulering af pris	Niels Ottesens Vej, Skagen*	7	14.000	0
7m Den østlige Del, Åsted	Mariendalsvej 83*	75	10.000	0
<b>I alt</b>		<b>85.212</b>	<b>12.615.818</b>	<b>868</b>

\* moms frit

\*\* inkl. tilslutningsbidrag

**KØB**

<b>Matr.nr.</b>	<b>Beliggenhed</b>	<b>Areal m2</b>	<b>Købesum ekskl. moms</b>	<b>Bygninger m2</b>
Areal v/Harald Nielsens Plads	Rimmens Allé 33	1.054	189.720	0

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>532.759</b>	<b>-46.701</b>	<b>503.693</b>	<b>-16.678</b>	<b>17.125</b>	<b>-15.795</b>
<b>Forsikring</b>		<b>45.761</b>	<b>-23.016</b>	<b>16.857</b>		<b>15.489</b>	<b>-15.866</b>
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	2.986		427		2.324	
<b>0022</b>	<b>Jordforsyning</b>	4				4	
<b>002202</b>	<b>Boligformål</b>	4				4	
1	Drift	4				4	
	Køb og Salg - Fælles	4				4	
<b>0025</b>	<b>Faste ejendomme</b>	2.716		30		2.486	
<b>002510</b>	<b>Fælles formål</b>	41		12		29	
1	Drift	41		12		29	
	Offentlige toiletter			12		-12	
	Tomgangsudgifter bygninger	30				30	
	Offentlige toiletter	10				10	
<b>002511</b>	<b>Beboelse</b>	4		-34		38	
1	Drift	4		-34		38	
	Køb og Salg - Fælles			-34		34	
	Buttervej 39, Skagen	4				5	
<b>002513</b>	<b>Andre faste ejendomme</b>	2.634		-3		2.435	
1	Drift	2.634		-3		2.435	
	Løn	37				21	
	Krystalgade 1 Sæby	1				1	
	Algade 3, Sæby	18				18	
	Fælles - faste ejendomme	26		-3		28	
	Chr. X's Vej 39, Skagen	2				2	
	Fladstrandsgade 4-6, Frederikshavn	7				7	
	Kandebakkevej 16, Kandestederne	1				1	
	Markvej 1, Skagen - Vandtårnet	2				2	
	Nordre Strandvej 22, Frederikshavn	0				1	
	Nordre Strandvej 66, Frederikshavn	0				1	
	Paketvej 2, Skagen	2				2	
	Rødspættevej 8-10, Skagen	4				4	
	Skolegade 6, Sæby Musikhus	2				2	
	Solsbækvej 271 - DCH - Profess. plantage	1				1	
	Fyrvej 2, Skagen - det hvide fyr	2				2	
	Cloos Tårnet - Brønderslevvej 61	0				0	
	Ousøvej 16, Sæby	1				1	
	Bygningsudgifter	7				7	
	Område Nord	73				41	
	Område Syd	65				37	
	Område Øst	93				53	
	Område Vest	53				30	
	Vareindkøb	6				6	
	Vikarer/afløser	24				14	
	Fællesfunktioner og bygningstilsyn	33				18	
	Nord	33				18	
	Syd	24				14	
	Øst	24				14	
	Vest	12				7	
	Område nord	452				452	
	Område syd	495				496	
	Område øst	782				783	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Område vest	351				352	
<b>002519 Ældreboliger</b>	38		54		-16	
1 Drift	38		54		-16	
Ældreboliger Skagavej 136 a-z	11		54		-44	
Ældreboliger Chr. d. X vej 52-60	18				18	
Ældreboliger Hørby	9				9	
<b>0028 Fritidsområder</b>	35		50		-15	
<b>002820 Grønne områder og naturpladser</b>	35		50		-15	
1 Drift	35		50		-15	
Landbrug	1				1	
Driftsleder 2			50		-50	
Gartneri	35				35	
<b>0032 Fritidsfaciliteter</b>	192		262		-105	
<b>003231 Stadion og idrætsanlæg</b>	192		262		-105	
1 Drift	192		262		-105	
Administration fritid	20				12	
Stadion og idrætsanlæg	34		262		-229	
Frederikshavn Svømmehal	108				91	
Bannerslundhallen	8				8	
Iscenter Nord	18				11	
Fr-havn Svømmehal - Ledelse og administr	4				2	
<b>0038 Naturbeskyttelse</b>			25		-25	
<b>003853 Skove</b>			25		-25	
1 Drift			25		-25	
Driftsleder 4 toldmoms			25		-25	
<b>0058 Redningsberedskab</b>	38		60		-21	
<b>005895 Redningsberedskab</b>	38		60		-21	
1 Drift	38		60		-21	
Administration			67		-67	
Nordjysk Brand- & Redningsskole	10				10	
Frivilligheden			-7		7	
Bygninger	29				29	
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	935		989		-260	
<b>0222 Fælles funktioner</b>	857		939		-261	
<b>022201 Fælles formål</b>	804		821		-196	
1 Drift	804		821		-196	
Lager			821		-821	
Natur, Park & Bymiljø	163				92	
Planlægning og udvikling	61				34	
Trafik & Klima	195				110	
Værksted	385				388	
<b>022205 Driftsbygninger og -pladser</b>	53		118		-65	
1 Drift	53		118		-65	
Plan			118		-118	
Materialegårde og pladser	53				53	
<b>0228 Kommunale veje</b>	36		11		16	
<b>022811 Vejvedligeholdelse m.v.</b>	36				28	
1 Drift	36				28	
Vej - Teknik og Miljø	20				12	
Materiel og miljø	16				16	
<b>022814 Vintertjeneste</b>			11		-11	

Økonomiudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1 Drift				11		-11
Vintervedligehold				11		-11
<b>0235 Havne</b>	41			38		-15
<b>023540 Havne</b>	14					9
1 Drift	14					9
Disponeringskonto	1					1
Havndrift udligningsmoms	13					8
<b>023541 Lystbådehavne m.v.</b>	27		38			-24
1 Drift	27		38			-24
Løn	3		38			-38
Sæby Havn IM-Moms	12					7
Skagen Havn IM-Moms	8					5
Aalbæk Havn IM-Moms	4					2
<b>03 Undervisning og kultur</b>	4.190		3.911			-1.096
<b>0322 Folkeskolen m.m.</b>	3.485		3.444			-1.210
<b>032201 Folkeskoler</b>	3.055		3.408			-1.418
1 Drift	3.055		3.408			-1.418
Skole - fællesområde	102		3.408			-3.351
Konsulenttjeneste	12					7
Distriktslederens område Nord	4					2
Skole - Ledelse og adm Nord	28					16
Skole - Øvrig Nord	374					211
Skagen Skoleafd - Special	20					12
Skagen Skoleafdeling - Skole	59					59
Strandby Skoleafdeling - Skole	45					45
Ålbæk Skoleafdeling - Skole	26					26
Distriktslederens område Syd	4					2
Skole - Ledelse og adm Syd	49					28
Skole - Øvrig Syd	467					264
Sæbygård Skoleafd - Special	20					12
Hørby-Dybvad Skoleafdeling - Skole	62					62
Stensnæs Skoleafdeling - Skole	35					35
Sæby Skoleafdeling - Skole	49					47
Sæbygård Skoleafdeling - Skole	42					42
Torslev Skoleafdeling - Skole	43					44
Distriktslederens område Vest	4					2
Skole - Ledelse og adm Vest	37					21
Skole - Øvrig Vest	297					168
Heldagsskolen Skoleafd - Special	79					46
Modtagercenter	49					28
Bangsbostrand Skoleafdeling - Skole	53					53
Gærum Skoleafdeling - Skole	19					19
Ravnhøj Skoleafdeling - Skole	29					27
Distriktslederens område Øst	4					2
Skole - Ledelse og adm Øst	49					30
Skole - Øvrig Øst	463					262
Svær Generel Indlæring	65					37
Strukturklasser	118					67
Autister	37					21
Kontaktklasser	77					44
Frydenstrand Skoleafdeling - Skole	96					95

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nordstjernens Skoleafdeling - Skole	61				57	
10. klassecenter	45				25	
10. klassecenter - Ledelse og administra	8				5	
SSP-konsulent	19				12	
Basis- og heldagsgruppe - skoledelen	4				2	
<b>032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.</b>	146				83	
1 Drift	146				83	
PPR	146				83	
<b>032205 Skolefritidsordninger</b>	244		36		102	
1 Drift	244		36		102	
SFO - fællesområde			36		-36	
SFO - Ledelse og adm Nord	4				2	
SFO - Øvrig Nord	41				23	
SFO Svær Generel	4				2	
SFO - Ledelse og adm Syd	4				2	
SFO - Øvrig Syd	61				34	
SFO - Ledelse og adm Vest	4				2	
SFO - Øvrig Vest	28				16	
SFO - Ledelse og adm Øst	4				2	
SFO - Øvrig Øst	49				28	
SFO Svær Generel	8				5	
SFO Struktur	12				7	
SFO Kontakt	20				12	
Basis- og heldagsgruppe - pasningsdelen	4				2	
<b>Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsats, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år</b>	41				23	
1 Drift	41				23	
Øvrig undervisning	4				2	
UE Frederikshavn	37				21	
<b>0330 Ungdomsuddannelser</b>	16				9	
<b>033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov</b>	16				9	
1 Drift	16				9	
STU-enheden	16				9	
<b>0332 Folkebiblioteker</b>	314		339		-67	
<b>033250 Folkebiblioteker</b>	314		339		-67	
1 Drift	314		339		-67	
Frederikshavn Kommunes biblioteker	314		339		-67	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	255		74		130	
<b>033560 Museer</b>	44				44	
1 Drift	44				44	
Museer	44				44	
<b>033563 Musikarrangementer</b>	85		30		18	
1 Drift	85		30		18	
Frederikshavn Kommunale Musikskole	81		30		16	
Frederikshavn Musik-Ledelse og adminis	4				2	
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	125		44		68	
1 Drift	125		44		68	
Manegen Sæby Kulturhus	48				48	
Diverse tilskud			44		-44	
Det Musiske Hus	20				20	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kappelborg	17				12	
Maskinhallen	19				19	
Stadsarkiv	16				9	
Kappelborg - Ledelse og administration	4				2	
<b>0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>	119		54		42	
<b>033876 Ungdomsskolevirksomhed</b>	119		54		42	
1 Drift	119		54		42	
Frederikshavn Kommunes Ungdomsskole	74		54		15	
Ravnshøj Aftenklub	4				3	
Tranåsskolen	12				7	
Voerså Aftenklub	2				2	
Fr.havn Kommunes Ungdomsskole - admin	12				7	
Hotspot Aftenklub	8				5	
Ungdomshuset 3. klasse	4				2	
Strandby Aftenklub	1				1	
<b>04 Sundhedsområdet</b>	481				292	
<b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>	481				292	
<b>046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning</b>	182				111	
1 Drift	182				111	
Træningscentre	174				107	
SC Ledelse	4				2	
TC Ledelse	4				2	
<b>046285 Kommunal tandpleje</b>	113				71	
1 Drift	113				71	
Tandplejen	109				68	
Omsorg/spec.tandpl. eg.klin.	4				2	
<b>046288 Sundhedsfremme og forebyggelse</b>	81				51	
1 Drift	81				51	
Centerchefens område SUU	4				2	
Fælleudgifter Træning	8				9	
Sundhedscentre	65				37	
Sundhedscenter Frederikshavn	3				3	
<b>046289 Kommunal sundhedstjeneste</b>	106				60	
1 Drift	106				60	
Sundhedstjenesten	106				60	
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</b>	11.576		3.314		3.626	
<b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>	2.094		1.532		-305	
<b>052510 Fælles formål</b>	85		1.170		-1.122	
1 Drift	85		1.170		-1.122	
Fællesområde	41		1.170		-1.147	
Lederløn Distrik Nord	4				2	
Lederløn Distrikt Øst	4				2	
Lederløn Distrikt Vest	4				2	
Lederløn Distrikt Syd	4				2	
Pladsanvisningen	12				7	
PAU-elever	16				9	
<b>052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)</b>	406				230	
1 Drift	406				230	
Dagpleje Nord	130				73	
Dagpleje Øst	110				62	
Dagpleje Vest	61				34	



	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Dagpleje Syd	81				46	
Afdelingsleder + fællesindkøb	24				14	
<b>052513</b> <b>Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst to af følgende tilbud efter dagtilbudslovens §19, stk. 2-4, §52, stk. 2-4, og § 66, stk. 2-4)</b>			340		-340	
1 Drift			340		-340	
Fællesområde			340		-340	
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	1.477		22		847	
1 Drift	1.477		22		847	
Ledelse og amination	41				23	
Fagpersonale og øvrig drift	252				142	
Børnehaven Fyrrekrat	1				1	
Børnehaven Mattisborgen	2				2	
Børnehaven Pilekrattet	1				1	
Børnehaven Trindelvej	2				2	
Familiestuen Nord	4				2	
Børnehuset Mariehønen	2				2	
Molevitten	9				9	
Støtteressourceteam	20				12	
Ledelse og amination	33				18	
Fagpersonale og øvrig drift	354				200	
Børnehuset Spiren	2				2	
Børnehuset Abildvej	2				2	
Børnehaven Spilloppen	2				2	
Behandlings- og OBS-gruppen	28				16	
Landbørnehaven	1				1	
Børnehuset Mælkevejen	5				5	
Børnehaven Øster Dahl	2				2	
Børnehuset Pilekvisten	2				2	
Støtteressourceteam	28				16	
Ledelse og amination	20				12	
Fagpersonale og øvrig drift	240				135	
Madordning	4				2	
Børnehuset Hånbæk	1				2	
Børnenes Hus Lærkereden	2				2	
Børnehuset Bangsbo	3				3	
Skovbørnehaven	0				0	
Familiestue Frederikshavn	4				2	
Støtteressourceteam	16				9	
Ledelse og amination	24				14	
Fagpersonale og øvrig drift	285				161	
Børnehuset Sæbygårdvej	2				2	
Børnehuset Sættravej	6				6	
Dybvad Børnehaven	2				2	
Hørby Børnehus	1				1	
Børnehaven Brolæggervej	3				3	
Familiestuen Syd	4				2	
Støtteressourceteam	16				9	
Bødkergården	13				17	
Den Lille Børnehaven	34		22		-2	
Støtteressourceteam	4				2	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)</b>	96				65	
1 Drift	96				65	
Hotspot	40				28	
Fritidscentret Hans Åbelsvej	24				17	
Ungdomshuset Sct. Laurentii	15				10	
Hotspot - administration	4				2	
Fritidscenter H. Åbel-Ledelse og adminis	4				2	
Ungdomshuset Sct. La.-Ledelse og adminis	4				2	
Fritidscenter	4				2	
<b>052519 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger</b>	28				16	
1 Drift	28				16	
Thorshøj Børnehus	28				16	
<b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	483		64		224	
<b>052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>	286		64		105	
1 Drift	286		64		105	
Familiekonsulent - flygtninge	8				5	
Familiekonsulenter - flygtninge JM	4				2	
Unge mentale sundhed	4				2	
Familieafdelingen - familie			26		-26	
Fællesudgifter/indtægter			28		-28	
Familiehuset	110				65	
Familieafdelingen Handicap			10		-10	
Skansen	48				28	
Bo-hjemme støtte	80				48	
Bo-hjemme støtte ledelse og adm.	4				2	
Støtte Kontakt	28				16	
<b>052823 Døgninstitutioner for børn og unge</b>	83				53	
1 Drift	83				53	
Døgninstitutioner børn og unge	2				2	
Døgncenter Granly	73				46	
Døgncenter Granly - Ledelse & adm	8				5	
<b>052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)</b>	114				66	
1 Drift	114				66	
Solsikken	33				21	
Abildgård Børnehus	65				37	
Oasen	16				9	
<b>0530 Tilbud til ældre</b>	6.005		759		2.906	
<b>053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)</b>	1.684				953	
1 Drift	1.684				953	
Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften	33				18	
Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften	102				60	
Skagen Hjemmepleje Dag og Aften	244				138	
Skagen Hjemmepleje Nat	8				5	
Strandby Hjemmepleje Nat	37				21	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Strandby Hjemmepleje Dag og Aften	114				64	
Strandby/Ravnshøj	16				9	
Bangsbo Gaden Dag Aften	53				30	
STAB Hjemmeplejen	33				18	
Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft	154				87	
Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft	195				110	
Frederikshavn Vest Dag og Aften	154				87	
Specialteam Midt	24				14	
Borger eget hjem §85	4				2	
Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften	73				41	
Sæby Hjemmepleje Dag og Aften	163				92	
Sæby Hjemmepleje nat	28				16	
Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften	98				55	
Sæby Hjemmepleje dag	65				37	
Team Hverdagsrehabilitering	65				37	
Team Udvikling - Sundhed og Pleje	20				12	
<b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre</b>	<b>3.484</b>		<b>759</b>		<b>1.427</b>	
<b>1 undtaget frit valg af leverandør (ser- Drift</b>	<b>3.484</b>		<b>759</b>		<b>1.427</b>	
Kvalitetsløft	8				5	
Centerchefens område SOU	326		759		-476	
Social - og sundhedsuddannelsen	910				514	
Drift - Caspershus	16				17	
STAB Plejecentre	57				32	
Plejecenter Strandgården	182				110	
Aalbæk Plejecenter	34				20	
Drachmannsvænget	129				76	
Specialteam Drachmannsvænget	20				12	
Ankermedet	228				179	
Lindevej	73				41	
LeveBo Bangsbo	142				80	
LeveBo Abildparken	211				121	
LeveBo Søparken	225				131	
LeveBo Abildparken Tværgående	45				25	
LeveBo Søparken Tværgående	20				12	
Bangsbo servicearealer	18				18	
Sæby Ældrecenter Vest	134				76	
Sæby Ældrecenter Øst	110				62	
Servicearealer Sæby Ældrecenter	27				27	
Køkken Sæby	16				9	
Dybvad Ældrecenter	100				66	
Servicearealer Dybvad	12				10	
Rosengården pleje	280				158	
Rosengården servicearealer	18				18	
Østervrå Ældrecenter	110				62	
Servicearealer Østervrå	19				15	
Køkken Østervrå	12				7	
<b>053028 Hjemmesygepleje</b>	<b>406</b>				<b>230</b>	
<b>1 Drift</b>	<b>406</b>				<b>230</b>	
Strandby Sygepleje	28				16	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Sygepleje Drachmannsvænget	4				2	
Sygepleje Ankermedet	4				2	
Sygepleje Kastaniegården	41				23	
Ravnshøj Sygepleje	20				12	
Skagen Sygepleje	28				16	
Demenskoordinatorer	41				23	
Sygepleje LeveBo Bangsbo	4				2	
LeveBo Abildparken sygepleje	4				2	
Sygepleje Søparken	8				5	
Frederikshavn Syd Sygepleje	49				28	
Frederikshavn Vest Sygepleje	33				18	
Frederikshavn Øst Sygepleje	28				16	
Strandby Sygepleje Nat	8				5	
Sygepleje Sæby Ældrecenter	8				5	
Sygepleje Dybvad Ældrecenter	4				2	
Dybvad Sygepleje	28				16	
Sygepleje Rosengården	12				7	
Sæby Sygepleje	45				25	
Sæby Sygepleje nat	8				5	
<b>Forebyggende indsats samt</b>						
<b>053029 aflastningstilbud målrettet mod primært</b>	422				290	
<b>ældre</b>						
1 Drift	422				290	
Forebyggende hjemmebesøg	24				14	
Kastaniegården	148				100	
Akt. center Nord ledelse	4				2	
Strandgården Akt.center - Udligningsmoms	12				7	
Skagen Akt. center Udligningsmoms	28				16	
Gavlhuset Daghjem	12				7	
Skagen Daghjem	4				4	
Bangsbo Aktivitetscenter	18				13	
Bangsbo Aktivitetscenter Ledelse	4				2	
Bangsbo Café - Udligningsmoms	12				7	
Aktivitetscenter Ingeborghus	52				41	
Ingeborgvej Café - Udligningsmoms	12				7	
Aktivitetscenter Ingeborghus. Serviceare	15				15	
Rådhuscentret Ledelse	4				2	
Rådhuscentret Café - Udligningsmoms	24				14	
Rådhuscenter aktivitet	15				15	
Rådhuscentret servicearealer	6				6	
Aktivitetscenter Havkærhus	18				12	
Dybvad Aktivitetscenter	4				2	
Østervrå Aktivitetscenter	4				2	
<b>Hjælpe midler, forbrugsgoder,</b>						
<b>053031 boligindretning og befordring til ældre</b>	9				6	
<b>(servicelovens § 112, 113, 116 og 117)</b>						
1 Drift	9				6	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Hjælpe midler	9				6	
<b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>	2.185		144		1.142	
<b>053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)</b>	272				154	
1 Drift	272				154	
Frederikshavn Vest Borger i eget hjem	12				7	
Ravnshøj Specialteam (respirator)	4				2	
Sønder Strand 19 = BPA 080751	4				2	
§85 Bostøtte Sæby	33				18	
§85 Bostøtte Skagen	41				23	
§85 Bostøtte Frederikshavn	146				83	
Ungevejledningen	24				14	
Mobilt Team	8				5	
<b>053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)</b>	29				19	
1 Drift	29				19	
Krisecenter i Frederikshavn	29				19	
<b>053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundlovens § 141)</b>	37				21	
1 Drift	37				21	
Behandlingscenter Frederikshavn	33				18	
Rusmiddelcenter	4				2	
<b>053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)</b>	16				9	
1 Drift	16				9	
Udredning	8				5	
Substitution	8				5	
<b>053851 Botilbudlignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)</b>	1.415		144		677	
1 Drift	1.415		144		677	
Afdelingschefens område	8				5	
Koktvedparken Fælles	256				150	
Specialtilbuddet	1				1	
Bofællesskaber Fælles			144		-144	
Odinsvej	102				57	
Odinsvej 25, enkeltmandsprojekt	20				12	
Kronen	16				9	
Stygge Krumpensvej	41				23	
Birketofte	42				26	
Senhjernesgade Center Nord Anholtvej	226				129	
Gl. Skagensvej - Bofællesskaber	130				73	
Kirkevej, Skagen	91				52	
Koktvedstien Fælles	183				103	
Senhjernesgade Center Nord administratio	4				2	
Koktvedstien administration	4				2	
Koktvedparken 11	4				4	
Administrativt Team	53				30	
Bofællesskab Nord	1				1	
Bofællesskab Øst	12				12	
Bofællesskab Nord Ledelse	4				2	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Bofællesskab Syd Ledelse	4				2	
Bofællesskab Vest Ledelse	4				2	
Bofællesskab Øst Ledelse	4				2	
Koktvedparken Administration	4				2	
Koktvedparken	2				2	
Mariested	12				10	
Mariested administration	8				5	
Mariested Vest	65				37	
Mariested Syd	49				28	
Mariested Nord	65				37	
<b>053852     Botilbud til midlertidigt ophold               (servicelovens § 107)</b>	<b>67</b>				<b>39</b>	
1     Drift	67				39	
Ivar Huitfeldtsvej	33				18	
Botilbuddet Suensonsvej	33				18	
Botilbud Suensonsvej	2				3	
<b>053853     Kontaktperson- og ledsageordninger               (servicelovens §§ 97-99)</b>	<b>24</b>				<b>14</b>	
1     Drift	24				14	
Ledsagerordning/administration	24				14	
<b>053858     Beskyttet beskæftigelse (servicelovens §               103)</b>	<b>24</b>				<b>14</b>	
1     Drift	24				14	
Tilbud til voksne med særlige behov	12				7	
Løn - Beskyttet beskæftigelse	12				7	
<b>053859     Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens               § 104)</b>	<b>299</b>				<b>195</b>	
1     Drift	299				195	
Koktvedparken 2 - Dagtilbud	16				9	
Dagtilbud	34				31	
Dagtilbuddet Nordstjernen	28				16	
Dagtilbuddet Aktiviteten/Røret	20				12	
Dagtilbuddet Gimle	102				57	
Dagtilbud administration	4				2	
Dagtilbud Knivholt	27				20	
Psykiatrisk Støttecenter Sæby	15				11	
Psykiatrisk Støttecenter Skagen	14				11	
Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn	18				14	
Psykiatriske Støttecentre - fælles admin	16				9	
Overo.dr. v/alkohol/stofmisbrug-Ledel/ad	4				2	
<b>0546       Tilbud til udlændinge</b>	<b>61</b>		<b>15</b>		<b>20</b>	
<b>054660     Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller               introduktionsprogram og intro               duktionsforløb m.v.</b>	<b>61</b>		<b>15</b>		<b>20</b>	
1     Drift	61		15		20	
Forsikringer			15		-15	
Tolkeudgifter integration	8				5	
Sprogskolen Frederikshavn	53				30	
<b>0558       Revalidering, ressourceløb og               fleksjobordninger</b>			<b>52</b>		<b>-52</b>	
<b>055881     Løntilskud mv. til personer i fleksjob og               personer i løntilskudsstillinger i målgruppe               § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv               beskæftigelsesindsats               (tidligere skånejob)</b>			<b>52</b>		<b>-52</b>	

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift				52		-52
	Forsikringer				52		-52
<b>0568</b>	<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	749		749			-309
<b>056895</b>	<b>Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl</b>			420			-420
1	Drift			420			-420
	Forsikrede ledige - ydelser			420			-420
<b>056898</b>	<b>Beskæftigelsesordninger</b>	749		328			111
1	Drift	749		328			111
	Forsikringer			328			-328
	Jobcenter Administration udfører	4					2
	Projekt og Indsats udfører	517					309
	Job og Vejledning udfører	28					16
	Job og Udvikling udfører	28					16
	Job og Fastholdelse udfører	24					14
	Team Job og Mestring	61					34
	Netværket udfører	12					7
	Integration og Job udfører	24					14
	Projekt og Værksted udfører	8					5
	Team Unge og Rådgivning udfører	41					23
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	25.593	-23.016	8.216		10.604	-15.866
<b>0642</b>	<b>Politisk organisation</b>			18			-18
<b>064241</b>	<b>Kommunalbestyrelsesmedlemmer</b>			18			-18
1	Drift			18			-18
	Ledelsessekretariat			18			-18
<b>0645</b>	<b>Administrativ organisation</b>	7.876	-5.307	8.678		-689	-5.312
<b>064550</b>	<b>Administrationsbygninger</b>			657			-657
1	Drift			657			-657
	Frederikshavn Rådhus			657			-657
<b>064551</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b>	6.854	-5.307	7.999		-596	-5.312
1	Drift	6.854	-5.307	7.999		-596	-5.312
	Udvikling og Erhverv	37					21
	Direktionen	16					9
	Ledelsessekretariat	53					30
	Borgerservice	159					90
	Borgerservice Kontrolheden	8					5
	Kørselskontoret	20					12
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	159					90
	Økonomi	154					87
	Forsikringer	5.199	-5.307	7.999		-1.626	-5.312
	Indkøbskontoret	16					9
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	211					110
	Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.	16					9
	Personaleudgifter Hjælpemidler	77					44
	Energibyen	8					5
	Plan	12					12
	Kort og Gis - Øvrig administration	8					5
	Centerchefens område -myndighedsudøvelse	20					12
	Journal og Arkiv - Øvrig administration	4					2
	Ejendomsdata - myndighedsudøvelse	20					12
	Scanning - øvrig administration	20					12
	Arkiv og Digitalisering	16					9
	Erhverv og Service	24					14

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Plan - Teknik og Miljø	24				14	
Kantinen Frederikshavn- udligningsmoms	16				9	
Kantinen Sæby - udligningsmoms	8				5	
Knivholt Hovedgård	16				9	
Ejendomsadministration løn	37				21	
Løn	24				14	
Materialer	3				3	
Drift Midt Syd	100				100	
Ledelse og administration	16				9	
Fælles bygningsdrift	46				46	
Centerchefens område	4				2	
Planlægning og udvikling - Konto 6	8				5	
P-vagter	4				23	
Adm. Dagtilbud og Skole	28				16	
Familie Administration Myndighed	237				147	
Familie Øvrig administration	20				12	
<b>064552 Fælles IT og telefoni</b>	<b>134</b>		<b>22</b>		<b>54</b>	
1 Drift	134		22		54	
IT Drift			22		-22	
IT Fælles	134				76	
<b>064553 Jobcentre</b>	<b>587</b>				<b>340</b>	
1 Drift	587				340	
Jobcenter Administration fælles	49				28	
Læsø	8				5	
Job og Vejledning fælles	89				51	
Job og Udvikling fælles	73				41	
Job og Fastholdelse fælles	118				67	
Jobcenter ledelse fælles	33				18	
Projekt & Integration fælles	12				7	
Ydelsesafdelingen	106				60	
Unge øvrig administration	18				18	
Team Unge og Rådgivning fælles	69				39	
Efterværnsenheden - fælles	12				7	
<b>064554 Naturbeskyttelse</b>	<b>49</b>				<b>28</b>	
1 Drift	49				28	
Vand og Natur	49				28	
<b>064555 Miljøbeskyttelse</b>	<b>49</b>				<b>28</b>	
1 Drift	49				28	
Miljø - myndighedsudøvelse	49				28	
<b>064556 Byggesagsbehandling</b>	<b>61</b>				<b>34</b>	
1 Drift	61				34	
Byg	61				34	
<b>064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet</b>	<b>142</b>				<b>80</b>	
1 Drift	142				80	
Sundhed og Pleje - Myndighed	118				67	
Handicap og Psykiatri - øvrig admin	24				14	
<b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>	<b>8</b>				<b>5</b>	
<b>064862 Turisme</b>	<b>8</b>				<b>5</b>	
1 Drift	8				5	
Cloostårnet	4				2	
Turistguider (kommuneværter)	4				2	



	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>0652 Lønpuljer m.v.</b>	17.709	-17.709	-480		11.307	-10.555
<b>065270 Løn- og barselpuljer</b>			-603		875	
1 Drift			-603		875	
Forsikringer			-603		875	
<b>065274 Interne forsikringspuljer</b>	17.709	-17.709	122		10.432	-10.555
1 Drift	17.709	-17.709	122		10.432	-10.555
Forsikringer	17.709	-17.709	122		10.432	-10.555
<b>Økonomiudvalget ekskl. forsikring</b>	<b>486.998</b>	<b>-23.685</b>	<b>486.835</b>	<b>-16.678</b>	<b>1.636</b>	<b>71</b>
<b>Kommunaldirektørens område</b>	<b>32.434</b>	<b>-197</b>	<b>62.434</b>	<b>-2.067</b>	<b>7.247</b>	
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	2.088		216		1.996	
<b>0025 Faste ejendomme</b>	2.088		216		1.996	
<b>002510 Fælles formål</b>	2.088		216		1.996	
1 Drift	2.088		216		1.996	
Udvikling og Erhverv	216		216		-0	
Center for Park og Vej	1.871				1.996	
<b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>			549			
<b>0138 Affaldshåndtering</b>			549			
<b>013861 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald</b>			549			
1 Drift			549			
Natur og Vandmiljø			549			
<b>03 Undervisning og kultur</b>	2.223		2.150		-0	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	2.223		2.150		-0	
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	2.223		2.150		-0	
1 Drift	2.223		2.150		-0	
Udvikling og Erhverv	2.223		2.150		-0	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>	28.123	-197	59.519	-2.067	5.252	
<b>0642 Politisk organisation</b>	2		153			
<b>064240 Fælles formål</b>	2					
1 Drift	2					
Energibyen	2					
<b>064242 Kommissioner, råd og nævn</b>			153			
1 Drift			153			
Hegnsyn			13			
Huslejenævn			94			
Beboerklagenævn			47			
<b>0645 Administrativ organisation</b>	14.563	-203	45.844	-2.067	4.766	
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>	14.546	-203	27.232	0	4.766	
1 Drift	14.546	-203	27.232	0	4.766	
Udvikling og Erhverv	6.569		7.426		104	
Direktørens område	24		26		-0	
Energibyen	1.921	-200	1.797		101	
Sekretariat Myndighed	-59					
Natur og Vandmiljø			-1.068			
Kort og Gis - Øvrig administration			2.284			
Kort og Gis - toldmoms		-3	-16	0		
Centerchefens område - øvrig admin			101			
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	14		4.869			
Journal og Arkiv - Øvrig administration			785			
Ejendomsdata - myndighedsudøvelse			2.387			

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Scanning - øvrig administration				1.078		
Arkiv og Digitalisering				2.690		
Plan - Teknik og Miljø				4.479		
Center for Park og Vej	4.729		395		4.560	
Planlægning og udvikling - Konto 6	1.349				0	
<b>064554 Naturbeskyttelse</b>	9		4.588			
1 Drift	9		4.588			
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	9					
Vand og Natur	-1		4.588			
Natur - tidsregistrering	1					
<b>064555 Miljøbeskyttelse</b>	8		7.025	-668		
1 Drift	8		7.025	-668		
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	8					
Gebyr for miljøtilsyn				-668		
Miljø - myndighedsudøvelse	-2		7.025			
Miljø - tidsregistrering	2					
<b>064556 Byggesagsbehandling</b>		0	6.999	-1.398		
1 Drift		0	6.999	-1.398		
Gebyr for byggesagsbehandling		0	0	-1.398		
Byg			6.999			
<b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>	13.559	6	13.517		445	
<b>064862 Turisme</b>	5.409		5.900		74	
1 Drift	5.409		5.900		74	
Udvikling og Erhverv	5.409		5.900		74	
<b>064867 Vejledning og Erhvervsudvikling</b>	8.150	6	7.617		371	
1 Drift	8.150	6	7.617		371	
Udvikling og Erhverv	8.150	6	7.617		371	
<b>0652 Lønpuljer m.v.</b>			4		41	
<b>065270 Løn- og barselpuljer</b>			4		41	
1 Drift			4		41	
Direktørens område			23		41	
Energibyen			-19		0	
<b>Børn, Unge og Arbejdsmarked</b>	<b>107.135</b>	<b>-5.919</b>	<b>93.715</b>		<b>10.615</b>	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>	107.135	-5.919	93715		10614,6	
<b>0645 Administrativ organisation</b>	107.135	-5.919	93715		10614,6	
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>	33.319	-648	33103,6		519,153	
1 Drift	33.319	-648	33.104		519	
Adm. Dagtilbud og Skole	5.065		5.169		393	
Direktørens område			0		0	
Familie Administration Myndighed	25.515	-648	23.267		122	
Familie Øvrig administration	2.740		4.668		4	
<b>064553 Jobcentre</b>	73.816	-5.271	60.611		10.095	
1 Drift	73.816	-5.271	60.611		10.095	
Jobcenter Administration fælles	9.655	-9	6.265		3.121	
Tilbud til udlændinge	27				160	
Kontante ydelser	431				390	
Revalidering	0					
Kontante ydelser	1.111				1.503	
Læsø	3.754	-3.724	0		0	
Administration og koordinører	0		0		0	
Job og Vejledning fælles	8.817	-429	8.839		474	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Job og Udvikling fælles	5.481		6.952		-332	
Job og Fastholdelse fælles	13.615	-1.006	12.882		1.161	
Flexjob og løntilskud	147				100	
Ressourceforløb	160				130	
Centerchefens område fælles	119	-104	0		-0	
Jobcenter ledelse fælles	10.267		6.333		1.865	
Projekt & Integration fælles	958		1.453		-526	
Ydelsesafdelingen	10.667		10.820		92	
Team Unge og Rådgivning fælles	7.332		6.159		1.749	
Efterværnsenheden	180					
Efterværnsenheden - fælles	1.093		908		207	
<b>Ledelsessekretariatet, Social og Sundhed</b>	<b>64.001</b>	<b>-138</b>	<b>65.631</b>	<b>-25</b>	<b>-104</b>	<b>0</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	118	-57	191,16		-0,193	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	118	-57	191		-0	
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	118	-57	191		-0	
1 Drift	118	-57	191		-0	
Kommunalbestyrelsen	118	-57	191		-0	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>	63.883	-81	65.440	-25	-104	-0
<b>0642 Politisk organisation</b>	12.120	-18	12.495		249	
<b>064240 Fælles formål</b>	562		613		-0	
1 Drift	562		613		-0	
Kommunalbestyrelsen	412		446		-0	
Ledelsessekretariat	150		166		-0	
<b>064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer</b>	8.866	-18	9.544		104	
1 Drift	8.866	-18	9.544		104	
Kommunalbestyrelsen	8.866	-18	9.544		104	
<b>064242 Kommissioner, råd og nævn</b>	609		898		148	
1 Drift	609		898		148	
Øvrige råd og nævn	81		110		-0	
Bevillingsnævn	7		11		0	
Handicapråd	71		242		-0	
Integrationsråd	195		182		99	
Ældrerådet	255		353		49	
<b>064243 Valg m.v.</b>	2.083		1.440		-3	
1 Drift	2.083		1.440		-3	
Kommunalbestyrelsen	2.083		1.440		-3	
<b>0645 Administrativ organisation</b>	51.763	-62	52.987	-25	-353	-0
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>	44.620	-62	45.887	-25	-390	-0
1 Drift	44.620	-62	45.887	-25	-390	-0
Kommunalbestyrelsen	1.135	-40	1.115		-2	
Direktionen	10.888		10.522	-25	108	-0
Ledelsessekretariat	7.729		8.053		5	
Ledelsessekretariat tolmoms	7	-1			100	
Direktørens område	12		1.095		-819	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	22.505	-21	22.661		115	
Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.	2.343		2.441		102	
<b>064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet</b>	7.143		7.101		37	
1 Drift	7.143		7.101		37	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	249					
Sundhed og Pleje - Myndighed	2.716		2.754		2	
Handicap og Psykiatri - øvrig admin	4.178		4.347		35	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>0652 Lønpuljer m.v.</b>				-42		0
<b>065270 Løn- og barselspuljer</b>				-42		0
1 Drift				-42		0
Direktionen				38		-0
Ledelsessekretariat				0		-0
Sundhed og Pleje - Myndighed				-26		0
Handicap og Psykiatri - øvrig admin				-54		0
<b>HR, Økonomi og Ejendomscenter</b>	<b>241.366</b>	<b>-14.188</b>	<b>258.467</b>	<b>-14.586</b>	<b>-11.356</b>	<b>73</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	42.279	-9.727	44008,9	-9197,6	-1688,44	77,263
<b>0022 Jordforsyning</b>			6	0	0	
<b>002201 Fælles formål</b>			2	0	0	
1 Drift			2	0	0	
Forsyningsudgifter			2		0	
<b>002204 Offentlige formål</b>			5		0	
1 Drift			5		0	
Forsyningsudgifter			5		0	
<b>0025 Faste ejendomme</b>	20.551	-9.725	21.445	-8.996	-1.812	77
<b>002510 Fælles formål</b>	1.669	-53	3.702		-1.977	
1 Drift	1.669	-53	3.702		-1.977	
Forsyningsudgifter	624		720		23	
Offentlige toiletter	1.046	-53	2.982		-2.000	
<b>002511 Beboelse</b>	26		235		8	
1 Drift	26		235		8	
Forsyningsudgifter	26		235		8	
<b>002513 Andre faste ejendomme</b>	15.322	-9.672	12.933	-8.996	91	77
1 Drift	15.322	-9.672	12.933	-8.996	91	77
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			-0		0	
Erhverv og Service		-2.812				
Beredskab og logistik	495	0				
Løn	5.252		5.513		5	
Energistyring	4.102		2.253		-51	
Forsyningsudgifter	824		437		13	
Fælles - faste ejendomme	123		0	0		
Knivholt Hovedgård		-1.708	0	-1.026		-1
Tilskudsområder	241		238		-0	
Indtægter SLA	-50.568		-49.864		100	
Lejeindtægter	-293	-3.690		-7.244		80
Fællesudgifter (ejendomsmæssige)	359		1.539		-126	
Bygningsudgifter	1.256		518		-1	
Bygningsudgifter toldmoms	917	-250	667	-466	0	-0
Indtægter SLA Toldmoms	61	-630				-0
Lejeindtægter toldmoms		-396				-0
Renhold Øst	0		0			
Drift Syd			1		-1	
Område Nord	6.263		6.548		6	
Område Syd	5.639		5.959		6	
Område Øst	8.510		8.543		8	
Område Vest	4.832		4.467		15	
Vareindkøb	2.274	-11	1.762		-9	
Indtægter	-66	-134	-256		1	
Vikarer/afløsere	2.038					

Økonomiudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Fællesudgifter og regningsarbejde	-104		282	-259	-1	-0
Særlige indsatsområder	553		434		119	
Fællesfunktioner og bygningstilsyn	4.212		4.301		4	
Nord	3.073		2.938		3	
Syd	2.417		2.505		2	
Øst	2.702		3.207		3	
Vest	1.325		1.576		1	
Område nord	851	-1	1.810		2	
Område syd	984	-40	1.680		-1	
Område øst	1.267	-1	3.107		1	
Område vest	783		2.771		-2	
Fælles bygningsdrift	5.001				-7	
BH Mariehønen Drift & Vedligehold			0		-0	
Soc.psyk støttecent Skagen Drift & Vedl.			0		-0	
Gærum Skoleafd. Drift & Vedligehold			0		-0	
Kernehuset Renhold			0		-0	
Ungeenheden Indtægt			0		-0	
<b>002515 Byfornyelse</b>	883		901		-0	
1 Drift	883		901		-0	
Boligforanstaltninger	883		901		-0	
<b>002518 Driftssikring af boligbyggeri</b>	771		1.244		-0	
1 Drift	771		1.244		-0	
Boligforanstaltninger	771		1.244		-0	
<b>002519 Ældreboliger</b>	1.879		2.430		66	
1 Drift	1.879		2.430		66	
Boligforanstaltninger	249		498		-0	
Forsyningsudgifter	1.631		1.932		67	
<b>0028 Fritidsområder</b>	115	0	118	-202	0	-0
<b>002820 Grønne områder og naturpladser</b>	115	0	118	-202	0	-0
1 Drift	115	0	118	-202	0	-0
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	115		118		0	
Lejeindtægter		0		-202		-0
<b>0032 Fritidsfaciliteter</b>	5.202		6.373		155	
<b>003231 Stadion og idrætsanlæg</b>	5.140		6.360		154	
1 Drift	5.140		6.360		154	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	40		64		0	
Forsyningsudgifter	5.100		6.223		154	
Kontrakter			74		0	
<b>003235 Andre fritidsfaciliteter</b>	62		13		0	
1 Drift	62		13		0	
Forsyningsudgifter	62		13		0	
<b>0058 Redningsberedskab</b>	16.411	-2	16.066	0	-31	
<b>005895 Redningsberedskab</b>	16.411	-2	16.066	0	-31	
1 Drift	16.411	-2	16.066	0	-31	
Beredskab og logistik	16.411	-2	16.061		-32	
Forsyningsudgifter			5		0	
<b>02 Transport og infrastruktur</b>			54		1	
<b>0235 Havne</b>			54		1	
<b>023540 Havne</b>			17		0	
1 Drift			17		0	
Forsyningsudgifter			17		0	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>023541 Lystbådehavne m.v.</b>				37		0
1 Drift				37		0
Forsyningsudgifter				37		0
<b>03 Undervisning og kultur</b>	14.519		16.204		282	
<b>0322 Folkeskolen m.m.</b>	11.832		14.103		244	
<b>032201 Folkeskoler</b>	11.832		14.080		243	
1 Drift	11.832		14.080		243	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	2.860		4.346		4	
Forsyningsudgifter	8.972		9.734		239	
<b>032205 Skolefritidsordninger</b>				23		1
1 Drift				23		1
Forsyningsudgifter				23		1
<b>0332 Folkebiblioteker</b>	1.269		678		7	
<b>033250 Folkebiblioteker</b>	1.269		678		7	
1 Drift	1.269		678		7	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	250					
IT Projekt og Digitalisering	418		427		-1	
Forsyningsudgifter	602		251		8	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	1.398		1.403		30	
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	1.398		1.403		30	
1 Drift	1.398		1.403		30	
Forsyningsudgifter	938		943		30	
Tilskudsområder	460		460		-0	
<b>0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>	20		20		1	
<b>033876 Ungdomsskolevirksomhed</b>	20		20		1	
1 Drift	20		20		1	
Forsyningsudgifter	20		20		1	
<b>04 Sundhedsområdet</b>	843		603		7	
<b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>	843		603		7	
<b>046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning</b>	531		171		6	
1 Drift	531		171		6	
Forsyningsudgifter	531		171		6	
<b>046285 Kommunal tandpleje</b>	38		29		1	
1 Drift	38		29		1	
Forsyningsudgifter	38		29		1	
<b>046288 Sundhedsfremme og forebyggelse</b>			9		0	
1 Drift			9		0	
Forsyningsudgifter			9		0	
<b>046290 Andre sundhedsudgifter</b>	274		395		0	
1 Drift	274		395		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	274		395		0	
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</b>	16.437		20.665		284	
<b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>	4.848		8.574		181	
<b>052510 Fælles formål</b>	1.461		4.373		4	
1 Drift	1.461		4.373		4	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	1.461		4.373		4	
<b>052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)</b>	70		12		0	
1 Drift	70		12		0	
Forsyningsudgifter	70		12		0	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>052513 Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst to af følgende tilbud efter dagtilbudslovens §19, stk. 2-4, §52, stk. 2-4, og § 66, stk. 2-4)</b>	176		405		0	
1 Drift	176		405		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	176		405		0	
<b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>	2.778		3.478		166	
1 Drift	2.778		3.478		166	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	18		339		0	
Forsyningsudgifter	2.760		3.139		166	
<b>052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)</b>	363		306		9	
1 Drift	363		306		9	
Forsyningsudgifter	363		306		9	
<b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	133		85		3	
<b>052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>			15		0	
1 Drift			15		0	
Forsyningsudgifter			15		0	
<b>052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)</b>	133		70		2	
1 Drift	133		70		2	
Forsyningsudgifter	133		70		2	
<b>0530 Tilbud til ældre</b>	8.400		10.635		91	
<b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt triplejeboliglovens § 32)</b>	7.039		9.076		42	
1 Drift	7.039		9.076		42	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	4.040		5.559		5	
IT Drift	474					
IT Social og Sundhed	1.755		2.172		-4	
Forsyningsudgifter	771		1.345		42	
<b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b>	1.360		1.559		49	
1 Drift	1.360		1.559		49	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	20		23		0	
Forsyningsudgifter	1.340		1.536		49	
<b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>	3.055		1.371		9	
<b>053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)</b>	53		62		1	
1 Drift	53		62		1	
Forsyningsudgifter	53		62		1	
<b>053851 Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)</b>	2.333		932		1	
1 Drift	2.333		932		1	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	2.210		932		1	
Forsyningsudgifter	123					
<b>053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>	101		132		0	
1 Drift	101		132		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	101		132		0	

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>053859</b>	<b>Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>	569		245		7	
1	Drift	569		245		7	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	9		18		0	
	Forsyningsudgifter	560		227		7	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	167.288	-4.460	176.932	-5.389	-10.241	-4
<b>0645</b>	<b>Administrativ organisation</b>	136.766	-4.380	138.494	-5.035	-3.748	-4
<b>064550</b>	<b>Administrationsbygninger</b>	3.291	-53	2.562		76	-0
1	Drift	3.291	-53	2.562		76	-0
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	229		237		0	
	IT Projekt og Digitalisering	362		17		-0	
	Udg. i forbindelse med sammenlægning f1	-15					
	Sæby Rådhus	-0					
	Forsyningsudgifter	2.716		2.309		76	
	Indtægter SLA		-53				-0
<b>064551</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b>	69.146	-3.174	70.876	-4.271	-3.817	-4
1	Drift	69.146	-3.174	70.876	-4.271	-3.817	-4
	Direktørens område					95	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	22.954	-46	18.906		216	
	Økonomi	21.977		23.526		122	
	Indkøbskontoret	2.357	-42	2.283	-4	2	-0
	Differencekonti	0					
	Fælles funktioner	4.321	-1.798	5.006	-1.427	-5	-1
	Administrationsandele overf. fra Forsyn.	-208			-211		-0
	IT Drift	1.085		910		-2	
	IT Projekt og Digitalisering	2.167		2.049		84	
	IT Fælles	50		59		-0	
	Direktion John Kristensen	0		26		-0	
	Grafikafdelingen - toldmoms		18		0		
	Kantinen Frederikshavn- toldmoms	332	-584	31	-1.360	-0	-1
	Kantinen Frederikshavn- udligningsmoms	838	-422	2.574	-832	3	-1
	Kantinen Sæby - toldmoms	114	-139	183	-516	-0	-0
	Kantinen Sæby - udligningsmoms	492		552	180	1	
	Kantinedrift Frederikshavn	889		51		-7	
	Kantinedrift Sæby	318		31		-3	
	Fællesudgifter og indtægter	-2.552		-3.283		5	
	Energistyring	1.025		208		-0	
	Forsyningsudgifter			14		1	
	Knivholt Hovedgård	2.205		1.525		2	
	Ejendomsadministration løn	5.039		8.295		8	
	Intern drift og fællesudgifter	1.547		-1.955		97	
	Løn	2.659		2.148		2	
	Materialer	648		763		-3	
	Indtægter	-746		498		1	
	Indtægter toldmoms	-4	-161		-104		-0
	Ledelse og administration	2.195		2.730		3	
	Vareindkøb	184		359		-0	
	Kontrakter	-931		3.239		-4.439	
	Biler			72		-2	
	Fælles bygningsdrift	192		76		1	
<b>064552</b>	<b>Fælles IT og telefoni</b>	56.030	-1.154	56.718	-764	10	-1
1	Drift	56.030	-1.154	56.718	-764	10	-1



	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Indkøbskontoret	52		222		-0	
IT Drift	17.943	-21	16.251		35	
IT Projekt og Digitalisering	18.534		21.198		-42	
IT Fælles	19.501		19.241		17	
IT Skole & Dagtilbud	-200		0			
IT afdelingen - toldmoms	-2	-1.133	-194	-764	0	-1
IT Social og Sundhed	201		0			
<b>064553 Jobcentre</b>	<b>8.298</b>		<b>8.339</b>		<b>-16</b>	
1 Drift	8.298		8.339		-16	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	129		132		0	
IT Projekt og Digitalisering	8.170		8.207		-16	
<b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>	<b>0</b>		<b>405</b>		<b>-0</b>	
<b>064862 Turisme</b>			<b>5</b>		<b>0</b>	
1 Drift			5		0	
Forsyningsudgifter			5		0	
<b>064863 Udvikling af menneskelige ressourcer</b>	<b>0</b>		<b>400</b>		<b>-0</b>	
1 Drift	0		400		-0	
Direktion John Kristensen	0		400		-0	
<b>0652 Lønpuljer m.v.</b>	<b>30.523</b>	<b>-80</b>	<b>38.033</b>	<b>-354</b>	<b>-6.493</b>	<b>-0</b>
<b>065270 Løn- og barselspuljer</b>	<b>685</b>	<b>-80</b>	<b>-1.285</b>	<b>-354</b>	<b>-214</b>	<b>-0</b>
1 Drift	685	-80	-1.285	-354	-214	-0
Intern udvikling			-1			
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	685	-80	384	-354	-210	-0
Økonomi			-723		-2	
IT Fælles			-945		-2	
<b>065271 Indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler</b>	<b>0</b>		<b>6.232</b>		<b>-6.170</b>	
1 Drift	0		6.232		-6.170	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	0		6.232		-6.170	
<b>065272 Tjenestemandspension</b>	<b>29.838</b>		<b>33.086</b>		<b>-109</b>	
1 Drift	29.838		33.086		-109	
Tjenestemandspension Frh. Fors. A/S	919		1.231		1	
Tjenestemænd adm. og tek. personale	72				-0	
Tjenestemænd øvrige forsyning	533		552		1	
Folkeskoleområdet	2.507				-6	
Øvrige områder	22.017		25.534		22	
Tjenestemand Lærer genforsikring	1.821		2.429		-313	
Tjenestemand adm pers genforsikring	1.766		3.064		187	
Supplementsunderstøt	203		277		0	
<b>Teknik- og Kulturdirektør</b>	<b>42.061</b>	<b>-3.243</b>	<b>6.588</b>		<b>-5.764</b>	<b>-2</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>				
<b>0025 Faste ejendomme</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>				
<b>002515 Byfornyelse</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>				
1 Drift	-0	-0				
Centerchefens område - øvrig admin	-0	-0				
<b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>388</b>				<b>-161</b>	
<b>0138 Affaldshåndtering</b>	<b>388</b>				<b>-161</b>	
<b>013861 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald</b>	<b>388</b>				<b>-161</b>	
1 Drift	388				-161	

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Natur og Vandmiljø	388				-161	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	41.673	-3.242	6.588		-5.603	-2
<b>0642</b>	<b>Politisk organisation</b>	178	-60			0	
<b>064242</b>	<b>Kommissioner, råd og nævn</b>	178	-60			0	
1	Drift	178	-60			0	
	Hegnsyn	4	-9			-0	
	Huslejenævn	133	-49			0	
	Beboerklagenævn	41	-2			0	
<b>0645</b>	<b>Administrativ organisation</b>	41.495	-3.182	7.193		-5.602	-2
<b>064551</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b>	21.858	-23	102		1.460	0
1	Drift	21.858	-23	102		1.460	0
	Direktørens område	115				-0	
	Sekretariat Myndighed	59					
	Natur og Vandmiljø	-1.064				2	
	Kort og Gis - Øvrig administration	1.706				13	
	Kort og Gis - toldmoms		-13			0	0
	Centerchefens område - øvrig admin	44				-0	
	Centerchefens område - myndighedsudøvelse	7.060	-5			895	
	Journal og Arkiv - Øvrig administration	320				1	
	Ejendomsdata - myndighedsudøvelse	2.376				180	
	Scanning - øvrig administration	1.532				1	
	Arkiv og Digitalisering	1.856				3	
	Erhverv og Service	3.536				17	
	Plan - Teknik og Miljø	4.023				4	
	Gis - tidsregistrering	4	-4				
	Materialer	288				288	
	Direktørens område	2		26		58	
	Familie Administration Myndighed	0	0	77		0	
<b>064553</b>	<b>Jobcentre</b>			7.090		-7.090	
1	Drift			7.090		-7.090	
	Jobcenter Administration fælles			2.817		-2.817	
	Tilbud til udlændinge			160		-160	
	Kontante ydelser			390		-390	
	Kontante ydelser			1.505		-1.505	
	Job og Vejledning fælles			65		-65	
	Job og Udvikling fælles			-343		343	
	Job og Fastholdelse fælles			98		-98	
	Flexjob og løntilskud			100		-100	
	Ressourceforløb			130		-130	
	Jobcenter ledelse fælles			2.215		-2.215	
	Projekt & Integration fælles			-528		528	
	Ydelsesafdelingen			82		-82	
	Team Unge og Rådgivning fælles			393		-393	
	Efterværnsenheden - fælles			7		-7	
<b>064554</b>	<b>Naturbeskyttelse</b>	5.577	-269			14	
1	Drift	5.577	-269			14	
	Centerchefens område -myndighedsudøvelse	221	-77				
	Vand og Natur	5.515	-146			14	
	Natur - tidsregistrering	-159	-46				
	Miljø - tidsregistrering	-1					
<b>064555</b>	<b>Miljøbeskyttelse</b>	6.720	-797			7	-0

Økonomiudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1 Drift	6.720	-797			7	-0
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	163					
Gebyr for miljøtilsyn		-649				-0
Miljø - myndighedsudøvelse	6.486				7	
Miljø - Toldmoms	96	-117				
Miljø - tidsregistrering	-25	-31				
<b>064556 Byggesagsbehandling</b>	7.340	-2.094			7	-1
1 Drift	7.340	-2.094			7	-1
Gebyr for byggesagsbehandling	0	-2.094				-1
Byg	7.335				7	
Byg - tidsregistrering	5					
<b>0652 Lønpuljer m.v.</b>			-605		-1	
<b>065270 Løn- og barselpuljer</b>			-605		-1	
1 Drift			-605		-1	
Direktørens område			0		-0	
Familie Administration Myndighed			-605		-1	
<b>ØKD</b>					<b>998</b>	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>					998	
<b>0645 Administrativ organisation</b>					998	
<b>064550 Administrationsbygninger</b>					353	
1 Drift					353	
ØKD					353	
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>					645	
1 Drift					645	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					299	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					-13	
ØKD					-27	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					200	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					186	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>78.687</b>	<b>-15.778</b>	<b>48.335</b>	<b>-2.687</b>	<b>67.037</b>	<b>-6.462</b>
<b>Drift og anlæg</b>	<b>78.687</b>	<b>-15.778</b>	<b>48.335</b>	<b>-2.687</b>	<b>67.037</b>	<b>-6.462</b>
<b>Kommunaldirektørens område</b>	<b>8.010</b>	<b>-1.886</b>	<b>9.391</b>		<b>6.450</b>	
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	599		149		196	
<b>0032 Fritidsfaciliteter</b>	599		149		196	
<b>003231 Stadion og idrætsanlæg</b>	300		149		-0	
3 Anlæg	300		149		-0	
Kommunaldirektørens område						
Total	300		149		-0	
Pulje til prioritering i by og opland	300		149		-0	
<b>003235 Andre fritidsfaciliteter</b>	299				196	
3 Anlæg	299				196	
Teknik og Miljø						
Total	299				196	
Udvikling i yderomr. og landdistrikter	299				196	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	1.718		108		-4	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	1.718		108		-4	
<b>033561 Biografer</b>	1.489				-3	
3 Anlæg	1.489				-3	
Kommunaldirektørens område						
Total	1.489				-3	
Pulje til prioritering i by og opland	1.489				-3	
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	229		108		-1	
3 Anlæg	229		108		-1	
Kommunaldirektørens område						
Total	229		108		-1	
Pulje til prioritering i by og opland	229		108		-1	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>	5.692	-1.886	9.134		6.258	
<b>0645 Administrativ organisation</b>	4.924	-1.886	0		23	
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>	1.291	-238	0		-10	
3 Anlæg	1.291	-238	0		-10	
Kommunaldirektørens område						
Total	1.291	-238	0		-10	
Energibyen, projektudvikling	103	-238	0			
Pulje til prioritering i by og opland	1.188				-10	
<b>064555 Miljøbeskyttelse</b>	3.633	-1.648			33	
3 Anlæg	3.633	-1.648			33	
Teknik og Miljø						
Total	3.633	-1.648			33	
Hydrologi- og vandplansprojekter	3.633	-1.648			33	
<b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>	769		9.134		6.236	
<b>064862 Turisme</b>			1.997		5.368	
3 Anlæg			1.997		5.368	
Kommunaldirektørens område						
Total			1.997		5.368	
Pulje til prioritering i by og opland			1.997		5.368	
<b>064866 Innovation og anvendelse af ny teknologi</b>	201		6.174		680	
3 Anlæg	201		6.174		680	
Kommunaldirektørens område						
Total	201		6.174		680	
Energibyen, projektudvikling	66		5.924		680	
Projektudviklingspulje	135		250		-0	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>064868 Udvikling af yder- og landdistriktsområder</b>	567		963		188	
3 Anlæg	567		963		188	
Teknik og Miljø						
Total	567		963		188	
Udvikling i yderomr. og landdistrikter	567		963		188	
<b>Ledelsessekretariatet, Social og Sundhed</b>			<b>495</b>		<b>298</b>	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>			495		298	
<b>0642 Politisk organisation</b>			495		-0	
<b>064240 Fælles formål</b>			495		-0	
3 Anlæg			495		-0	
Ledelsessekretariatet						
Total			495		-0	
Købstadsjubilæum Sæby			495		-0	
<b>0645 Administrativ organisation</b>			0		298	
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>			0		298	
3 Anlæg			0		298	
Social- og sundhedsområdet						
Total					126	
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek					126	
Ledelsessekretariatet						
Total			0		172	
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek					172	
<b>HR, Økonomi og Ejendomscenter</b>	<b>70.677</b>	<b>-13.892</b>	<b>38.449</b>	<b>-2.687</b>	<b>60.289</b>	<b>-6.462</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	17.495	-13.892	26.163	-2.687	21.453	-6.462
<b>0022 Jordforsyning</b>	12.026	-13.892		-2.687	16.353	-6.462
<b>002201 Fælles formål</b>	99				1.573	
3 Anlæg	99				1.573	
Center for Ejendomme						
Total	99				1.573	
Kommunal parkering - Værkergrunden	99				1.573	
<b>002202 Boligformål</b>	11.909	-12.313		-2.687	14.780	-6.462
3 Anlæg	11.909	-12.313		-2.687	14.780	-6.462
Byggemodning mv. med moms						
Total	10.323				14.780	
Byggemodning og Ejendomme	10.323				14.780	
Pulje køb og salg uden moms						
Total	27	-197				
Køb/salg af mindre arealer	27	-147				
Salg Trafikcenter Sæby Syd - toiletter		-50				
Pulje køb og salg med moms						
Total	1.558	-12.116		-2.687		-6.462
Fællesudgifter og -indtægter - 002201	197			0		
Fællesudgifter og -indtægter 002202	917			-2.687		-487
Køb/salg af mindre arealer	425	-2.774				
Salg af grunde Strandager	0	-522				
Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43		-459				
Projektudvikling ifm. byggemodning	-0					
Salg af arealer Rimmensgade	20					
Flade Bakker etape 2		-8.361				-5.975
<b>002203 Erhvervsformål</b>	17	-1.578				
3 Anlæg	17	-1.578				
Pulje køb og salg med moms						
Total	17	-1.578				

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Salg af erhvervsjord Koldenåvej 53	17	-1.578				
<b>0025 Faste ejendomme</b>	3.430		24.510		4.713	
<b>002510 Fælles formål</b>	480		1.000		-2	
3 Anlæg	480		1.000		-2	
Center for Ejendomme						
Total	480		1.000		-2	
Bygningsvedligeholdelse	178					
Toiletter - analyse/etablering	302		1.000		-2	
<b>002513 Andre faste ejendomme</b>	2.951		23.510		4.715	
3 Anlæg	2.951		23.510		4.715	
Center for Ejendomme						
Total	2.903		23.100		4.428	
Bygningsvedligeholdelse	535		15.285		3.394	
Energireoveringer	2.058		1.121		940	
Pulje prioritering af nye anlæg og vedl.			4.612		-177	
Effektiv udnyttelse bygn. og anlæg			2.082		-4	
Bygninger overgået til projektudvikling	309				275	
Bygninger overgået til projektudvikling						
Total	2		410		-410	
Bygninger overgået til projektudvikling	2		410		-410	
Pulje køb og salg uden moms						
Total	45		0		697	
Salg af ejendom Idskovvej 8, Dybvad	10					
Salg af Bannerslundhallen	35					
Nedrivning af Læsøgade 11					697	
<b>0032 Fritidsfaciliteter</b>	2.019		1.653		387	
<b>003231 Stadion og idrætsanlæg</b>	2.019		1.653		-3	
3 Anlæg	2.019		1.653		-3	
Center for Ejendomme						
Total	2.019		1.653		-3	
Bygningsvedligeholdelse	2.019		1.653		-3	
<b>003235 Andre fritidsfaciliteter</b>					390	
3 Anlæg					390	
Center for Ejendomme						
Total					390	
Kunstgræsbane på Fodboldvej					390	
<b>0058 Redningsberedskab</b>	20					
<b>005895 Redningsberedskab</b>	20					
3 Anlæg	20					
Center for Ejendomme						
Total	20					
Bygningsvedligeholdelse	20					
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	564				5.750	
<b>0222 Fælles funktioner</b>	564				5.750	
<b>022205 Driftsbygninger og -pladser</b>	564				5.750	
3 Anlæg	564				5.750	
Center for Ejendomme						
Total	564				5.750	
Ambulancebase i Frederikshavn	564				5.750	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	19.653		8.164		2.196	
<b>0322 Folkeskolen m.m.</b>	17.132		7.317		2.196	
<b>032201 Folkeskoler</b>	17.132		7.317		2.196	
3 Anlæg	17.132		7.317		2.196	
Center for Ejendomme						

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Total	17.132		7.317		2.196	
Bygningsvedligeholdelse	11.833		3.817		-8	
Bæredygtig Børneområde	380				364	
Ombygning Bangsbostrand Skole - Forlig 2019	1.889				1.844	
Pulje Børn/ude/leg - skoler og dagtilbud	1.031		1.500		-1	
Faglokaler - Skoler	2.000		2.000		-4	
<b>0332 Folkebiblioteker</b>	1.333					
<b>033250 Folkebiblioteker</b>	1.333					
3 Anlæg	1.333					
Center for Ejendomme						
Total	1.333					
Bygningsvedligeholdelse	1.333					
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	1.188		847		-0	
<b>033560 Museer</b>	121					
3 Anlæg	121					
Center for Ejendomme						
Total	121					
Bygningsvedligeholdelse	121					
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	1.067		847		-0	
3 Anlæg	1.067		847		-0	
Center for Ejendomme						
Total	1.067		847		-0	
Pulje vedr. Knivholt hovedgård	847		847		-0	
Bygningsvedligeholdelse	220					
<b>04 Sundhedsområdet</b>	-101				499	
<b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>	-101				499	
<b>046285 Kommunal tandpleje</b>	-101				499	
3 Anlæg	-101				499	
Center for Ejendomme						
Total	-101				499	
Ombygning - Den Kommunale Tandpleje	-101				499	
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	29.155		1.500		29.014	
<b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>	28.366		1.500		26.432	
<b>Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst to af følgende tilbud efter dagtilbudslovens §19, stk. 2-4, §52, stk. 2-4, og § 66, stk. 2-4)</b>	563					
<b>052513</b>	563					
3 Anlæg	563					
Center for Ejendomme						
Total	563					
Bygningsvedligeholdelse	563					
<b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>	27.803		1.500		26.432	
3 Anlæg	27.803		1.500		26.432	
Center for Ejendomme						
Total	27.803		1.500		26.432	
Bygningsvedligeholdelse	524					
Bæredygtig Børneområde	25.125				25.242	
Pulje Børn/ude/leg - skoler og dagtilbud	1.791		1.500		-5	
Ombygning af pedelbolig til specialpladser	363				1.195	
<b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	81					
<b>052823 Døgninstitutioner for børn og unge</b>	81					
3 Anlæg	81					
Center for Ejendomme						
Total	81					

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Bygningsvedligeholdelse		81				
<b>0530 Tilbud til ældre</b>		406			2.582	
<b>Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)</b>		406			2.582	
053027		406			2.582	
3 Anlæg		406			2.582	
Center for Ejendomme						
Total		406			2.582	
Bygningsvedligeholdelse		406				
Projekt Renovering Kastanjegården					2.582	
<b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>		302				
<b>Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)</b>		3				
053850		3				
3 Anlæg		3				
Center for Ejendomme						
Total		3				
Bygningsvedligeholdelse		3				
<b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>		299				
3 Anlæg		299				
Center for Ejendomme						
Total		299				
Bygningsvedligeholdelse		299				
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>	3.911		2.622		1.377	
<b>0645 Administrativ organisation</b>	3.911		2.622		1.377	
<b>064550 Administrationsbygninger</b>	3.522		1.704		1.208	
3 Anlæg	3.522		1.704		1.208	
Center for Ejendomme						
Total	3.159		1.704		846	
Bygningsvedligeholdelse	1.547					
Reinvestering - Grafikafd.	0		105		-105	
Investering i ABA-anlæg	1.612		1.599		951	
Kultur og Fritid						
Total	362				362	
Reinvestering - Grafikafd	362				362	
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>	40		0		109	
3 Anlæg	40		0		109	
Center for Ejendomme						
Total	40		0		109	
Bæredygtig Børneområde	40				109	
<b>064552 Fælles IT og telefoni</b>	349		918		60	
3 Anlæg	349		918		60	
IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi						
Total	349		918		60	
Samarbejdsportal	349		918		60	



# Arbejdsmarkedsudvalget

## Regnskab 2021



EMN-2021-03485  
DOK ID 6552015  
Redigeret senest: 23-03-2022  
Udvalgs møde: 06-04-2022

1. Indledning .....	3
2. Skema i hovedtal.....	8
3. Bemærkninger – Centerchefens område .....	10
4. Bemærkninger – Job og Vejledning .....	11
5. Bemærkninger – Job og Udvikling .....	13
6. Bemærkninger – Job og Fastholdelse.....	16
7. Bemærkninger – Den Kommunale Ungeindsats.....	19
8. Bemærkninger – Projekt og Integration.....	22

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindreforbrug, jfr. bilag om overførsler på driftsområdet.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om regnskabsresultatet.
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2021.

Jobcentret under Arbejdsmarkedsudvalget har udarbejdet årsberetninger for de enkelte omkostningssteder. Direktionens vurdering af regnskabet skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

Arbejdsmarkedets korrigerede budget 2021 ekskl. bankbøger var på 1.145,7 mio. kr., og regnskabsresultatet for 2021 incl. COVID-19 relaterede udgifter viser et forbrug på 1.096,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 49,2 mio. kr. eller 4,3 % af budgetrammen. Hertil kommer bankbog fra tidligere år, hvor der henstod et tilgodehavende på 0,2 mio. kr.

I henhold til anbefalingerne i årsberetningerne kan regnskabsmaterialet for 2021, der er beregnet efter reglerne for Økonomisk Decentralisering, opsummeres således:

Årets drift (mindreforbrug)	49,2 mio. kr.
Bankbog (akkumuleret tilgodehavende)	0,2 mio. kr.
Resultat (mindreforbrug)	49,4 mio. kr.
Udenfor ØKD-reglerne	48,4 mio. kr.
*Korrektion for COVID-19 relaterede udgifter	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultat (mindreforbrug)	49,2 mio. kr.

*\* De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.*

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i centrenes beregninger.

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 0,0 mio. kr., mens regnskabsresultatet viser et forbrug på 0,0 mio. kr.

### Væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget

Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var der et forventet mindreforbrug 39,5 mio. kr. på drift eksklusiv bankbøgerne. Regnskabsresultatet 2021 bliver et mindreforbrug 49,2 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 9,7 mio. kr. i forhold til forventede resultat i august.

Af væsentlige afvigelser på drift kan nævnes følgende. Der er medtaget afvigelser på 0,5 mio. kr. eller derover ved regnskabsresultatet i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021.

I mio. kr.	Forventet afvigelse pr. 31. august 2021	Afvigelse ved regnskab	Forskel
Beskæftigelsesordninger – 1)	-17,5	-21,0	-3,5
Forsikrede ledige – 2)	0	-6,8	-6,8
Kontanthjælp	0	-1,0	-1,0
Førtidspension – 3)	0	2,4	2,4
Ressourceforløb	0	-1,3	-1,3
Løntilskud privat	0	0,8	0,8

Sygedagpenge – 4)	0	3,7	3,7
Ledighedsydelse/fleksjob – 5)	0	3,9	3,9
Uddannelseshjælp	0	1,1	1,1
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp	4,7	3,8	-0,9
Ungdomsuddannelser	1,3	-0,2	-1,5
Efterværn – 6)	-0,9	-3,9	-3,0
Integration – 7)	0,1	-3,7	-3,8

1. Beskæftigelsesordninger viser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i regnskabet for 2021 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et lavere antal ledige på ydelse end forventet samt et reduceret aktiveringsniveau i forbindelse med den statslige nedlukning af beskæftigelsesindsatsen pga. COVID-19.
2. Forsikrede ledige viser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. i regnskabet for 2021 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes en bedre udvikling på arbejdsmarkedet end forventet.
3. Førtdispension viser et merforbrug på 2,4 mio. kr. i regnskabet for 2021 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Merforbruget skyldes en faldende refusionsprocent, som medfører en højere gennemsnitspris pr. helårsperson på førtdispension.
4. Sygedagpenge viser et merforbrug på 3,7 mio. kr. i regnskabet for 2021 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Merforbruget skyldes en kraftig stigning i antallet af helårspersoner på sygedagpenge. Denne stigning kan tilskrives flere faktorer. Den primære faktor er, at kommunernes forpligtigelse til at revurdere sygedagpengemodtagere, har været suspenderet som følge af regeringens COVID-19 indsats. Blandt øvrige faktorer har der været et stigende pres på arbejdsmarkedet, der ligeledes har ført til flere sygdommeldinger samt regeringens beslutning om at udvide arbejdsgivers ret til sygedagpengerefusion i tilfælde af COVID-19.
5. Ledighedsydelse/fleksjob viser et merforbrug på 3,9 mio. kr. i regnskabet for 2021 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Merforbruget skyldes en faldende gennemsnitlig refusionsprocent under ledighedsydelse/fleksjob.
6. Efterværn viser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. i regnskabet for 2021 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes dels en mindre tilgang af personer og dels en forøgelse af refusioner fra andre kommuner.
7. Integration viser et mindreforbrug på 3,8 mio. i regnskabet for 2021 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes yderligere hjemtaget grund- og resultattilskud end forventet, herunder berigtigelser fra tidligere år. Derudover var der mindredgifter i integrationsprogrammet vedrørende sprogskolerelev.

#### Udvikling i antallet af ydelsespersoner

Regnskabet for 2021 udgjorde 8.062 helårspersoner fordelt på de respektive ydelser under Arbejdsmarketsudvalgets budgetområde. Dette er en stigning på 46 helårspersoner i forhold til regnskab 2020, hvilket svarer til en tilgang på 0,6 procent. Stigningen skyldes primært udviklingen blandt sygedagpengemodtagere, hvor der er en stigning på 215 helårspersoner, men også på førtdispension og seniorpension, hvor der er en stigning på henholdsvis 83 og 99 helårspersoner. Den samlede stigning sker på trods af et fald på 106 helårspersoner på dagpenge og 39 helårspersoner på kontanthjælp.

Nedenfor ses en tabel der angiver udviklingen i antallet af helårspersoner på de respektive ydelser.

Ydelsesgrupper - angivet i helårspersoner	Regnskab 2020	Vedttaget budget 2021	Prognose pr. 31. august 2021	Regnskab 2021	Index Regnskab 2021 ift. Regnskab 2020
Kontanthjælp	531	549	500	492	93
Integrationsydelse	112	88	62	62	55
Uddannelseshjælp	351	356	308	305	87
Revalidering	10	9	7	7	70
Ressourceforløb	339	352	321	313	92
Seniorjob	44	45	23	19	43
Ledighedsydelse/fleksjob	1.378	1.525	1.372	1.368	99
Sygedagpenge	965	868	1.144	*1.180	122
Jobafklaring	145	202	94	97	67
Førtidspension	2.962	3.124	3.042	3.045	103
Seniorpension	34	128	134	133	391
Forsikrede ledige	1.147	1.269	1.061	1.041	91
<b>I alt</b>	<b>8.016</b>	<b>8.515</b>	<b>8.068</b>	<b>8.062</b>	<b>101</b>

\* Tallet er som følge af en teknisk fejl hos jobindsats.dk forhøjet ift. det reelle antal i 2021. De tekniske udfordringer hos Jobindsats var ikke løst i forbindelse med udarbejdelse af nærværende regnskab. Fejlen påvirker alene antallet af ydelsesmodtagere og har således ikke betydning for regnskabsresultatet.

#### Afvigelser i forhold til regelsættet for ØKD

Følgende områder er omfattet af overførselsadgangen mellem årene på Arbejdsmarketsudvalgets budgetområde:

- Beskæftigelsesordninger (turisme)
- Løntilskud kommunalt (jobtræning, servicejob)
- Sociale formål
- Ledighedsydelse/fleksjob (mikroflexjobbere)
- Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp
- Ungdommens uddannelsesvejledning
- Ungdomsuddannelser
- Efterværn
- Integration (boliger)
- Beskyttet beskæftigelse.

Følgende områder er ikke omfattet af overførselsadgangen mellem årene på Arbejdsmarketsudvalgets budgetområde:

- Kontrolenheden
- Beskæftigelsesordninger (undtagen turisme)
- Forsikrede ledige
- Seniorjob
- Kontanthjælp
- Førtidspension
- Seniorpension

- Ressourceforløb
- Sociale formål
- Løntilskud privat
- Sygedagpenge
- Jobafklaring
- Revalidering
- Ledighedsydelse/fleksjob (undtagen mikroflexjobbere)
- Uddannelseshjælp
- Integration (undtagen boliger)

### Økonomiaftalen 2021

Regeringen og KL blev i maj 2021 enige om årets økonomiaftale. Som en del af økonomiaftalen blev det besluttet, at der i 2021 gennemføres en midtvejsregulering af det budgetgaranterede område samt området for øvrige overførsler. Midtvejsreguleringen betyder, at Arbejdsmarkedsudvalgets budgetramme er reduceret med 30,4 mio. kr. Arbejdsmarkedsudvalget er derudover tilført 11,9 mio. kr. i forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet, hvilket bringer den samlede nettoreduktion fra Social- og Indenrigsministeriet ned på 18,5 mio. kr. Ændringerne fordeler sig således:

Frederikshavn Kommunes afregning med Social- og Indenrigsministeriet.

Midtvejsregulering 2021 – dårlig udvikling i ledigheden	12,1 mio. kr.
Midtvejsregulering 2021 – overførsler	-42,5 mio. kr.
<b>Midtvejsregulering i alt</b>	<b>-30,4 mio. kr.</b>
DUT-regulering – Lov- og cirkulæreprogrammet	11,9 mio. kr.
<b>I alt afregning fra Social- og Indenrigsministeriet</b>	<b>-18,5 mio. kr.</b>

Arbejdsmarkedsudvalgets budget er opdelt i tre kategorier; overførselsudgifter, beskæftigelsesordninger og serviceudgifter. Ovennævnte reguleringer fra Social- og Indenrigsministeriet er indregnet i budgettet for overførselsudgifterne på de respektive ydelsesområder. Budgettet på ydelsesområderne er fordelt på baggrund af det forventede regnskab pr. 31. august 2021. De respektive ydelsesområder viser et samlet forventet mindre forbrug på 26,5 mio. kr., som er placeret på en udmøntet pulje.

### Direktionens vurdering af regnskabet

De seneste års COVID-19 pandemi, og de udfordringer, som har fulgt deraf, har haft indflydelse på overførslerne og bankbøgerne. Det er Direktionens vurdering, at disse ikke længere udgør et retvisende resultat af, hvad en "almindelig" kommunal drift, uden COVID-19 relaterede udgifter, ville have resulteret i. Det er ydermere forventningen, at COVID-19 pandemiens fremadrettede indvirkning i kommunens økonomiske aktivitet og for produktionen af serviceydelserne, formindskes.

Alt i alt taler den nuværende situation således for, at der iværksættes tiltag, som retter op på situationen vedrørende overførsler og bankbøger.

Direktionen indstiller derfor, at der afviges fra "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering", således at overførslerne fra 2021 til 2022 nulstilles. Dermed overføres der hverken mer- eller mindreforbrug fra 2021 til 2022.

Dog med følgende undtagelser:

- Beløb, som er disponeret til forbrug i 2022 – midler, som for eksempel på grund af COVID-19, ikke har kunnet afholdes i 2021, men som skal afholdes i 2022.
- Beløb, som er finansieret med eksterne midler.
- Mer- og mindreforbrug for selvejende institutioner

Der er ingen overførsel til drift i 2022 for Arbejdsmarkedsudvalget.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Centerchefens område	36.527	57.450	-20.923	0	-20.923
Job og Vejledning	149.560	156.666	-7.106	0	-7.106
Job og Udvikling	523.357	522.938	419	0	419
Job og Fastholdelse	281.074	273.302	7.772	0	7.772
Kommunale Ungeindsats	95.247	95.070	177	0	177
Projekt og Integration	10.687	13.841	-3.154	0	-3.154
Udmøntet pulje	0	26.438	-26.438	0	-26.438
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>1.096.452</b>	<b>1.145.705</b>	<b>-49.253</b>	<b>0</b>	<b>-49.253</b>

Bankbøger	0	186	-186	0	-186
-----------	---	-----	------	---	------

<b>Arbejdsmarkedsudvalgets område inkl. bankbøger</b>	<b>1.096.452</b>	<b>1.145.891</b>	<b>-49.439</b>	<b>0</b>	<b>-49.439</b>
---	------------------	------------------	----------------	----------	----------------

<b>Fordeling af udgifterne</b>	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	73.421	74.492	-1.071	0	-1.071
Udenfor ØKD-reglerne	1.023.031	1.071.399	-48.368	0	-48.368
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>1.096.452</b>	<b>1.145.891</b>	<b>-49.439</b>	<b>0</b>	<b>-49.439</b>

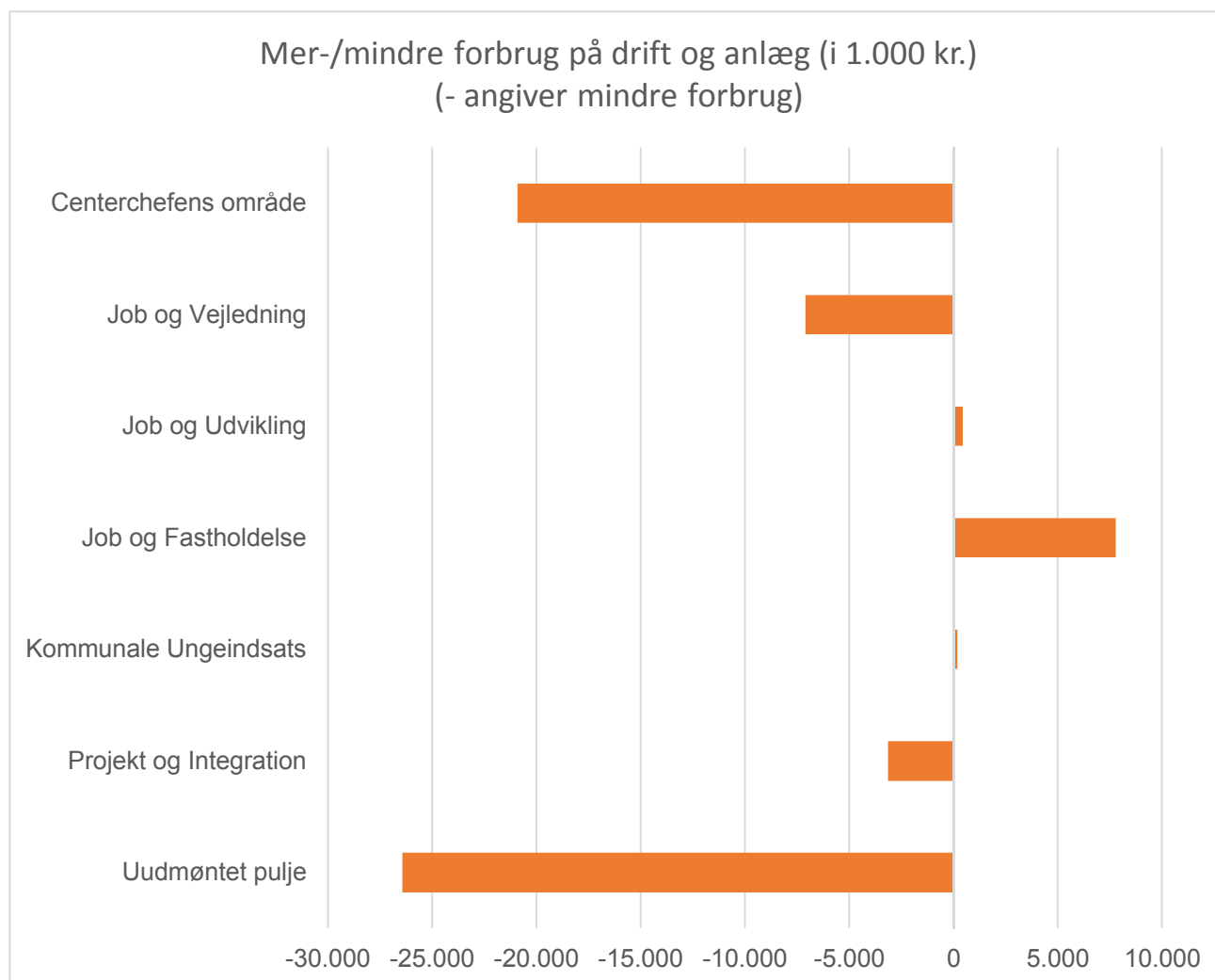
**ØKD-REGLERNE**

<b>Fordeling af udgifterne</b>	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	73.421	74.492	-1.071	0	-1.071
Udenfor ØKD-reglerne	1.023.031	1.071.399	-48.368	0	-48.368
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>1.096.452</b>	<b>1.145.891</b>	<b>-49.439</b>	<b>0</b>	<b>-49.439</b>

**ANLÆG**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Anlæg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nedennævnte oversigt viser mer- og mindreforbrug på Arbejdsmarkedsudvalgets områder for 2021.





**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Kontrolenhed	0	-50	50	0	50
Beskæftigelsesordninger	36.527	57.500	-20.973	0	-20.973
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>36.527</b>	<b>57.450</b>	<b>-20.923</b>	<b>0</b>	<b>-20.923</b>

**Kontrolenhed**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Opgaven er forankret i Center for Kultur og Borgerservice, hvor Kontrolenhedens indsatsområder omfatter primært kontanthjælp, uddannelseshjælp, sygedagpenge og integrationsydelse under Arbejdsmarkedsudvalgets område.

Omkostningsstedets indtægtskrav, forbrug samt overskudsdeling budgetomplaceres til de respektive centre og afdelinger, hvor der er fundet besparelser jf. Kontrolenhedens indsatsområder på 4,2 mio. kr. Kontrolenhedens korrigerede budget var ligeledes 4,2 mio. kr.

Kontrolenheden er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Resultatet for kontrolenheden er et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021.

**Beskæftigelsesordninger**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 21,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet for beskæftigelsesordningerne er et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes færre ledige som følge af opsvinget på arbejdsmarkedet og derved færre udgifter til eksterne tilbud. Eksterne tilbud var også omfattet af nedlukningen i forbindelse med COVID-19 i starten af 2021. Derudover er der flere kursus- og uddannelseskøb, der har været finansieret via centrale midler fra uddannelsespuljer, som har ført til et reduceret forbrug.

På området anvendes midlerne fortrinsvis jobrettet uddannelse, jobrotation, vejledning og opkvalificering, mentorer, ordinær uddannelse samt interne tilbud.

Beskæftigelsesordninger er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

En del af beskæftigelsesordningerne udgør Kommuneguider, som er en del af serviceudgifterne. Området viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. I henhold til Direktionen indstilles overført et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2022.

**COVID-19 relaterede udgifter**

Der er ingen COVID-19 relaterede udgifter under Jobcenteret.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Forsikrede ledige	145.816	152.640	-6.824	0	-6.824
Løntilskud kommunalt	494	768	-274	0	-274
Seniorjob	3.250	3.258	-8	0	-8
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>149.560</b>	<b>156.666</b>	<b>-7.106</b>	<b>0</b>	<b>-7.106</b>

**Forsikrede ledige**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes en bedre udvikling på arbejdsmarkedet end forventet.

Forsikrede ledige er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har gennem året været et fald i antallet af forsikrede ledige. I januar var der 1.424 helårspersoner og i december var tallet nede på 753 helårspersoner. Faldet kan primært tilskrives den gradvise genåbning af samfundet ovenpå COVID-19 krisen samt det generelle opsving i samfundsøkonomien med stigende beskæftigelse til følge.

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	1.147
Regnskab 2021	1.041

Der har fra 2020 til 2021 været et fald på 106 helårspersoner. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på 1.061 helårspersoner. Der har dermed været et fald på yderligere 20 helårspersoner siden budgetopfølgningen i august måned.

**Løntilskud kommunalt**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet svarer til forventningen fra budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Løntilskud kommunalt er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. inklusiv et tilgodehavende på bankbogen på 0,3 mio. kr. I henhold til Direktionen indstilles overført et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2022. Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. indstilles overført til bankbøgerne.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der er fra Jobcentrets side ekstra fokus på at få ledige ind på det ordinære arbejdsmarked. Det drejer sig både om deltids- og fuldtidstillinger. Som følge af dette fokus, er der relativt færre borgere, som ansættes med løntilskud i kommunalt regi. Samtidig har det som følge af den delvise suspendering af beskæftigelsesindsatsen ikke været muligt, at igangsætte nye løntilskud før efter medio april 2021.

**Seniorjob**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser balance i forhold til det korrigerede budget. Resultatet svarer til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021.

Seniorjob er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Seniorjobordningen vil i de kommende år opleve en større afgang end tilgang, idet de borgere, som i forbindelse med forkortelsen af dagpengeperioden i 2010 overgik til seniorjobordningen, fra og med 2020 er nået pensionsalderen. Tilgangen af borgere, som er berettiget til et seniorjob i 2021, har været aftagende. Det skyldes primært, at dagpengemodtagerne har fået forlænget deres dagpengeperiode grundet COVID-19 og dermed er der færre end forventet, der er kommet i målgruppen for et seniorjob. Dette ses i udviklingen af helårspersoner henover over året, hvor der var 30 helårspersoner i januar og 12 helårspersoner i december. I 2022 forventes en stigning i starten af året grundet ophobning i antallet af de dagpengemodtagere, som har fået forlænget dagpengeperioden i 2021 grundet COVID-19.

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	44
Regnskab 2021	19

Antallet af borgere i seniorjob falder fra 2020 til 2021 med 25 helårspersoner. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på 23 helårspersoner i seniorjob. Der har dermed været et fald på yderligere 4 helårspersoner siden budgetopfølgningen i august.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Kontanthjælp	63.058	64.034	-976	0	-976
Førtidspension	397.140	394.790	2.350	0	2.350
Seniorpension	18.766	19.071	-305	0	-305
Ressourceforløb	40.819	42.112	-1.293	0	-1.293
Sociale formål	1.158	1.277	-119	0	-119
Løntilskud privat	2.416	1.654	762	0	762
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>523.357</b>	<b>522.938</b>	<b>419</b>	<b>0</b>	<b>419</b>

**Kontanthjælp**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes færre ydelsesmodtagere end forventet.

Kontanthjælp er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Selvom ledigheden er faldet i løbet af året gør fastfrysningen af ancienniteten for de forsikrede ledige med en relativ høj tilknytning til arbejdsmarkedet det sværere for kontanthjælpsmodtagere at komme i betragtning til de ledige stillinger. Til trods for dette har der over året være et fald fra 507 helårspersoner i januar til 497 helårspersoner i december.

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	531
Regnskab 2021	492

Der har været et fald på 39 helårspersoner fra 2020 til 2021.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året 500 helårspersoner på kontanthjælp. Der har dermed været et fald på yderligere 8 helårspersoner siden budgetopfølgningen i august.

**Førtidspension**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et merforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Merforbruget skyldes tildels en faldende gennemsnitlig refusionsprocent med stigende gennemsnitspris pr. helårsperson til følge. Dette skyldes, at førtidspensionister på ny ordning har en lavere refusionsprocent end førtidspensionister på gammel ordning og i takt med at førtidspensionister på gammel ordning falder ud og bliver erstattet af førtidspensionister på ny ordning stiger gennemsnitsprisen pr. helårsperson.

Førtidspension er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2021 har tilbagetrækningsreformen ført til en stigning i antallet af fuldtidspersoner på førtidspension i første halvår. Tilbagetrækningsreformen medfører, at førtidspensionen forlænges med et halvt år, således at overgangen til folkepension i 2021 først sker, når borgeren fylder 66½ år. Tilbagetrækningsreformen har medført en stigning på 134 helårspersoner i forhold til 2020. Dermed kan opgøres en nettoafgang på 51 helårspersoner eksklusiv effekten af tilbagetrækningsreformen i forhold til 2020.

Oprindeligt var forventningen til 2021 et højere antal nytilkendelser. COVID-19 og suspendering af beskæftigelsesindsatsen har betydet, at muligheden for afklaringen af borgernes muligheder på arbejdsmarkedet er blevet udskudt og dermed også afklaring, der resulterer i førtidspensionstilkendelse.

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	2.962
Regnskab 2021	3.045

Der er sket en stigning i antallet af helårspersoner fra 2020 til 2021 på 83 personer. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på 3.042 helårspersoner på førtidspension. Der har dermed været en stigning på 3 helårspersoner siden budgetopfølgningen i august.

### Seniorpension

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021.

Seniorpension er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Seniorpension er en ny ydelse som er målrettet de borgere, som er nedslidte i en sådan grad, at de kun i ringe grad er i stand til at varetage et ordinært job. Ordningen trådte i kraft pr. 1. januar 2020. Der har i løbet af året været en stigning fra 83 helårspersoner i januar til 167 helårspersoner i december. Stigningen skyldes primært at en stor del af de som tilkendes seniorpension i forvejen er i ydelsessystemet og dermed lettere vurderes egnet. Konkret vurderes det, at 3/4-del af borgerne, der tilkendes seniorpension, primært kommer fra sygedagpenge, ledighedsydelse og fleksjob. Den resterende fjerdedel vurderes at overgå til seniorpension fra beskæftigelse eller anden selvforsørgelse.

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	34
Regnskab 2021	133

Der er sket en stigning i antallet af helårspersoner fra 2020 til 2021 på 99 personer. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på 134 helårspersoner på seniorpension. Der har dermed været et fald på 1 helårsperson siden budgetopfølgningen i august.

### Ressourceforløb

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021.

Ressourceforløb er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Tilgangen til ressourceforløb kommer primært fra sygedagpenge-, uddannelseshjælps- og kontanthjælpsområderne, samt jobafklaring i form af borgere, der via rehabiliteringsteamet bliver visiteret til en tværfaglig kommunal indsats. Der har i løbet af året været et fald fra 322 helårspersoner i ressourceforløb i januar til 302 helårspersoner i december. Det faldende antal ydelsesmodtagere i ressourceforløb skyldes primært suspenderingen af beskæftigelsesindsatsen under COVID-19 perioden. Det har betydet, at det har været svært at dokumentere borgeres arbejdsevne. Som følge deraf har kommunens rehabiliteringsteam ikke kunne visitere til nye ressourceforløb.

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	339
Regnskab 2021	313

Der er sket et fald i antallet af helårspersoner fra 2020 til 2021 på 26 personer.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på 321 helårspersoner på ressourceforløb. Der har dermed været et yderligere fald på 8 helårspersoner siden budgetopfølgningen i august.

**Sociale formål**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021.

På området bogføres blandt andet udgifter til medicin samt tandlægebehandling, ligesom der også kan udbetales hjælp til huslejeudgifter og udgifter i forbindelse med flytning.

Sociale formål er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen. Området er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på 0,01 mio. kr. I henhold til Direktionen indstilles overført et mindreforbruget direkte til forbrug på drift i 2022.

**Løntilskud privat**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Merforbruget skyldes to ting; en stigning i løntilskudsmodtagere fra september og året ud samt en periodisering af statsrefusion relateret til 2021, som kommer i 2022.

Lønskud privat er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Sygedagpenge	127.431	123.753	3.678	0	3.678
Jobafklaring	12.395	12.143	252	0	252
Revalidering	1.160	1.199	-39	0	-39
Ledighedsydelse/fleksjob	140.088	136.207	3.881	0	3.881
<b>I alt inkl. overførte frivgne beløb</b>	<b>281.074</b>	<b>273.302</b>	<b>7.772</b>	<b>0</b>	<b>7.772</b>

**Sygedagpenge**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et merforbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Merforbruget skyldes dels en stigning i antallet af sygedagpengemodtagere i forhold til forventningen i budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 samt en faldende gennemsnitlig refusionsprocent.

Sygedagpenge er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	965
Regnskab 2021	1.180

Der er sket en stigning i antallet af helårspersoner fra 2020 til 2021 på 215 personer.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på 1.144 helårspersoner på sygedagpenge. Der har dermed været en stigning på 36 helårspersoner siden budgetopfølgningen i august. Disse tal skal dog ses i forhold til at Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) har meddelt en fejl i data i sygedagpengeregisteret KSD, hvilket har påvirket antallet af registrerede sygedagpengemodtagere i budgetopfølgningsperioden i august samt perioden omkring regnskabets afslutning i en opadgående retning. Fejlen i KSD er efter regnskabets afslutning blevet rettet.

Det høje antal ydelsesmodtagere på sygedagpenge kan tilskrives flere faktorer. Den primære faktor er, at kommunernes forpligtigelse til at revurdere sygedagpengemodtagere, har været suspenderet som følge af regeringens COVID-19 indsats. Blandt øvrige faktorer har der været et stigende pres på arbejdsmarkedet, der ligeledes har ført til flere sygemeldinger samt regeringens beslutning om at udvide arbejdsgivers ret til sygedagpengerefusion i tilfælde af COVID-19.

**Jobafklaring**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Merforbruget skyldes en stigning i antallet af helårspersoner på jobafklaring siden budgetopfølgningen pr. 31. august 2021.

Jobafklaring er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	145
Regnskab 2021	97

Der er sket et fald i antallet af helårspersoner fra 2020 til 2021 på 48 personer.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på 94 helårspersoner i jobafklaring. Der har dermed været en stigning på 3 helårspersoner siden budgetopfølgningerne i august.

Det faldende antal helårspersoner i jobafklaring skyldtes, at kommunernes forpligtelse til at revurdere eksisterende sygedagpengesager i forbindelse med COVID-19 har været suspenderet i første halvår af 2021. Suspenderingen omfattede personer i særlig risiko ved smitte ved COVID-19 og personer til pårørende i øget risiko. Som følge heraf er borgere, som normalt ville blive visiteret til et jobafklaringsforløb, i stedet blevet forlænget på sygedagpenge. Kommunerne blev igen forpligtet til at revurdere sygedagpengesager fra september måned 2021 og derfor steg antallet af borgere i et jobafklaringsforløb fra september 2021. Der var i januar 88 helårspersoner i jobafklaring, 112 helårspersoner i september stigende til 180 helårspersoner i december.

## Revalidering

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Regnskabet for 2021 viser balance i forhold til det korrigerede budget. Resultatet svarer til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021.

Revalidering er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	10
Regnskab 2021	7

Der er sket et fald i antallet af helårspersoner fra 2020 til 2021 på 3 helårspersoner.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på samme antal helårspersoner i revalidering.

Faldet skyldes at mange borgere tilbydes et ressourceforløb i stedet for et revalideringsforløb. Årsagen til dette er, at der i et ressourceforløb er bedre mulighed for at tilbyde borgeren en langvarig optræning i virksomhedspraktik kombineret med andre tværfaglige og understøttende tiltag. Der er også mulighed for at uddannelsesopkvalificere borgerne på deres eksisterende ydelse, eksempelvis dagpenge og kontanthjælp.

## Ledighedsydelse/fleksjob

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Regnskabet for 2021 viser et merforbrug på 3,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 3,9 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Merforbruget skyldes en ændring i fordelingen af løntilskudsmodtagere, således at der er færre med højere refusionsprocent og flere med lavere refusionsprocent.

Ledighedsydelse og fleksjob er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen. En del af fleksjob udgør mikrofleksjobbere, som er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2022. Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. indstilles overført til bankbøgerne.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	1.378
---------------	-------



Regnskab 2021	1.368
---------------	-------

Der er sket et fald i antallet af helårspersoner fra 2020 til 2021 på 10 helårspersoner.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på 1.372

helårspersoner på ledighedsydelse eller i fleksjob. Der har dermed været et fald på 4 helårspersoner siden budgetopfølgningen i august. Årsagen til faldet er, at der dels er en del borgere, som søger seniorpension og dels at suspendering grundet COVID-19 både i 2020 og 2021 har gjort det vanskeligt at af- og klargøre sager til rehabiliteringsteamet og dermed til en mulig afklaring til fleksjob.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Uddannelseshjælp	23.447	22.357	1.090	0	1.090
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp	25.721	21.924	3.797	0	3.797
Ungdommens Uddannelses- vejledning	5.467	6.108	-641	0	-641
Ungdomsuddannelser	28.102	28.280	-178	0	-178
Efterværn	12.510	16.401	-3.891	0	-3.891
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>95.247</b>	<b>95.070</b>	<b>177</b>	<b>0</b>	<b>177</b>

**Uddannelseshjælp**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et merforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Merforbruget skyldes en faldende refusionsprocent til trods for et fald i antallet af helårspersoner på uddannelseshjælp.

Ledige unge under 30 år uden en erhvervskompetencegivende uddannelse kan være berettiget til uddannelseshjælp. Uddannelseshjælp er på niveau med Statens Uddannelsesstøtte. Formålet med uddannelseshjælpen er at få de unge i uddannelse.

Uddannelseshjælp er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året

Regnskab 2020	351
Regnskab 2021	305

Der er sket et fald i antallet af helårspersoner fra 2020 til 2021 på 46 personer.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på 308 helårspersoner på ledighedsydelse eller i fleksjob. Der har dermed været et yderligere fald på 3 helårspersoner siden budgetopfølgningen i august. Faldet skyldes at et stigende antal unge har kunnet viderevisiteres til uddannelse, herunder Forberedende Grunduddannelse (FGU) eller job. Der har i 2021 været arbejdet særligt med en tidlig og tværfaglig indsats, hvor der allerede dagen efter den unges første henvendelse, sættes ind med en aktiv indsats, hvor fokus er på hurtig afklaring mod job og uddannelse.

**Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et merforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes færre borgere end forventet i misbrugsbehandling på døgnophold.

Det overordnede merforbrug er primært forårsaget af COVID-19, hvor de respektive nedlukninger har betydet, at hverdagens struktur er forsvundet for en stor del af de udsatte unge. Derfor opleves der et øget støttebehov blandt de udsatte unge. Den manglende hverdagsstruktur har desuden bevirket, at flere unge er faldet tilbage i misbrug. Det betyder et øget samarbejde om indsatsen for unge med Misbrugscenter

Frederikshavn. Endelig er der fortsat nogle dyre enkeltsager i forhold til bo-støtte og botilbud for nogle meget belastede unge, idet der er tale om unge, som vurderes at varigt vil have brug for støtte efter serviceloven.

Som følge af overstående har Jobcentret skærpet fokuset på visitationsprocessen, med henblik på dels at styre praksis i forhold til vurdering af støttebehov, og dels at overvåge udgiftsudviklingen tæt. Blandt andet blev det i foråret 2021 indført, at indsatsen fremover skulle baseres på indsatspakker fra det nye indsatskatalog for Frederikshavn Kommune.

Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp er en del af serviceudgifterne med et merforbrug på 3,9 mio. kr. inklusiv en gæld på bankbogen på 0,1 mio. kr. De øvrige omkostningsteders overførsler udover 100.000 kr. indstilles overført til botilbud, misbrugsbehandling og hjælp. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til drift i 2022 samt et tilgodehavende på bankbogen på 0,5 mio. kr.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

	Botilbud	Misbrugsbehandling	Personlig og praktisk hjælp
Regnskab 2020	22	6	30
Regnskab 2021	25	5	42

Der har samlet været en stigning på 14 helårspersoner på området for botilbud, misbrugsbehandling og hjælp fra 2020 til 2021.

#### Ungdommens uddannelsesvejledning

##### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes delvis finansiering af lønmidler fra projektmidler.

Området omfatter uddannelses- og erhvervsvejledning, målgruppevurdering, udarbejdelse af uddannelsesplaner og kontaktpersonsordning samt øvrige indsatser for unge under 25 år.

Ungdommens uddannelsesvejledning er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. inklusiv et tilgodehavende på bankbogen på 0,1 mio. kr. I henhold til Direktionen indstilles overført et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2022. Det resterende mindreforbrug på 0,6 mio. kr. indstilles overført til bankbøgerne.

#### Ungdomsuddannelser

##### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes færre udgifter til interne Særlig Tilrettelagt Undervisning (STU) forløb herunder et fald på 2 helårspersoner på STU siden budgetopfølgningen i august.

Områderne for forsørgelse på Forberedende Grunduddannelse (FGU) samt Erhvervsgrunduddannelse (EGU) er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen. Produktionsskole, skoleydelse til FGU samt STU er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. inklusiv et tilgodehavende på bankbogen på 0,3 mio. kr. I henhold til Direktionen indstilles overført et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2022. Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. indstilles overført til bankbøgerne.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

	STU	FGU
Regnskab 2020	46	61
Regnskab 2021	50	183

Der har samlet været en stigning på 126 helårspersoner på området ungdomsuddannelser fra 2020 til 2021. Ændringen skyldes primært at der i 2020 kun skulle afregnes for 5 måneder, mens der i 2021 er afregnet for 12 måneder. Yderligere har der i 2021 været flere elever på FGU end budgetteret, da der har været et stort behov blandt de unge.

**Efterværn**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes dels en lavere tilgang af personer end forventet og dels en forøgelse af refusioner fra andre kommuner.

Efterværn er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. inklusiv en gæld på bankbogen på 0,3 mio. kr. I henhold til Direktionen indstilles overført det mindreforbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2022. Det resterende mindreforbrug på 3,5 mio. kr. indstilles overført til bankbøgerne.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

	Plejefamilie	Opholdssteder	Kontaktperson
Regnskab 2020	20,6	10,0	12,0
Regnskab 2021	23,4	11,7	20,4

Der har samlet været en stigning på 12 helårspersoner på området efterværn fra 2020 til 2021. Stigningen er dog primært drevet af kontaktføløbet, som har en relativt lille betydning for områdets overordnede økonomi.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Integration	7.747	11.409	-3.662	0	-3.662
Familiekonsulenterne - Integration og Job	662	0	662	0	662
Beskyttet beskæftigelse	2.278	2.432	-154	0	-154
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>10.687</b>	<b>13.841</b>	<b>-3.154</b>	<b>0</b>	<b>-3.154</b>

**Integration**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt to årsager; hjemtaget grund- og resultattilskud på 1,7 mio. kr., heraf en berigtigelse fra årene 2018 – 2020 på 1,1 mio. kr. Der har været en anderledes fordeling af sprogskolleerleverne end forudsat ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2021. Det betød en mindreudgift på 1,4 mio. kr. vedrørende integrationsborgere. Derudover har der været en øget udgift til LAB-kursister.

Integration er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres over kassebeholdningen. Området for midlertidig boligplacering af flygtninge er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. I henhold til Direktionen indstilles mindreforbruget overført til drift i 2022.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Regnskab 2020	112
Regnskab 2021	62

Der er sket et fald på 50 helårspersoner fra 2020 til 2021. Faldet skyldes en generel nedgang i antallet af integrationsborgere. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 var forventningen for året på samme antal helårspersoner på integrationsydelse.

**Familiekonsulenterne - Integration og Job**

Regnskabet for 2021 viser et merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Udgiften er en berigtigelse fra 2020. Denne udgift vil derfor kun påvirke regnskabet for 2021 og ikke fremover.

**Beskyttet beskæftigelse**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Regnskabsresultatet svarer til budgetopfølgningen pr. 31. august 2021.

Beskyttet beskæftigelse omfatter arbejde på træværksted, metalværksted og en montageafdeling, hvor der produceres en række produkter. De ansatte borgere tilbydes en hverdag på lignende vilkår som det private arbejdsmarked.

Beskyttet beskæftigelse er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. I henhold til Direktionen indstilles overført et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til drift i 2022. Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. indstilles overført til bankbøjerne.

Arbejdsmarkedsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Arbejdsmarkedsudvalget</b>		<b>1.393.616</b>	<b>-297.164</b>	<b>1.499.124</b>	<b>-328.099</b>	<b>-25.966</b>	<b>833</b>
<b>Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp</b>		<b>27.239</b>	<b>-1.518</b>	<b>22.551</b>	<b>-580</b>	<b>-46</b>	<b>0</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	27.239	-1.518	22.551	-580	-46	0
<b>0522</b>	<b>Central refusionsordning</b>	30	-466				
<b>052207</b>	<b>Indtægter fra den centrale refusionsordning</b>	30	-466				
2	Statsrefusion	30	-466				
	Køb og salg af pladser - egne	30	-466				
<b>0530</b>	<b>Tilbud til ældre</b>	197					
<b>053029</b>	<b>Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr</b>	197					
1	Drift	197					
	Køb og salg af pladser - privat	197					
<b>0538</b>	<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>	27.013	-1.052	22.551	-580	-46	-0
	<b>Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)</b>	8.870	-312	5.841		74	
<b>053839</b>	<b>Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr</b>	8.870	-312	5.841		74	
1	Drift	8.870	-312	5.841		74	
	Ungevejledningen	35		0		7	
	Køb og salg af pladser - egne	4.257	-10	2.946		73	
	Køb og salg af pladser - privat	4.578	-303	2.895		-6	
<b>053845</b>	<b>Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)</b>	1.317	-22	3.046	-30	-106	-0
1	Drift	1.317	-22	3.046	-30	-106	-0
	Beh. af stofmisb. 18 år og over SEL §101	61	-22		-30		-0
	Behandling af stofmisbrugere 18 år og o.	1.256		3.046		-106	
<b>053852</b>	<b>Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>	16.826	-718	13.664	-550	-15	-0
1	Drift	16.826	-718	13.664	-550	-15	-0
	Botilbuddet Suensonsvej	89	-111	-0		12	
	Køb og salg af pladser - egne	3.791	-606	4.264	-550	-8	-0
	Køb og salg af pladser - privat	12.946		9.400		-18	
<b>Ungdommens uddannelsesvejledning</b>		<b>5.467</b>		<b>5.924</b>		<b>184</b>	
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	5.467		5.924		184	
<b>0322</b>	<b>Folkeskolen m.m.</b>	5.467		5.924		184	
	<b>Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år</b>	5.467		5.924		184	
<b>032215</b>	<b>Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år</b>	5.467		5.924		184	
1	Drift	5.467		5.924		184	
	Øvrig undervisning	575		635		3	
	UE Frederikshavn	4.892		5.289		182	
<b>Ungdomsuddannelser</b>		<b>28.504</b>	<b>-401</b>	<b>26.754</b>		<b>63</b>	
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	28.504	-401	26.754		63	
<b>0330</b>	<b>Ungdomsuddannelser</b>	28.504	-401	26.754		63	
<b>033042</b>	<b>Forberedende Grunduddannelse</b>	12.535		9.884		-25	
1	Drift	12.535		9.884		-25	
	Forberedende Grunduddannelse	12.535		9.884		-25	
<b>033043</b>	<b>Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn</b>	5.268		3.816		-10	
1	Drift	5.268		3.816		-10	
	Forberedende Grunduddannelse	5.268		3.816		-10	
<b>033045</b>	<b>Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold</b>		-401	0			
1	Drift		-401	0			
	Erhvervsgrunduddannelse		-401	0			

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>033046</b>	<b>Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov</b>	10.701		13.054		98	
1	Drift	10.701		13.054		98	
	STU-enheden	0		0		5	
	STU - Kommunal	5.574		6.520		105	
	STU - Privat	5.127		6.534		-13	
<b>Efterværn</b>		<b>17.725</b>	<b>-5.215</b>	<b>16.869</b>	<b>-560</b>	<b>76</b>	<b>2</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	17.725	-5.215	16.869	-560	76	2
<b>0522</b>	<b>Central refusionsordning</b>		-558		-560		2
<b>052207</b>	<b>Indtægter fra den centrale refusionsordning</b>		-558		-560		2
2	Statsrefusion		-558		-560		2
	Forebyggelse og anbringelse		-558		-560		2
<b>0528</b>	<b>Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	17.725	-4.656	16.869		76	
<b>052820</b>	<b>Opholdssteder mv. for børn</b>	6.636	-2.749	7.709		-15	
1	Drift	6.636	-2.749	7.709		-15	
	Forebyggelse og anbringelse	2.215	-2.749				
	Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4	4.422		7.709		-15	
<b>052821</b>	<b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>	3.557	-86	3.460		93	
1	Drift	3.557	-86	3.460		93	
	Forebyggelse og anbringelse	1.450	-86	1.120		97	
	Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4	2.106		2.340		-5	
<b>052822</b>	<b>Plejefamilier</b>	7.532	-1.822	5.700		-2	
1	Drift	7.532	-1.822	5.700		-2	
	Forebyggelse og anbringelse	7.532	-1.822	5.700		-2	
<b>Beskyttet beskæftigelse</b>		<b>3.497</b>	<b>-1.219</b>	<b>5.067</b>	<b>-2.525</b>	<b>-107</b>	<b>-2</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	3.497	-1.219	5.067	-2.525	-107	-2
<b>0538</b>	<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>	3.497	-1.219	5.067	-2.525	-107	-2
<b>053858</b>	<b>Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)</b>	3.497	-1.219	5.067	-2.525	-107	-2
1	Drift	3.497	-1.219	5.067	-2.525	-107	-2
	Tilbud til voksne med særlige behov	1.202	-6	2.618		-98	
	Tilbud til voksne med særlige m. moms	1.060	-1.213	2.449	-2.525	-10	-2
	Løn - Beskyttet beskæftigelse	1.235					
<b>Integration</b>		<b>25.134</b>	<b>-16.337</b>	<b>28.010</b>	<b>-19.897</b>	<b>-98</b>	<b>45</b>
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	189	-113	293	-192	-71	-0
<b>0025</b>	<b>Faste ejendomme</b>	189	-113	293	-192	-71	-0
<b>002511</b>	<b>Beboelse</b>	189	-113	293	-192	-71	-0
1	Drift	189	-93	293	-192	-71	-0
	Integration	189	-93	293	-192	-71	-0
2	Statsrefusion		-20				
	Integration		-20				
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	24.945	-16.224	27.717	-19.705	-27	45
<b>0528</b>	<b>Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	1.848	-1.186	3.787	-3.787	4	11
<b>052821</b>	<b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>	1.848	-1.186	3.787	-3.787	4	11
1	Drift	1.848	-1.233	3.787		4	
	Familiekonsulent - flygtninge	1.177	-562	1.357		1	
	Familiekonsulenter - flygtninge JM	671	-671	2.430		2	
2	Statsrefusion		47		-3.787		11
	Familiekonsulent - flygtninge		47		-1.357		4
	Familiekonsulenter - flygtninge JM				-2.430		7

Arbejdsmarkedsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>0546</b>	<b>Tilbud til udlændinge</b>	21.484	-13.813	23.930	-15.918	-30	33
<b>054660</b>	<b>Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.</b>	5.605	-8.283	10.036	-11.237	12	20
1	Drift	5.605	-6.802	10.036	-6.452	12	6
	Tilbud til udlændinge	584	-6.189	10.036	-6.452	-6	6
	Tilbud til udlændinge ejersted 4	3.757				-0	
	Tolkeudgifter integration	454					
	Sprogskolen Frederikshavn	809	-614			18	
2	Statsrefusion		-1.481		-4.785		13
	Tilbud til udlændinge		-374		-4.785		13
	Jobcenter ledelse fælles		-1.107				
<b>054661</b>	<b>Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.</b>	14.050	-3.240	13.524	-4.311	-41	13
1	Drift	14.050	-113	13.524		-41	0
	Tilbud til udlændinge	14.050	-113	13.524		-41	0
2	Statsrefusion		-3.128		-4.311		13
	Tilbud til udlændinge		-3.128		-4.311		13
054665	Repatriering	1.829	-2.289	370	-370	-1	1
1	Drift	1.829	-460	370		-1	
	Tilbud til udlændinge	1.829	-460	370		-1	
2	Statsrefusion		-1.829		-370		1
	Tilbud til udlændinge		-1.829		-370		1
<b>0568</b>	<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	1.613	-1.226				
<b>056898</b>	<b>Beskæftigelsesordninger</b>	1.613	-1.226				
1	Drift	1.613	-1.226				
	Integration	1.613	-1.226				
<b>Seniorpension</b>		<b>18.766</b>	<b>0</b>	<b>19.710</b>		<b>-50</b>	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	18.766	-0	19.710		-50	
<b>0548</b>	<b>Førtidspensioner og personlige tillæg</b>	18.766	-0	19.710		-50	
<b>054865</b>	<b>Seniorpension</b>	18.766	-0	19.710		-50	
1	Drift	18.766	-0	19.710		-50	
	Førtidspensioner og pers. tillæg	18.766	-0	19.710		-50	
<b>Førtidspensioner</b>		<b>402.175</b>	<b>-5.035</b>	<b>420.275</b>	<b>-4.045</b>	<b>-35.817</b>	<b>-3</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	402.175	-5.035	420.275	-4.045	-35.817	-3
<b>0548</b>	<b>Førtidspensioner og personlige tillæg</b>	402.175	-5.035	420.275	-4.045	-35.817	-3
<b>054866</b>	<b>Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere</b>	156.043		144.107		-369	
1	Drift	156.043		144.107		-369	
	Førtidspensioner og pers. tillæg	156.043		144.107		-369	
<b>054868</b>	<b>Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014</b>	246.132	-5.035	276.168	-4.045	-35.449	-3
1	Drift	246.132	-5.035	276.168	-4.045	-35.449	-3
	Førtidspensioner og pers. tillæg	246.132	-5.035	272.268	-4.045	-31.197	-3
	Centerchefens område udfører			3.900		-4.252	
<b>Sygedagpenge</b>		<b>199.055</b>	<b>-71.624</b>	<b>155.541</b>	<b>-59.227</b>	<b>11.327</b>	<b>170</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	199.055	-71.624	155.541	-59.227	11.327	170
<b>0557</b>	<b>Kontante ydelser</b>	199.055	-71.624	155.541	-59.227	11.327	170
<b>055771</b>	<b>Sygedagpenge</b>	199.055	-71.624	155.541	-59.227	11.327	170
1	Drift	199.055	-704	155.541	-1.215	11.327	-1
	Kontante ydelser	199.055	-704	155.541	-1.215	11.327	-1
2	Statsrefusion		-70.920	0	-58.012		171



Arbejdsmarkedsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Kontante ydelser		-70.920	0	-58.012		171
	<b>Kontanthjælp</b>	<b>90.294</b>	<b>-26.842</b>	<b>98.119</b>	<b>-29.437</b>	<b>-287</b>	<b>83</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	90.294	-26.842	98.119	-29.437	-287	83
<b>0557</b>	<b>Kontante ydelser</b>	89.934	-26.842	97.914	-29.437	-286	83
<b>055772</b>	<b>Sociale formål</b>	7.876	-7.871	9.500	-9.500	-19	28
1	Drift	7.876	-10	9.500	0	-19	
	Kontante ydelser		5		0		
	Forsikrede ledige - ydelser		7.871		9.500		-19
2	Statsrefusion		-7.861		-9.500		28
	Forsikrede ledige - ydelser		-7.861		-9.500		28
<b>055773</b>	<b>Kontant- og uddannelseshjælp</b>	81.949	-18.854	88.414	-19.937	-267	55
1	Drift	81.949	-1.320	88.414	-955	-267	-1
	Kontante ydelser	81.821	-637	88.414	-955	-267	-1
	Uddannelseshjælp	128	-683	0			
2	Statsrefusion		-17.534	0	-18.982		56
	Kontante ydelser		-17.534	0	-18.982		56
<b>055774</b>	<b>Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge</b>	119	-119				
1	Drift	119					
	Uledsagede flytningebørn og handicappede	119					
2	Statsrefusion		-119				
	Uledsagede flytningebørn og handicappede		-119				
<b>055775</b>	<b>Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere</b>	-10	2				
1	Drift	-10	-6				
	Kontante ydelser	-10	-6				
2	Statsrefusion		8				
	Kontante ydelser		8				
<b>0568</b>	<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	360		205		-0	
<b>056890</b>	<b>Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats</b>	360		205		-0	
1	Drift	360		205		-0	
	Kontante ydelser	360		205		-0	
	<b>Forsikrede ledige</b>	<b>145.816</b>	<b>0</b>	<b>175.429</b>	<b>0</b>	<b>-449</b>	<b>0</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	145.816	0	175.429	0	-449	0
<b>0557</b>	<b>Kontante ydelser</b>	145.816		175.429		-449	
<b>055778</b>	<b>Dagpenge til forsikrede ledige</b>	145.816		175.429		-449	
1	Drift	145.816		175.429		-449	
	Forsikrede ledige - ydelser	145.816		175.429		-449	
	<b>Særlig udd. ydelse</b>	<b>-29</b>			<b>0</b>		
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	-29			0		
<b>0557</b>	<b>Kontante ydelser</b>	-29			0		
<b>055779</b>	<b>Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning</b>	-29			0		
1	Drift	-29					
	Udd.ord. ledige, har brugt dagpenget	-29					
	<b>Revalidering</b>	<b>1.350</b>	<b>-190</b>	<b>1.981</b>	<b>-381</b>	<b>-6</b>	<b>1</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	1.350	-190	1.981	-381	-6	1
<b>0558</b>	<b>Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b>	1.350	-190	1.981	-381	-6	1

Arbejdsmarkedsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>055880</b>	<b>Revalidering</b>	1.350	-190	1.981	-381	-6	1
1	Drift	1.350		1.981	0	-6	
	Revalidering	1.350		1.981	0	-6	
2	Statsrefusion		-190		-381		1
	Revalidering		-190		-381		1
<b>Ledighedsydelse/flexjob</b>		<b>234.200</b>	<b>-121.986</b>	<b>262.219</b>	<b>-149.719</b>	<b>-624</b>	<b>358</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	231.593	-121.986	259.283	-149.719	-684	358
<b>0558</b>	<b>Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b>	231.593	-121.986	259.283	-149.719	-684	358
<b>055881</b>	<b>Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i mål-gruppe § 2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)</b>	231.593	-121.986	259.283	-149.719	-684	358
1	Drift	231.593	-21.451	259.283	-22.547	-684	-18
	Flexjob og løntilskud	231.593	-21.451	259.283	-22.547	-684	-18
2	Statsrefusion		-100.536		-127.173		375
	Flexjob og løntilskud		-100.536		-127.173		375
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	2.607		2.936		60	
<b>0645</b>	<b>Administrativ organisation</b>	2.607		2.936		60	
<b>064551</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b>	2.607		2.936		60	
1	Drift	2.607		2.936		60	
	Mikroflexjobbere	2.607		2.936		60	
<b>Ressourceforløb</b>		<b>51.845</b>	<b>-10.412</b>	<b>60.196</b>	<b>-11.634</b>	<b>-179</b>	<b>34</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	51.845	-10.412	60.196	-11.634	-179	34
<b>0558</b>	<b>Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b>	51.231	-10.412	57.879	-11.634	-175	34
<b>055882</b>	<b>Ressourceforløb og jobafklarings- forløb</b>	51.231	-10.412	57.879	-11.634	-175	34
1	Drift	51.231	-289	57.879		-175	
	Ressourceforløb	51.231	-289	57.879		-175	
2	Statsrefusion		-10.123		-11.634		34
	Jobcenter ledelse fælles		-10.123		-11.634		34
<b>0568</b>	<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	614		2.318		-5	
<b>056890</b>	<b>Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats</b>	614		2.318		-5	
1	Drift	614		2.318		-5	
	Kontante ydelser			1.989		-4	
	Kontante ydelser	48		42		-0	
	Ressourceforløb	463		287		-1	
	Kontante ydelser Ejersted 4	103					
<b>Jobtræning/servicejob</b>		<b>594</b>	<b>-99</b>	<b>767</b>	<b>-100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	594	-99	767	-100	100	0
<b>0568</b>	<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	594	-99	767	-100	100	0
<b>056895</b>	<b>Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl</b>	494		667		101	
1	Drift	494		667		101	
	Kontante ydelser	-1.111					
	Forsikrede ledige - ydelser	1.604		667		101	
<b>056896</b>	<b>Servicejob</b>	100	-99	100	-100	-0	0
1	Drift	100		100		-0	
	Forsikrede ledige - ydelser	100		100		-0	
2	Statsrefusion		-99		-100		0
	Forsikrede ledige - ydelser		-99		-100		0
<b>Seniorjob</b>		<b>6.205</b>	<b>-2.955</b>	<b>15.465</b>	<b>-7.633</b>	<b>15</b>	<b>23</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	6.205	-2.955	15.465	-7.633	15	23

Arbejdsmarkedsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	6.205	-2.955	15.465	-7.633	15	23
<b>056897 Seniorjob til personer over 55 år</b>	6.205	-2.955	15.465	-7.633	15	23
1 Drift	6.205		15.465		15	
Forsikrede ledige - ydelser	6.205		15.465		15	
2 Statsrefusion		-2.955		-7.633		23
Forsikrede ledige - ydelser		-2.955		-7.633		23
<b>Beskæftigelsesordninger</b>	<b>48.333</b>	<b>-13.469</b>	<b>70.016</b>	<b>-15.146</b>	<b>65</b>	<b>42</b>
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	47.981	-13.469	69.504	-15.146	-35	42
<b>0557 Kontante ydelser</b>	175	-541				
<b>055772 Sociale formål</b>	175	-541				
1 Drift	175	-541				
Job og Vejledning udfører	175	-541				
<b>0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	47.196	-12.335	69.504	-15.146	-57	42
<b>056890 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats</b>	39.342	-5.183	42.281	-7.078	-99	22
1 Drift	39.342	-324	42.281		-99	
Kontante ydelser	14.335		11.489		-24	
Forsikrede ledige - ydelser	10.566		3.722		-10	
Revalidering	234		0		0	
Kontante ydelser	4.326		4.524		-9	
Flexjob og løntilskud	101		281		-1	
Job og Vejledning udfører	6	-324				
Forsikrede ledige - ydelser Ejersted 4	930		8.303		-26	
Kontante ydelser Ejersted 4	94		1.563		-2	
Revalidering Ejersted 4	0		164		-1	
Kontante ydelser Ejersted 4	35		36		-0	
Flexjob og løntilskud Ejersted 4	31					
Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90	7.399		12.200		-26	
Kom. beskæftigelsesind 5.68.90 Ejersted4	1.287					
2 Statsrefusion		-4.858		-7.078		22
Kontante ydelser		-2.302		-4.088		12
Kontante ydelser		-688		-976		3
Jobcenter ledelse fælles		-629		0		0
Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90		-1.238		-2.015		7
<b>056898 Beskæftigelsesordninger</b>	7.854	-7.152	27.223	-8.069	42	20
1 Drift	7.854	-5.270	27.223	-1.600	42	-1
Jobcenter Administration udfører	498		1.182		1	
Kontante ydelser	246		431		-2	
Forsikrede ledige - ydelser	2.620	0	10.496		-8	
Kontante ydelser	65		26		-0	
Projekt og Indsats udfører	10	0	1.100	-1.100	8	-1
Kantine Hånbækvej	1	-74				
Kantine Hånbækvej u.moms	65					
Multihuset	-174		-500		1	
Job og Vejledning udfører	1.982	-2.086	105		8	
Job og Udvikling udfører	204	-2.335	0		9	
Job og Fastholdelse udfører	23		0		8	
Team Job og Mestring	48					
Ledighedsydelse	72		174		-1	
Centerchefens område udfører	504		11.861		-5	
Frederikshavnerordningen	98		287		0	
Projekt & Integration udfører	-0					
Multihuset Toldmoms		-87		-500		-0

Arbejdsmarkedsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Netværket udfører	313		0		7	
	Integration og Job udfører	0		0		9	
	Projekt og Værksted udfører	0		1.000		1	
	Team Unge og Rådgivning udfører	0		0		8	
	Øvrig undervisning	1.030	-688	326		-1	
	Beskæftigelsesordninger 5.68.98	249		735		-2	
	Netværket	0		0		0	
2	Statsrefusion		-1.882		-6.469		21
	Kontante ydelser		-154		-215		1
	Forsikrede ledige - ydelser		-1.715		-6.145		20
	Kontante ydelser				-13		0
	Ledighedsydelse				-87		0
	Beskæftigelsesordninger 5.68.98		-13		-9		0
<b>0572</b>	<b>Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so</b>	610	-594			22	
<b>057299</b>	<b>Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	610	-594			22	
1	Drift	610	-594			22	
	Kontante ydelser	610	-594			22	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	352		513		101	
<b>0648</b>	<b>Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>	352		513		101	
<b>064862</b>	<b>Turisme</b>	352		513		101	
1	Drift	352		513		101	
	Centerchefens område fælles	0		0			
	Cloostårnet	1					
	Turistguider (kommuneværter)	351		513		101	
<b>Job og Mestring</b>		<b>-48</b>		<b>0</b>		<b>27</b>	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	-48		-0		27	
<b>0568</b>	<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	-48		-0		27	
<b>056898</b>	<b>Beskæftigelsesordninger</b>	-48		-0		27	
1	Drift	-48		-0		27	
	Team Job og Mestring	-48		-0		27	
<b>Ledighedsydelse</b>		<b>35.239</b>	<b>-7.365</b>	<b>39.777</b>	<b>-8.395</b>	<b>-121</b>	<b>25</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	35.239	-7.365	39.777	-8.395	-121	25
<b>0558</b>	<b>Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b>	35.239	-7.365	39.777	-8.395	-121	25
<b>055883</b>	<b>Ledighedsydelse</b>	35.239	-7.365	39.777	-8.395	-121	25
1	Drift	35.239	-12	39.777		-121	
	Ledighedsydelse	35.239	-12	39.777		-121	
2	Statsrefusion		-7.353		-8.395		25
	Ledighedsydelse		-7.353		-8.395		25
<b>Sociale formål</b>		<b>2.986</b>	<b>-1.484</b>	<b>2.414</b>	<b>-1.207</b>	<b>-7</b>	<b>4</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	2.986	-1.484	2.414	-1.207	-7	4
<b>0557</b>	<b>Kontante ydelser</b>	2.986	-1.484	2.414	-1.207	-7	4
<b>055772</b>	<b>Sociale formål</b>	2.986	-1.484	2.414	-1.207	-7	4
1	Drift	2.986		2.414	0	-7	0
	Kontante ydelser	2.986		2.414	0	-7	0
2	Statsrefusion		-1.484		-1.207		4
	Kontante ydelser		-1.484		-1.207		4
<b>Uddannelseshjælp</b>		<b>31.034</b>	<b>-7.587</b>	<b>36.188</b>	<b>-8.895</b>	<b>-110</b>	<b>26</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	31.034	-7.587	36.188	-8.895	-110	26
<b>0557</b>	<b>Kontante ydelser</b>	31.034	-7.587	36.188	-8.895	-110	26
<b>055773</b>	<b>Kontant- og uddannelseshjælp</b>	31.034	-7.587	36.188	-8.895	-110	26

Arbejdsmarkedsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	31.034	-12	36.188		-110	
	Kontante ydelser	-146		-200		1	
	Uddannelseshjælp	31.179	-12	36.388		-111	
2	Statsrefusion		-7.575		-8.895		26
	Uddannelseshjælp		-7.575		-8.895		26
<b>Jobafklaring</b>		<b>15.687</b>	<b>-3.292</b>	<b>32.184</b>	<b>-7.113</b>	<b>-98</b>	<b>21</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	15.687	-3.292	32.184	-7.113	-98	21
<b>0558</b>	<b>Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b>	15.687	-3.292	32.184	-7.113	-98	21
<b>055882</b>	<b>Ressourceforløb og jobafklarings- forløb</b>	15.687	-3.292	32.184	-7.113	-98	21
1	Drift	15.687	-73	32.184		-98	
	Kontante ydelser	15.687	-73	32.184		-98	
2	Statsrefusion		-3.218		-7.113		21
	Jobcenter ledelse fælles		-3.218		-7.113		21
<b>Løntilskud</b>		<b>2.550</b>	<b>-134</b>	<b>3.667</b>	<b>-1.607</b>	<b>-9</b>	<b>5</b>
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	2.550	-134	3.667	-1.607	-9	5
<b>0568</b>	<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	2.550	-134	3.667	-1.607	-9	5
<b>056894</b>	<b>Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre</b>	2.550	-134	3.667	-1.607	-9	5
1	Drift	2.550		3.667		-9	
	Kontante ydelser	1.585		1.362		-4	
	Forsikrede ledige - ydelser	683		2.223		-4	
	Ressourceforløb			83		-0	
	Team Unge og Rådgivning fælles	281					
2	Statsrefusion		-134		-1.607		5
	Forsikrede ledige - ydelser		-125		-874		3
	Jobcenter ledelse fælles		-9		-734		2
<b>ØKD</b>						<b>186</b>	
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>					359	
<b>0322</b>	<b>Folkeskolen m.m.</b>					60	
<b>032214</b>	<b>Ungdommens Uddannelsesvejledning</b>					60	
1	Drift					60	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					60	
<b>0330</b>	<b>Ungdomsuddannelser</b>					299	
<b>033046</b>	<b>Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov</b>					299	
1	Drift					299	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					299	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>					-173	
<b>0528</b>	<b>Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>					-347	
<b>052820</b>	<b>Opholdssteder mv. for børn</b>					-347	
1	Drift					-347	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-347	
<b>0538</b>	<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>					-125	
<b>053852</b>	<b>Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>					-125	
1	Drift					-125	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-125	
<b>0568</b>	<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>					299	
<b>056895</b>	<b>Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl</b>					299	
1	Drift					299	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					299	

# Socialudvalget

## Regnskab 2021



EMN-2022-00197  
DOK ID 6562330  
08.03.2022/Børge Hansen

.....	Side
Indledning .....	1
Skema i hovedtal .....	3
Bemærkninger - Handicap og Psykiatri .....	4
Bemærkninger - Social- og Sundhedsområdet .....	10
Bemærkninger - Sundhed og Pleje .....	16
Bemærkninger - Direktørens område .....	26
Anlæg.....	27

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, jfr. bilag om overførsler på driftsområdet.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om regnskabsresultatet.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2021.

Centre under Socialudvalget har udarbejdet årsberetninger for de enkelte omkostningssteder. Direktionens vurdering af regnskabet skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

Socialudvalgets korrigerede budget 2021 ekskl. bankbøger var på 955,2 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2021 incl. COVID-19 relaterede udgifter viser et forbrug på 950,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. eller 0,5 % af budgetrammen. Hertil kommer bankbog fra tidligere år, hvor der henstod en gæld på 6,3 mio. kr.

Iht. anbefalingerne i årsberetningerne kan regnskabsresultatet for 2021, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets drift:	Mindreforbrug	-4,8 mio. kr.
Bankbøger fra 2020	Akkumuleret gæld	6,3 mio. kr.
<b>Resultat</b>	<b>Merforbrug</b>	<b>1,5 mio. kr.</b>
Heraf vedr. 1,0 mio. kr udgifter der teknisk ikke indgår i reglerne for økonomisk decentralisering og dermed ikke skal overføres til 2021		
		-1,0 mio. kr.
*Korrektion for COVID 19 udgifter, disse er opgjort til		
		-7,1 mio. kr.
<b>Endeligt resultat,</b>	<b>Mindreforbrug</b>	<b>-6,6 mio. kr.</b>

**\* De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.**

Anlægsområdet havde et korrigeret budget på 1,3 mio. kr., mens regnskabsresultatet viste et forbrug på 0,2 mio. kr. Dermed er der opgjort et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede anlægsbudget. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. til 2022

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i centrenes beretninger.



### Direktionens vurdering af regnskabet

De senere års COVID-19 pandemi, og de udfordringer, som har fulgt deraf, har haft indflydelse på overførslerne og bankbøgerne. Det er Direktionens vurdering, at disse ikke længere udgør et retvisende resultat af, hvad en "almindelige" kommunal drift, uden COVID-19 relaterede udsving, ville have resulteret i. Det er ydermere forventningen, at COVID-19 pandemiens fremadrettede indvirkning på kommunens økonomiske aktivitet og for produktionen af serviceydelserne, formindskes.

Alt i alt taler den nuværende situation således for, at der iværksættes tiltag, som retter op på situationen vedr. overførslerne og bankbøgerne.

Direktionen indstiller derfor, at der afviges fra "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering", således at overførslerne fra 2021 til 2022 nulstilles. Dermed overføres der hverken mer- eller mindreforbrug fra 2021 til 2022. Dog med følgende undtagelser:

- Beløb, som er disponeret til forbrug i 2022 - midler, som for eksempel på grund af COVID-19, ikke har kunne afholdes i 2021, men som skal afholdes i 2022.
- Beløb som er finansieret med eksterne midler
- Mer- og mindreforbrug for selvejende institutioner.

Den samlede overførsel, i henhold til Direktionens indstilling for Socialudvalget, udgør et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. vedrørende midler til disponering, ekstern finansiering samt overførsler til selvejende institutioner. Det resterende merforbrug på 2,5 mio. kr. overføres ikke

## Det samlede resultat for Socialudvalget 2021:

### DRIFT

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Center for Handicap og Psykiatri	17.935	16.235	1.700	300	1.400
Center for Social- og Sundhedsområdet	851.573	866.589	-15.016	2.400	-17.416
Center for Sundhed og Pleje	77.544	65.871	11.673	4.419	7.254
Direktørens område	3.380	6.485	-3.104	0	-3.104
<b>I alt inkl overførte frigivne beløb</b>	<b>950.432</b>	<b>955.179</b>	<b>-4.747</b>	<b>7.119</b>	<b>-11.866</b>

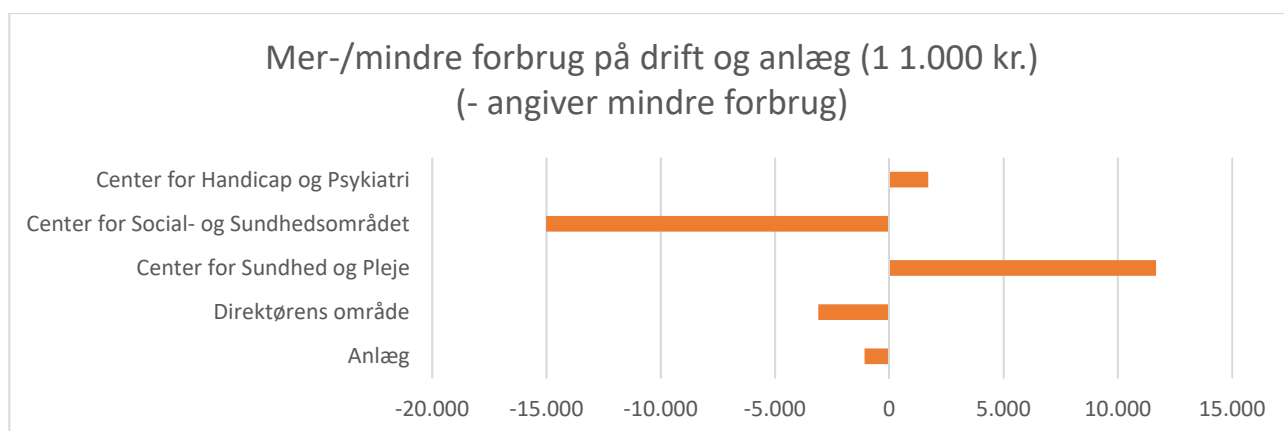
Bankbøger	0	-6.296	6.296	0	6.296
-----------	---	--------	-------	---	-------

<b>Socialudvalgets område inkl. bankbøger</b>	<b>950.432</b>	<b>948.883</b>	<b>1.549</b>	<b>7.119</b>	<b>-5.570</b>
---	----------------	----------------	--------------	--------------	---------------

<b>Fordeling af udgifterne</b>	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	939.442	938.612	830	7.119	-6.289
Udenfor ØKD-reglerne	10.990	10.271	719	0	719
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>950.432</b>	<b>948.883</b>	<b>1.549</b>	<b>7.119</b>	<b>-5.570</b>

### ANLÆG

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2020	Korrigeret budget 2020	Mer-/mindre forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Anlæg</b>	<b>178</b>	<b>1.261</b>	<b>-1.084</b>	<b>0</b>	<b>-1.084</b>



**DRIFT**

nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Centerchefens område, Adm Team	4.551	6.929	-2.378	300	-2.678
Handicapafdelingen	6.240	0	6.240	0	6.240
Socialpsykiatrien	7.143	9.306	-2.162	0	-2.162
I alt inkl. overførte frigivne beløb	17.935	16.235	1.700	300	1.400

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Center for Handicap og Psykiatri er langt overvejende takstfinansieret, hvilket betyder, at midlerne tilføres fra Center for Social og Sundhedsområdet på baggrund af borgernes behov for støtte og de aftalte takster herfor. Den samlede betaling udgjorde 207,1 mio. kr. udover den samlede nettobevilling for 2021 på 16,2 mio. kr.

Det samlede forbrug udgjorde 225,0 mio. kr. hvoraf 207,1 mio. kr. er finansieret af Center for Social og Sundhedsområdet. Hermed et forbrug på 17,9 mio. kr.

Årets resultat udviste et merforbrug på 1,7 mio. kr. incl. udgifter til COVID-19.

Korrigeret for COVID-19 udgifter på 0,3 mio. kr., udgjorde årets resultat et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes væsentligst ledige boliger og dermed manglende indtægter samt et stigende støttebehov hos mange beboere.

De væsentligste afvigelser i 2021 ses på flg. områder:

Centerchefens område, adm. Team	mindreforbrug	- 2,7 mio. kr.
Bofællesskaber	merforbrug	1,4 mio. kr.
SCN – SenhjernesgadeCenter Nord	merforbrug	1,4 mio. kr.
Koktvedparken og Koktvedstien,	merforbrug	3,2 mio. kr.
Dagtilbud	merforbrug	0,2 mio. kr.
Rusmiddelcenter	mindreforbrug	- 0,5 mio. kr.
Mariested	mindreforbrug	- 0,6 mio. kr.
<u>Socialpsykiatriske Støttecentre</u>	<u>mindreforbrug</u>	<u>- 1,0 mio. kr.</u>
Regnskabsresultat incl. overførsler fra 2020	merforbrug	1,4 mio. kr.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

**Til driftskonti:**

Meraktivitet grundet COVID-19 (ekstern finansierede midler)	mindreforbrug	-0,6 mio. kr.
Centerchefens område, adm. Team	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Uforbrugte kursusmidler CURA/Fællessprog III	mindreforbrug	-0,8 mio. kr.
<u>Special Olympics</u>	<u>mindreforbrug</u>	<u>-25.000 kr.</u>
I alt overføres til 2022	mindreforbrug	-1,5 mio. kr.

Herefter tilbagestår et samlet merforbrug på 2,9 mio. kr. som udlignes af mindreforbrug på Direktørens område 1,7 mio. kr. samt 1,2 mio. kr. af mindreforbrug i Center for Social- og Sundhedsområdet.

**COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

I Center for Handicap og Psykiatri har der været ekstraudgifter for 0,3 mio. kr. til COVID-19.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der henvises til en nærmere specifikation for de enkelte tilbud på de efterfølgende sider

## Centerchefens område/Adm. Team

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen udgjorde for 2021 6,9 mio. kr. Årets resultat viste et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Der har der været ekstraudgifter til COVID-19 for 0,3 mio. kr., korrigeret herfor har området haft et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. som væsentligst fordelte sig således:

Centerchefens område, adm. Team	mindreforbrug - 1,3 mio. kr.
Uforbrugte kursusmidler til CURA**	mindreforbrug - 0,8 mio. kr.
Meraktivitet grundet COVID-19 (ekstern finanserede midler)***	mindreforbrug - 0,6 mio. kr.
Special Olympics	mindreforbrug 25.000 kr.
I alt	mindreforbrug - 2,7 mio. kr.

\*\*Coronapandemien har bl.a. medvirket til at implementeringen af CURA er forsinket/udskudt. Det betyder, at de afsatte kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2021 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2022 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

\*\*\* I forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet og midtvejsreguleringen for 2021 er der tilført 2,5 mio. kr. til Socialudvalget med afsæt i Folketingets aftaler omkring meraktiviteter grundet COVID-19. Af disse midler er 750.000 kr. tilført Center for Handicap og Psykiatri, hvoraf der er forbrugt 150.000 kr., den resterende del skal overføres til 2022 til viderførelse af aktiviteter.

Midlerne skal anvendes i henhold til nedenstående:

- Via lov- og cirkulæreprogrammet er der afsat 1,4 mio. kr. (**stimulipakke**) til meraktiviteter med henblik på at ældre, udsatte borgere og handicappede, der særligt oplever ensomhed og isolation grundet COVID 19, gives øgede muligheder for at deltage i aktiviteter. Midlerne er samlet afsat med henblik på at iværksætte tiltag i oplevelsesindustrien, og der vil være tale om aktiviteter såsom: dagture, udflugter, udendørsaktiviteter, underholdning mv. iht. aftalegrundlag.

For at sikre, at alle midlerne kan udmøntes, og at det kan ske til så mange forskellige aktører i oplevelsesindustrien som muligt, er anvendelsesperioden forlænget til også at gælde første halvår af 2022, dvs. til og med 30. juni 2022.
- Via midtvejsreguleringen er der afsat 1,1 mio. kr. til (**stærkelse af fysisk og mental rehabilitering og kulturtilbud**) til sårbare ældre og til personer med handicap mv. iht. Aftalegrundlag.

Borgere på botilbud til mennesker med handicap har i perioden med COVID-19 oplevet, at hverdagen er ændret på mange måder, bl.a. i form af færre besøg og mindre socialt samvær. De mange forandringer kan skabe utryghed, og den manglende sociale kontakt kan påvirke borgernes trivsel og livskvalitet negativt.

Der gives derfor støtte til, at beboere på botilbud til mennesker med handicap kan tage på dagsture, ligesom der kan tilrettelægges andre udendørs sociale aktiviteter henover sommeren og resten af 2021.

Som følge af COVID-19 restriktioner ultimo 2021 blev flere arrangementer aflyst/udskudt. Anvendelsesperioden er derfor forlænget frem til 30. juni 2022

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

**Til driftskonti:**

Meraktivitet grundet COVID-19 (ekstern finansierede midler)	mindreforbrug	-0,6 mio. kr.
Centerchefens område, adm. Team	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Uforbrugte kursusmidler CURA/Fællessprog III	mindreforbrug	-0,8 mio. kr.
Special Olympics	mindreforbrug	-25.000 kr.
I alt overføres til 2022	mindreforbrug	-1,5 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug (1,2 mio. kr.) anvendes til delvis finansiering af merforbruget på bofællesskaberne..

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Center for Handicap og Psykiatri har haft merudgifter for 0,3 mio. kr. som vedrører COVID-19. Pengene er brugt dels til ekstra rengøring og dels til øvrige tiltag for at forebygge smitte samt til at dække fravær relateret til COVID-19.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne**

Midlerne under Centerchefens område blev anvendt til uddannelse og opkvalificering af ansatte i centret.

**Bofællesskaberne**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

De samlede indtægter til kommunens 4 bofællesskaber, afregnet fra Center for Social- og Sundhedsområdet, udgjorde i 2021 49,4 mio. kr. Årets resultat viste et merforbrug på 1,4 mio. kr. som fordelte sig således:

Bofællesskab Øst	merforbrug	1,2 mio. kr.
Bofællesskab Vest	balance	0,0 mio. kr.
Bofællesskab Syd	merforbrug	0,2 mio. kr.
Bofællesskab Nord	balance	0,0 mio. kr.

Merforbruget udlignes af mindreforbrug på Centerchefens område 1,2 mio. kr. samt 0,2 mio. kr. af mindreforbrug fra Centret for Social –og Sundhedsområdet.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Alle ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19, er samlet under Centerchefens område.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Bofællesskaberne var i 2021 påvirket af situationen vedrørende COVID-19, som førte til ændrede procedurer og arbejdsgange i forhold til blandt andet brug af værnemidler, besøg til borgerne og muligheden for at samles i større grupper.

Bofællesskaberne havde i 2021 fokus på at arbejde med målrettede indsatser. Målrettede indsatser handler om at involvere borgeren i forhold til mål for indsatsen og at tage udgangspunkt i borgerens mål og ambitioner.

Indsatsen fra botilbuddet skal være baseret på klare og målbare mål, så der kan følges op på, hvorvidt der opnås progression eller fastholdelse af mestringssevne. Det er samtidig en målsætning, at målene opnås på den mindst indgribende måde.

Endelig havde Bofællesskaberne fokus på at opnå en forbedret dokumentation ved at få skabt en ensartet praksis i hele Center for Handicap og Psykiatri, som understøtter arbejdet med at give borgerne en mere målrettet indsats.

## Senhjerneskadecenter Nord

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Indtægter afregnet fra Center for Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2021 28,9 mio. kr. Årets resultat udviste et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Merforbruget udlignes af mindreforbrug på Direktørens område.

### COVID-19 relaterede udgifter:

Alle ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19, er samlet under Centerchefens område.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

SCN var i 2021 påvirket af situationen vedrørende COVID-19, som førte til ændrede procedurer og arbejdsgange i forhold til blandt andet brug af værnemidler, besøg til borgerne og muligheden for at samles i større grupper.

SCN har haft fokus på at arbejde med målrettede indsatser og forbedret dokumentation. Målrettede indsatser handler om at involvere borgeren i forhold til mål for indsatsen og at tage udgangspunkt i borgerens mål og ambitioner. Forbedret dokumentation handler om at samtænke en ensartet dokumentationspraksis med arbejdet med en mere målrettet indsats.

Indsatsen fra botilbuddet skal være baseret på klare og målbare mål, så der kan følges op på, hvorvidt der opnås progression eller fastholdelse af mestringssevne. Det er samtidig en målsætning, at målene opnås på den mindst indgribende måde.

## Koktvedparken og Koktvedstien

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

De samlede indtægter, afregnet fra Center for Social- og Sundhedsområdet, udgjorde i 2021 51,7 mio.kr. Årets resultat udviste et merforbrug på 3,2 mio. kr. som fordelte sig således:

Koktvedparken	merforbrug	2,2 mio. kr.
Koktvedstien	merforbrug	1,0 mio. kr.

Merforbruget på området udlignes af mindreforbrug fra følgende områder:

Rusmiddelcentret 0,3 mio. kr., Mariested 0,6 mio. kr., Støttecentret 1,0 mio. kr.. Herudover fra Direktørens område 0,3 mio. kr. samt 1,0 mio. kr. af mindreforbrug i Center for Social- og Sundhedsområdet,.

### COVID-19 relaterede udgifter:

Alle ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19, er samlet under Centerchefens område.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Koktvedparken var i 2021 påvirket af situationen vedrørende COVID-19, som førte til ændrede procedurer og arbejdsgange i forhold til blandt andet brug af værnemidler, besøg til borgerne og muligheden for at samles i større grupper.

Koktvedparken havde i 2021 fokus på at arbejde med målrettede indsatser. Målrettede indsatser handler om at involvere borgeren i forhold til mål for indsatsen og at tage udgangspunkt i borgerens mål og ambitioner.

Indsatsen fra botilbuddet skal være baseret på klare og målbare mål, så der kan følges op på, hvorvidt der opnås progression eller fastholdelse af mestringssevne. Det er samtidig en målsætning, at målene opnås på den mindst indgribende måde.

Endelig havde Koktvedparken fokus på at opnå en forbedret dokumentation ved at få skabt en ensartet praksis i hele Center for Handicap og Psykiatri, som understøtter arbejdet med at give borgerne en mere målrettet indsats.

## Dagtilbud

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Indtægter afregnet fra Center for Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2021 18,3 mio. kr. Årets resultat viste et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget dækkes af mindreforbrug på Rusmiddelcentret.

### COVID-19 relaterede udgifter:

Alle ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19, er samlet under Centerchefens område.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

2021 var påvirket af COVID-19, hvilket har ført til forskellige ændringer for Dagtilbuddet. Der er en særlig opmærksomhed på forebyggelse af smitte i Dagtilbuddene, idet borgerne møder ind fra forskellige bopæle og dermed risikerer.

Fagligt havde Dagtilbuddet fokus på at arbejde med målrettede indsatser. Målrettede indsatser handler om at involvere borgeren i forhold til mål for indsatsen og at tage udgangspunkt i borgerens mål og ambitioner.

Indsatsen skal være baseret på klare og målbare mål, så der kan følges op på, hvorvidt der opnås progression eller fastholdelse af mestringsevne. Det er samtidig en målsætning, at målene opnås på den mindst indgribende måde.

Endelig havde Dagtilbuddet fokus på at opnå en forbedret dokumentation ved at få skabt en ensartet praksis i hele Center for Handicap og Psykiatri, som understøtter arbejdet med at give borgerne en mere målrettet indsats.

## Rusmiddelcentret

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen udgjorde i 2021 9,0 mio. kr. Årets resultat udviste et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget anvendes til dækning af merforbrug på andre områder inden for Center for Handicap og Psykiatri.

### COVID-19 relaterede udgifter:

Alle ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19, er samlet under Centerchefens område.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Rusmiddelcentret består af Behandlingscenter Frederikshavn, som står for ambulant behandling for alkohol- eller stofmisbrug og en afdeling på Søster Annas Vej, som står for substitutionsbehandling.

Behandlingscenter Frederikshavn havde fokus på udvikling af behandlingsindsatsen, så den var relevant for alle borgere med behov for misbrugsbehandling. Udviklingen betød blandt andet et styrket fokus på brug af gruppebehandling.

Afdelingen på Søster Annas Vej havde fokus på at følge Sundhedsstyrelsens vejledninger som udgangspunkt for behandlingen. Med henblik på at øge patientsikkerheden er vejledningen revideret de seneste år med øgede krav til følge. De øgede krav betød, at der blev stillet krav om hyppigere og mere omfattende opfølgning på den enkelte borgers behandlingsforløb.

Endelig har Styrelsen for Patientsikkerhed udsendt en række målepunkter, som landets misbrugscentre skal efterleve. Afdelingen for Misbrug og Socialt udsatte har derfor udarbejdet sundhedsfaglige instrukser og har et kontinuerligt fokus på at imødekomme de øgede dokumentationskrav, som følger af kravene. Styrelsen for Patientsikkerhed har kommunernes misbrugscentre som et særligt fokusområde.

## **Mariested**

### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Indtægter afregnet fra Center Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2021 24,7 mio. kr. Årets resultat viste et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget på området anvendes til dækning af merforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri.

### **COVID-19 relaterede udgifter:**

Alle ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19, er samlet under Centerchefens område.

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Mariested var i 2021 påvirket af situationen vedrørende COVID-19, som førte til ændrede procedurer og arbejdsgange i forhold til blandt andet brug af værnemidler, besøg til borgerne og muligheden for at samles i større grupper.

Mariested havde endvidere fokus på at arbejde med målrettede indsatser. Målrettede indsatser handler om at involvere borgeren i forhold til mål for indsatsen og at tage udgangspunkt i borgerens mål og ambitioner.

Indsatsen fra botilbuddet skal være baseret på klare og målbare mål, så der kan følges op på, hvorvidt der opnås progression eller fastholdelse af mestringssevne. Det er samtidig en målsætning, at målene opnås på den mindst indgribende måde.

Endelig havde Mariested fokus på at opnå en forbedret dokumentation ved at få skabt en ensartet praksis i hele Center for Handicap og Psykiatri, som understøtter arbejdet med at give borgerne en mere målrettet indsats.

## **Socialpsykiatriske Støttecentre**

### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Indtægter afregnet fra Center for Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2021 30,8 mio. kr. Årets resultat viste et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget anvendes til dækning af merforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri.

### **COVID-19 relaterede udgifter:**

Alle ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19, er samlet under Centerchefens område.

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

2021 var påvirket af COVID-19, hvor der er en særlig opmærksomhed på forebyggelse af smitte i Støttecentre, idet borgerne møder ind fra forskellige bopæle.

Støttecentre havde fokus på at arbejde med målrettede indsatser. Målrettede indsatser handler om at involvere borgeren i forhold til mål for indsatsen og at tage udgangspunkt i borgerens mål og ambitioner.

Indsatsen skal være baseret på klare og målbare mål, så der kan følges op på, hvorvidt der opnås progression eller fastholdelse af mestringssevne. Det er samtidig en målsætning, at målene opnås på den mindst indgribende måde.

Derudover havde Støttecentre fokus på at opnå en forbedret dokumentation ved at få skabt en ensartet praksis i hele Center for Handicap og Psykiatri, som understøtter arbejdet med at give borgerne en mere målrettet indsats.



**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Centerchefens område	1.148	360	788	1.100	-312
Visitationsenheden	471.138	484.399	-13.261	300	-13.561
Socialenheden	318.292	322.750	-4.458	1.000	-5.458
Kontrakt- og Tilsynsenheden	2.755	3.219	-464		-464
Hjælpe-middelenheden	58.240	55.861	2.379		2.379
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>851.573</b>	<b>866.589</b>	<b>-15.016</b>	<b>2.400</b>	<b>-17.416</b>

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

I forbindelse med budgetlægningen blev det i budgetforliget for 2021 besluttet at tilføre 10,0 mio. kr. til Køb og Salg området under Socialenheden samt 1,0 mio. kr. af de samlede bevilligede Kvalitetsløftmidler (5,0 mio. kr.) til Rehabiliteringsområdet under Visitationsenheden.

Center for Social- og Sundhedsområdets samlede budgetramme for 2021 udgjorde 866,6 mio. kr. ekskl. bankbog fra tidligere år

Det samlede forbrug ultimo 2021 udgjorde 851,6 mio. kr. inkl. COVID-19 udgifter og dermed udviste regnskabet for Center for Social- og Sundhedsområdet et samlet mindreforbrug på 15,0 mio. kr.

COVID-19 relaterede udgifter udgjorde i 2021 i alt 2,4 mio. kr. - reguleret herfor udviste regnskabet et mindreforbrug på 17,4 mio. kr.

Hertil kom overført gæld fra 2020, hvoraf der henstod et merforbrug på 5,0 mio. kr. på bankbogen.

Resultatet inkl. bankbog og ekskl. COVID-19 udgifter udviste således et mindreforbrug på 12,4 mio. kr.

Heraf var der nettomerudgifter på 0,7 mio. kr. der er omfattet af budgetgarantien, og dermed ikke omfattet af reglerne for økonomisk decentralisering, hvilket betød at resultatet for 2021 endeligt udgjorde et mindreforbrug på 13,1 mio. kr., der fordeler sig således:

Centerchefens område	mindreforbrug	- 0,3 mio. kr.
Visitationsenheden	mindreforbrug	- 13,5 mio. kr.
Socialenheden	mindreforbrug	- 1,2 mio. kr.
Kontrakt- og Tilsynsenheden	mindreforbrug	- 0,5 mio. kr.
Hjælpe-middelenheden	merforbrug	2,4 mio. kr.
<b>I alt</b>	<b>mindreforbrug</b>	<b>- 13,1 mio. kr.</b>

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.21 var forventningen et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. (inkl. COVID-19 udgifter og ekskl. bankbog fra tidligere år) for regnskabsår 2021. Det samlede regnskabsresultat blev dermed forbedret med 9,3 mio. kr.

De væsentligste årsager til ændringen i det endelige regnskabsresultat i forhold til seneste budgetopfølgning kan henføres til øget mindreforbrug på Socialenheden med 5,5 mio. kr. og Visitationsenheden på 5,3 mio. kr. og øget merforbrug på Hjælpemiddelenheden med 1,1 mio. kr.

Der henvises til de efterfølgende specifikationer, hvor de enkelte områder er opgjort.

Inden for området er der foretaget udligninger af mer-/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne, hvorefter der i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering til 2022 overføres:

**Til driftskonti:**

Visitationsenheden	mindreforbrug	0,5 mio. kr.
--------------------	---------------	--------------

Den resterende del af mindreforbruget (12,6 mio. kr.) anvendes til udligning af merforbrug i Center for Handicap og Psykiatri 1,2 mio. kr. samt til udligning af merforbrug i Center for Sundhed og Pleje 11,4 mio. kr.

**COVID-19 relaterede udgifter/mindreindtægter:**

De COVID-19 relaterede udgifter kunne henføres til Centerchefens område 1,1 mio. kr., Visitationsenheden 0,3 mio. kr. og Socialenheden 1,0 mio. kr. Med undtagelse af Centerchefens område har det ikke været muligt at foretage en konkret opgørelse af udgifterne, hvorfor de angivne beløb, i lighed med regnskabsaflæggelsen for 2020, er fastsat ud fra et kulancemæssigt skøn i samarbejde med enhederne.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

De overordnede mål for Center for Social- og Sundhedsområdet har ligesom tidligere år været, at alle indsatser skal støtte borgerne i at blive mest mulig selvhjulpne ud fra, at det giver livskvalitet at mestre sit eget liv.

Indsatserne har været og er en mere fokuseret rehabilitering og øget produktivitet i forhold til opgaveløsningerne i borgernes hjem og i den øvrige drift.

## Myndighedscchefens område

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Det korrigerede nettobudget på Myndighedscchefens område for 2021 udgjorde 0,4 mio. kr. Det faktiske forbrug udgjorde 1,2 mio. kr. Regnskabet udviste dermed en merforbrug på 0,8 mio. kr. Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.21 var forventningen et merforbrug på 0,5 mio. kr. ultimo 2021. Det endelige regnskabsresultat blev dermed forringet med 0,3 mio. kr.

Det større merforbrug skyldes flere udgifter til COVID-19 end først antaget på samlet set 1,1 mio. kr. Korrigeret for COVID-19 udgifter udgjorde resultatet et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget på -0,3 mio. kr., anvendes til delvis finansiering af Hjælpemiddelenhedens merforbrug 0,2 mio. kr. samt delvis finansiering merforbrug i Center for Handicap og Psykiatri 0,1 mio. kr.

### COVID-19 relaterede udgifter/mindreindtægter:

De COVID-19 relaterede udgifter i 2021 på Myndighedscchefens område udgør 1,1 mio. kr. til isolationsfaciliteter.

## Visitationsenheden

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

I forbindelse med budgetforliget for 2021 blev der tildelt 5,0 mio. kr. til Kvalitetsløftsmidler til Ældre- og Handicapområdet, hvoraf 1,0 mio. kr. blev tildelt Rehabiliteringsområdet under Visitationsenheden.

Visitationsenhedens samlede korrigerede budget for 2021 udgjorde 484,4 mio. kr. Det faktiske forbrug ultimo 2021 udgjorde 471,1 mio. kr. Området udviste dermed et samlet mindreforbrug på 13,2 mio. kr. inkl. COVID-19 udgifter. Ekskl. COVID-19 udgifter udgjorde resultatet et mindreforbrug på 13,5 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.21 forventede Visitationsenheden et mindreforbrug på -8,0 mio. kr. ultimo 2021 inkl. COVID-19 udgifter. Det endelige regnskabsresultat blev dermed forbedret med 5,3 mio. kr. i forhold til tidligere forventning. De væsentligste årsager til det forbedrede resultat kan hovedsageligt tilskrives færre visiterede hjemmeplejetimer end forventet svarende til ca. -5,0 mio. kr.

Mer-/mindreforbruget ekskl. COVID-19 relaterede udgifter fordelte sig således:

Visiterede timer – Frit valg	mindreforbrug	- 10,5 mio. kr.
Visiterede timer – Klippekort	mindreforbrug	- 0,9 mio. kr.
Køb/salg plejeboligpladser, personlig pleje og praktisk hjælp	merforbrug	0,9 mio. kr.
Refusion – særligt dyre enkeltsager	merforbrug	0,2 mio. kr.
Leve Bo og plejeboliger	mindreforbrug	- 0,9 mio. kr.
Øvrige driftsudgifter	mindreforbrug	- 0,7 mio. kr.
Tomgangsleje og Ydelsesstøtte	mindreforbrug	- 1,6 mio. kr.
I alt	mindreforbrug	- 13,5 mio. kr.

\*\*\* I forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet og midtvejsreguleringen for 2021 er der tilført 2,5 mio. kr. til Socialudvalget med afsæt i Folketingets aftaler omkring meraktiviteter grundet COVID-19.

Af disse midler er 770.000 kr. tilført Center for Social –og Sundhedsområdet, hvoraf der er forbrugt 250.000 kr., de resterende midler overføres til 2022 til videreførelse af aktiviteter.

Midlerne skal anvendes i henhold til nedenstående:



## Socialenheden

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Ved budgetforliget for 2021 blev der tilført 10,0 mio. kr. til Socialenhedens budget, hvoraf 2,2 mio. kr. var til prisregulering af takster på Mariested og Kuktvedstien, som ikke har været reguleret siden 2019. De resterende 7,8 mio. kr. imødegår den stigende aktivitet på køb og salg af pladser på det specialiserede socialområde. Desuden er der omplaceret 2,0 mio. kr. fra Visitationsbudgettet til BPA §95/§96 ordningen under Socialenheden. Midlerne indgik også i Socialenhedens budget på BPA §95/§96 i 2020.

Det samlede korrigerede nettobudget til Socialenheden for 2021 udgjorde herefter 322,8 mio. kr. Det faktiske forbrug ultimo 2021 udgjorde 318,3 mio. kr. og dermed udviste Socialenheden et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede udgifter.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.21 forventede Socialenheden et merforbrug på 1,0 mio. kr. (inkl. COVID-19 relaterede udgifter) ultimo 2021. Resultatet er dermed forbedret med 5,5 mio. kr., hvilket primært skyldes færre udgifter til køb og salg af pladser end forventet.

Ekskl. COVID-19 udgifter udgjorde resultatet et mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

Hertil kommer overført gæld fra 2020 (bankbogen) på 5,0 mio. kr.

Det samlede resultat ekskl. COVID-19 udgifter og inkl. bankbog udgør et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Heraf var der merudgifter på 0,7 mio. kr. der er omfattet af budgetgarantien, og dermed ikke omfattet af reglerne for Økonomisk Decentralisering, hvilket betød at resultatet for 2021 endeligt udgjorde et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., der fordeler sig således:

Køb/salg af pladser handicap og psykiatri inkl. egne botilbud §95 og §96 samt refusioner	mindreforbrug	- 3,0 mio. kr.
Social udsatte og misbrugsbehandling	mindreforbrug	- 1,2 mio. kr.
Dagtilbud	merforbrug	1,7 mio. kr.
Øvrige	merforbrug	1,0 mio. kr.
	merforbrug	0,3 mio. kr.
I alt	mindreforbrug	- 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget anvendes til udligning af merforbrug i Center for Handicap og Psykiatri med 1,1 mio. kr. samt 0,1 mio. kr. til Center for Sundhed og Pleje.

### COVID-19 relaterede udgifter/mindreindtægter:

Det har ikke været muligt at lave en konkret opgørelse af disse COVID-19 relaterede udgifter, hvorfor det angivne beløb 1,0 mio. kr., i lighed med regnskabsaflæggelsen for 2020, er fastsat ud fra et kulancemæssigt skøn i samarbejde med Socialenheden.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Socialenheden har i et tæt samarbejde med udfører i Center for Handicap og Psykiatri arbejdet målrettet med at realisere de besluttede budgetreduktioner. Der er således de seneste år blandt andet indført ny visitationspraksis og serviceniveau, hvor der eksempelvis er implementeret differentierede takster i alle interne botilbud i kommunen samt ny pakkeinddeling og afregning på bostøtteområdet. Der er i henhold til sidstnævnte desuden implementeret en ny og uvisiteret indsats i *Det sociale pitstop* inden for den økonomiske ramme til bostøtte.

Det har desuden været muligt at nedbringe merforbruget på køb/salg af pladser på handicap- og psykiatriområdet, hvilket særligt er foranlediget af målrettet opfølgning i eksterne bo- og dagtilbud. Arbejdet med køb/salg af pladser på handicap- og psykiatriområdet fortsætter i 2022, hvor der ligeledes iværksættes målrettet indsats for at nedbringe merforbrug på især misbrugsområdet og dagtilbudsområdet.

## Hjælpe-middelenheden

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgettet til Hjælpe-middelenheden for 2021 udgjorde 55,8 mio. kr. og fordelte sig således.

Specialrådgivning	10,2 mio. kr.
Hjælpe-midler inkl. depot- og leasingudgifter	43,7 mio. kr.
Kommunikationsinstitutter, høre og syns-nedsættelse	1,9 mio. kr.

Budgettet vedr. specialrådgivning registreres på administrative funktioner (hovedkonto 6), mens budgettet vedr. hjælpe-midlerne registreres på driften hovedkonto 5 og kommunikationsinstitutter hovedkonto 3.

Det faktiske forbrug udgjorde 58,2 mio. kr., og regnskabet udviste dermed et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. i 2021.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.21 forventede Hjælpe-middelenheden et merforbrug på 1,2 mio. kr. ultimo 2021. kr. Det samlede regnskabsresultatet blev dermed forringet med 1,2 mio. kr., hvilket hovedsagligt skyldes et merforbrug på støtte til køb af biler. Dette skyldes dels flere større bevillinger samt en forskydning af udgifter fra 2020 til 2021. Herudover har der været et øget forbrug på boligændringer.

Merforbruget udlignes af mindreforbrug i Visitationenheten 2,2 mio. kr. samt Myndighedschefens område 0,2 mio. kr.

### COVID-19 relaterede udgifter/mindreindtægter:

De ekstraordinære indkøb der blev foretaget i 2020 har været dækkende i forhold til øget COVID-19 aktivitet i 2021. Dog ses der ekstra kørsler med hjælpe-midler i 2021 i forbindelse med Hjælpe-midler som eksempelvis kørestole og senge til vaccinationsstederne.

En del af forskydningen af udgifter som nævnt ovenfor kan ligeledes skyldes udsatte besøg på grund af COVID-19. Det forventes, at disse besøg er indhentet i 2021.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har været og skal fortsat være fokus på at målrette indsatsen i forhold til bedre brug af hjælpe-midler med henblik på at gøre borgerne så selvhjulpne som muligt. Der arbejdes inden for rammerne af Servicelovens §§ 112, 113, 114, og 116 med vægt på bedst egnet og billigst. I tæt samarbejde med indkøbskontoret er der fokus på indkøbsaftaler og optimal udnyttelse af disse (økonomi).

## Kontrakt- og tilsynsenheden

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Kontrakt- og Tilsynsenhedens korrigerede budget for 2021 udgjorde 3,2 mio. kr. og det faktiske forbrug ultimo 2021 udgjorde 2,7 mio. kr. Regnskabet udviste dermed et mindreforbrug på -0,5 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.21 var forventningen et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. og resultat er derfor forbedret med 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget anvendes til udligning af merforbrug i Center for Sundhed og Pleje.

### COVID-19 relaterede udgifter/mindreindtægter:

Der har i 2021 ikke været ekstraordinære udgifter/mindreindtægter i Kontrakt- og Tilsynsenheden relateret til COVID-19.

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Centerchefens område	40.483	37.703	2.780	865	1.915
Hjemmeplejen	18.667	14.766	3.901	320	3.581
Plejecentre	11.514	5.972	5.542	2.865	2.677
Caspershus	90	122	-32	164	-196
Team Hverdagsrehabilitering	4.634	4.855	-221	0	-221
Team Udvikling	47	0	47	0	47
Aktivitetsområdet	-1.397	-1.289	-108	205	-313
Team Demens	3.506	3.742	-236	0	-236
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>77.544</b>	<b>65.871</b>	<b>11.673</b>	<b>4.419</b>	<b>7.254</b>

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 udgjorde 65,9 mio. kr., som kunne henføres til centerchefens område med 37,7 mio. kr. som dækkede en lang række større og mindre udgiftsposter af varierende karakter. Bl.a. SOSU-elever, hjemmeplejebiler, administration af centrets områder, flex-medarbejdere ("Lægge liv til årene" og "Plads til flere" medarbejdere), velfærdsordning til medarbejdere (80-90-100 modellen), samt diverse puljemidler.

Herudover var der afsat 28,2 mio. kr. til øvrige områder under bl.a. Hjemmeplejen, Plejecentre, Aktivitetsområdet og Caspershus.

Ud over budgetrammen havde området et indtægtsgrundlag på ca. 375 mio. kr., som tildeles på baggrund af taksterne på plejeboligerne, visiterede ydelser på i hjemmeplejen, samt til øvrige driftsudgifter, servicearealer mv.

Det faktiske forbrug udgjorde 77,5 mio. kr. Og dermed et merforbrug på 11,6 mio. kr. Resultatet bærer præg af ekstra udgifter i forbindelse med COVID-19, øgede udgifter ifm. rekrutteringsudfordringen, øget aktivitet på SOSU-elevområdet og særligt plejkrævende borgere i plejeboligerne.

COVID-19 relaterede udgifter udgjorde i 2021 i alt 4,4 mio. kr. - reguleret herfor udviste regnskabet et merforbrug på 7,2 mio. kr.

Hertil kom overført gæld fra 2020, hvoraf der henstod 1,8 mio. kr. på bankbogen. Resultatet inkl. bankbog og ekskl COVID-19 udgifter udviste således et merforbrug på 9,0 mio. kr.

Heraf var der merudgifter på 0,3 mio. kr. der ikke er omfattet af reglerne for økonomisk decentralisering, hvilket betød at resultatet for 2021 endeligt udgjorde et merforbrug på 8,7 mio. kr., der fordeler sig således:

Centerchefens Område	merforbrug	2,6 mio. kr.
Hjemmeplejen – driftskonti	merforbrug	0,1 mio. kr.
Hjemmeplejen – Borgerrelateret	merforbrug	3,5 mio. kr.
Plejecentre - driftskonti	mindreforbrug	-1,5 mio. kr.
Plejecentre – Borgerrelateret	merforbrug	5,6 mio. kr.
Caspershus	mindreforbrug	-0,9 mio. kr.
Aktivitetsområdet	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
Team Demens	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Team Hverdagsrehabilitering	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Regnskabsresultat incl. overførsler fra 2020	merforbrug	8,7 mio. kr.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer-/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering, til 2022 overføres:

**Til driftskonti:**

*Centerchefens Område:*

Centerchefen	merforbrug	0,1 mio. kr.
Forbrugte puljemidler, hvor udbetalingen ligger i 2022	merforbrug	0,9 mio. kr.
Uforbrugte AUB midler til elevområdet.	mindreforbrug	- 2,7 mio. kr.
Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	- 1,0 mio. kr.

*Plejecentre:*

Arv, donationer og andet til plejecentre, eksterne midler	mindreforbrug	- 0,4 mio. kr.
Sommerpakke og Stimulipakke (eksterne midler)	mindreforbrug	- 0,9 mio. kr.
Kompetencefond til Kastaniegården	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Caspershus	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.

*Aktivitetscentre:*

Arv, donationer, eksterne midler	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Til imødegåelse af evt. uforudsete udgifter	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2022	mindreforbrug	-4,4 mio. kr.

**Til bankbog:**

Centerchefens område	merforbrug	0,5 mio. kr.
Caspershus	mindreforbrug	-0,8 mio. kr.
Til bankbøger overføres i alt til 2022	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.

Samlet overførsel ialt til 2022 mindreforbrug -4,7 mio. kr.

Herefter tilbagestår et samlet merforbrug på 13,4 mio. kr. som udlignes tilsvarende af mindreforbrug i Center for Social og Sundhedsområdet samt mindreforbrug fra Direktørens område i (Sundhedsudvalget).

**COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

I Center for Sundhed og Pleje har der været ekstraudgifter for 4,4 mio. kr. til COVID-19. COVID-19 ekstraudgifter består primært af ekstra rengøring hos boboere og fællesarealer på plejecentrene, værnemidler og sygdom/karantæne med COVID-19. De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

*Tværfaglig triage – en borgerrettet forebyggelsesindsats*

I alle plejegrupper har der været et særligt fokus på at afholde tværfaglig triagemøder, med deltagelse af forskellige faggrupper. Triagemøderne har løftet den faglige kvalitet i både hjemmeplejen og på plejecentrene, hvorfor det er glædeligt at der er afsat midler i 2021 til at øge og fastholde fokuset. Møderne bliver afholdt to gange om ugen, og har til formål at sikre den helt tidlige opsporing af sygdom. Fokus er på de fire forebyggelige indlæggelsesårsager dvs. fald/smerter – underernæring/dehydrering – åndenød/lungebetændelse – urinvejsinfektion. Møderne er med til at kvalitetssikre indsatsen med fokus på et øget tværfagligt samarbejde og koordineret forløb til de svageste borgere.

*Bedre bemandings indsatserne*

Indsatserne for Bedre Bemandingsmidlerne er forlænget til 2021 med baggrund i COVID-19. Indsatserne har dannet et afsæt for et løbende fokus på medarbejderne i plejen og deres arbejdsvilkår. "Vi bevæger os" har opnået målene, og der opleves effekt af at forebygge fravær ved at forebygge sygdom.

RETTE medicinering er også godt i gang, og skaber resultater medicinbehandlingsområdet som giver bevågenhed ud over kommunegrænsen. Projektet består af tre overordnede indsatser. En indsats for medicinbehandling internt i CSP - "RETTE medicinbehandling", en anden indsats rettet mod medicineringsprocesserne i sektorovergange - "SIKKER sektorovergang" og en tredje indsats, som er et tværfagligt samarbejde mellem CSP og Lægeklinikken Frederikshavn - "RETTE polyfarmaci og kommunikation".



Vagtplan 2.0 har vist sig at være en større forandringsproces end forventet. Vagtplan 2.0 er ved udgangen af 2021 ikke implementeret i alle plejegrupper (er i 2/3 dele). Dette skyldes at forandringsprocessen kræver mere tid og flere ressourcer end forventet, og processen er tilpasset flere gange undervejs, med baggrund i de tilbagemeldinger og den erfaring der gøres undervejs i indsatsen. Derudover er processen mærket af rekrutteringsudfordringen.

#### *STAR projekt*

Med puljemidler fra Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering har STAR projektet "*I bevægelse fra sygefravær i Frederikshavn Kommune*" i 2021 været medvirkende til indsatser, som styrker arbejdsmiljøet og nedbringer sygefraværet igennem fokus på medarbejderens trivsel og sundhed i den enkelte plejegruppe. Indsatserne har vist en god effekt. Der har været særlig fokus på sprog og sprogbrug. Strategien bag indsatsen er baseret på en analyse af sygefraværet i ældreplejen i Frederikshavns Kommune og er udviklet i samarbejde med medarbejdere, ledere, HR, Jobcenteret og Marselisborg Consulting.

#### *RAV – Rådgivnings- og aktivitetscenter Vendsyssel*

Projektet er i et samarbejde med Hjørring og Læsø kommuner, hvor der bl.a. bliver vidensdelt og lavet aktiviteter og arrangementer både lokalt og på tværs for yngre borgere med en demensdiagnose.

#### *Styrk fællesskabet*

Den stigende ensomhed hos ældre var et særligt og højaktuelt indsatsområde i 2020 og i 2021. Projekt Styrk Fællesskabet, er et 3 årigt projekt med midler fra Sundhedsstyrelsen, som har til formål at reducere ensomhed blandt ældre hjemmehjælpsmodtagere i Frederikshavn Kommune. I projektet samarbejdes der med en lang række foreninger, kirker mv om vores fælles mål – at skabe trivsel for ældre. Projektet er forankret på aktivitetsområdet i Frederikshavn Kommune. Projektets muligheder har som en følge af nedlukningerne været meget udfordret, men der er blevet udviklet nye og kreative løsninger herunder ved anvendelse af nye digitale muligheder, tværgående samarbejde, sponsorstøtte og et kæmpe medarbejderengagement.

#### *Oversigt over projekter som er ansøgt og tildelt i 2021, men som udmøntes i 2022*

"Hjemlighed på plejecentrene" er tildelt midler fra Sundhedsstyrelsen i perioden december 2021-april 2023. Målet med projektet er at skabe de stjernestunder, som hver enkelt beboer og de pårørende har brug for, for at det levede liv kan blive en del af hverdagen. Formålet er hermed, at plejecentrene kommer til at føles som et hjem for beboerne, hvor der er fokus på hjemlighed og fællesskab og er et sted, hvor det er indbydende for pårørende at komme på besøg.

"Faste teams i hjemmeplejen" har fået tildelt midler fra Socialstyrelsen i perioden december 2021 – december 2023. Formålet er at udvikle og afprøve nye veje i den kommunale hjemmepleje, i et udvalgt område ved at arbejde med faste selvstyrende teams. Ønsket er, at der bliver skabt en helhedsorienteret pleje af høj faglig og menneskelig kvalitet, med fokus på stor borger- og pårørendetilfredshed samt en høj trivsel i medarbejdergruppen.

"Med borgers trivsel i centrum" har fået tildelt midler fra Sundhedsstyrelsens pulje til et praksisnært kompetenceløft til nedbringelse af antipsykotisk medicin' i perioden december 2021 – maj 2023. Formålet er at give personalet i de somatiske plejeboliger redskaber til håndtering af udfordrende adfærd og bedre pleje af deres beboere med demens.

## Centerchefens område

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen udgjorde i 2021 37,7 mio. kr.

Budgettet dækkede en lang række større og mindre udgiftsposter af varierende karakter. Som de største kan nævnes: SOSU-elever, hjemmeplejebiler, administration af centrets områder, flex-medarbejdere ("Lægge liv til årene" og "Plads til flere" medarbejdere), velfærdsordning til medarbejdere (80-90-100 modellen), samt diverse puljemidler.

Det samlede forbrug på Centerchefens område udgjorde 40,5 mio. kr. Årets resultat viste dermed et merforbrug på 2,8 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede udgifter på 0,9 mio. kr.

Hertil kom overført gæld fra 2020, hvoraf der henstod 0,7 mio. kr. på bankbogen.

Ekskl. COVID-19 udgifter og inkl. bankbog fra tidligere år udviste årets resultat et merforbrug på 2,6 mio. kr., som væsentligst fordelte sig således:

Centerchefens område	mindreforbrug	- 5,0 mio. kr.
Centerchefens Projekter	merforbrug	0,9 mio. kr.
SOSU uddannelses området	merforbrug	7,1 mio. kr.
Øvrige områder	mindreforbrug	- 0,4 mio. kr.
Regnskabsresultat incl. overførsler fra 2020	merforbrug	2,6 mio. kr.

Merforbruget vedrører mange delelementer, væsentligst:

Merforbrug vedr. elever på 7,1 mio. kr. Aktiviteten på området er øget bl.a. med flere elever og særlige initiativer.

På elevområdet blev der i 2020 tilført 4,3 mio. kr. i AUB midler. Her er der endnu et uforbrugt beløb på 2,7 mio. kr., der skal overføres til 2022 til videreførelse af projekter der kan afholdes indenfor midlernes konditioner.

Der er et merforbrug på diverse løbende projekter på i alt 0,9 mio. kr., hvor der endnu ikke er modtaget tilskud via eksterne puljemidler, forbruget overføres til 2022.

Coronapandemien har bl.a. medvirket til at implementeringen af CURA er forsinket/udskudt. Det betyder, at 1,0 mio. kr. af de afsatte midler hertil ikke er anvendt i 2021 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2022 - ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

#### Til driftskonti:

Centerchefens område	merforbrug	0,1 mio. kr.
Forbrugte puljemidler, hvor udbetalingen ligger i 2022	merforbrug	0,9 mio. kr.
Uforbrugte AUB midler til elevområdet.	mindreforbrug	- 2,7 mio. kr.
Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	- 1,0 mio. kr.
I alt overføres til driftskonti 2022	mindreforbrug	-2,7 mio. kr.

#### Til bankbog:

Centerchefens område	merforbrug	0,5 mio. kr.
Samlet overførsel ialt til 2022	mindreforbrug	-2,2 mio. kr.

Herefter tilbagestår et samlet merforbrug på 4,8 mio. kr. som udlignes af mindreforbrug i Center for Social og Sundhedsmyndighed.

### **COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

Udgifter til forbrug af værnemidler på alle kommunens driftsområder blev samlet på Socialudvalgets budgetområde under Center for Sundhed og Pleje bogført centralt på Centerchefens område. Beløbet var i 2021 0,8 mio. kr. Den samlede udgift til COVID-19 var i 2021 på 0,9 mio. kr.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har i 2021 været et stort fokus på rekrutteringsområdet og SOSU-uddannelsesområdet.

#### *SOSU uddannelsesområdet*

Aktiviteten på området er øget bl.a. med flere elever og særlige initiativer som fx Skagenspakken. Dimensioneringen er opnået og frafaldsprocenten på SOSU-uddannelserne er faldet markant (fra ca. 30 % ned til 4 %). Den øgede dimensionering, skulle gerne resultere i, at det vil være lettere at rekruttere faglært personale om få år. Området har i 2021 givet et merforbrug på 7,1 mio. kr., selvom der er tilført midler fra staten i forhold til bonus for ansættelse af elever, og ekstra AUB midler. De ekstra AUB midler kan kun anvendes til særlige indsatser ud over den almene drift. De er bl.a. anvendt til at styrke elevvejlederfunktionen og ansætte en psykolog, som bidrager positivt til at støtte op om de elever der har behov, samt supervisere vejlederfunktionen, begge er indsatser som afspejles positivt i frafaldsprocenten. Merforbruget er opstået på baggrund af den øgede dimensionering hvor der ikke er fulgt budget med, det nationale krav om at vi skal optage alle egnede social- og sundhedsassistenter, samt i kraft af at frafaldsprocenten er faldet betragteligt. Når eleverne fastholdes i uddannelse, så har vi også den fulde udgift. Hidtil har vi opereret med at ansætte lidt flere elever end forventet, fordi det estimeres at der var en vis frafaldsprocent. Dette estimat ændres naturligvis i 2022.

#### *Rekrutteringsområdet*

I 2021 har CSP for alvor mærket rekrutteringsudfordringen. Det er svært at rekruttere faglært personale både som fastansatte og timelønnede. I 2021 har der pågået et større arbejde med at udarbejde en rekrutteringsstrategi som har indsatser både på kort og langt sigt. I 2021 har der været arbejdet med kortsigtede greb som FEA-aftale (honorering af ekstravagter), et øget samarbejde med Jobcentret og Skagenspakken. Der arbejdes med rekrutteringsstrategien på alle niveauer fra den politiske styregruppe til den lokale Trio (arbejds miljørepræsentant, tillidsrepræsentant og leder). Der er i 2021 arbejdet mod at vi i 2022 kan ansætte de første unge i Ung mod velfærd-stillinger på plejecentrene.

Det er forventningen at strategien begynder at vise resultater allerede i 2022, hvor der bl.a. vil blive arbejdet med hvilke andre faggrupper vi kan anvende i og omkring plejen, for at sikre at de sundhedsfaglige ressourcer anvendes til sundhedsfaglige opgaver.

I forhold til 2019, som var året inden COVID-19, er merudgiften til overarbejde og ekstra tillæg i forbindelse med overarbejde og merarbejde i hjemmeplejen og plejecentrene på 2 mio. kr.

Sygefraværet i Center for Sundhed og Pleje har desværre været stigende i 2021. Baggrunden er primært COVID-19 relateret fravær. Særligt i perioden september til december, hvor fraværet steg med 1,9 %, hvilket svarer til ca. 1,1 mio. kr. når COVID-19 refusionen medregnes. Derudover kommer merudgiften til tillæg og vikarbureau som ofte afledes af dækning af vagter med kort varsel.

Det vurderes at de tiltag vi har i gang ift. at forebygge sygdom og fravær, fx Vi bevæger os og STAR er medvirkende til at sygefraværet ikke er steget yderligere.

Generelt opleves det at kompleksiteten hos vore borgere stiger. Med det menes at borgerne i både hjemmeplejen, på plejecentrene og i aflastning generelt er mere plejkrævende end tidligere, da en større andel bl.a. har dobbeltdiagnoser.

Det udfordrer vores drift, da det kræver andre kompetencer og øgede ressourcer. På plejecenterområdet alene er det i 2021 opgjort at øgede udgifter til særligt plejkrævende borgere, som typisk har en psykiatrisk diagnose oveni deres demensdiagnose, giver en merudgift på 12 mio. kr

## Hjemmeplejen

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Hjemmeplejens budgetramme var i 2021 14,8 mio. kr. Hjemmeplejen blev derudover tildelt indtægter i forhold til de ydelser, de var bestilt til at levere fra Center for Social- og Sundhedsområdet, samt indtægter til øvrige udgifter. Indtægtsgrundlaget udgjorde i 2021 ca 163 mio. kr.

Hjemmeplejens resultat udgjorde et merforbrug i 2021 på 3,9 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede udgifter på (0,3 mio. kr.). Korrigeret herfor udviste området dermed et merforbrug på 3,6 mio. kr. og fordelte sig således:

Hjemmeplejen - Borgerrettet	merforbrug	3,5 mio. kr.
Hjemmeplejen - driftskonti	merforbrug	0,1 mio. kr.
Regnskabsresultat incl. overførsler fra 2020	merforbrug	3,6 mio. kr.

Merforbruget udlignes med 0,4 mio. kr. fra Team Demens, Team Hverdagsrehabilitering, Aktivitetscentre samt med 3,2 mio. kr. fra Center for Social og Sundhedsmyndighed.

### COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Hjemmeplejen har haft sygdom og hjemsendelse grundet COVID-19. Dette er opgjort til 0,3 mio. kr. De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Se øvrige tiltag under afsnittet "Center for Sundhed og Pleje – Sammendrag" under "Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2021 i forhold til budgetforudsætningerne".

## Plejecentre

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Plejecentrenes samlede budgetrammen udgjorde i 2021 6,0 mio. kr. Området blev derudover tildelt indtægter fra Center for Social- og Sundhedsmyndighed i form af plejeboligtakster, indtægter til øvrige udgifter, samt et budget til specifikke driftsområder (inkontinens, sundhedsmæssige foranstaltninger mv.). Indtægterne udgjorde ca. 210 mio. kr.

Plejecentrenes resultat udgjorde et merforbrug i 2021 på 5,5 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede udgifter på 2,9 mio. kr. Hertil kom overført gæld fra 2020, hvoraf der henstod 1,5 mio. kr. på bankbogen.

Korrigeret for ovenstående udviste området et samlet merforbrug på 4,1 mio. kr.

Merforbruget skyldtes alene store udgifter til borgere med et særligt behov i plejeboligerne. Merudgiften på dette område lå i størrelsesorden 12,0 mio. kr.

Udover et generelt merforbrug på mange områder, er der flere andre væsentlige delelementer: Mindreforbrug vedr. arv og donationer tildelt plejecentrene på i alt 0,4 mio. kr., kompetencefond til Kastaniegården på 0,1 mio. kr., samt et mindreforbrug fra Sommerpakken og Stimulipakken på 0,9 mio. kr.

De væsentligste afvigelser i 2021 ses på flg. områder ekskl. COVID-19 udgifter og inkl. bankbog fra tidligere år:

Plejecentre - Driftskonto	mindreforbrug	- 1,5 mio. kr.
Plejecentre - Borgerrettet	merforbrug	5,6 mio. kr.
Regnskabsresultat incl. overførsler fra 2020	merforbrug	4,1 mio. kr.

\*\*\* I forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet og midtvejsreguleringen for 2021 er der tilført 2,5 mio. kr. til Socialudvalget med afsæt i Folketingets aftaler omkring meraktiviteter grundet COVID-19.

Af disse midler er 980.000 kr. tilført Center for Sundhed og Pleje, hvoraf der er forbrugt 80.000 kr., de resterende midler overføres til 2022 til videreførelse af aktiviteter.

Midlerne skal anvendes i henhold til nedenstående:

5. Via lov- og cirkulæreprogrammet er der afsat 1,4 mio. kr. (**stimulipakke**) til meraktiviteter med henblik på at ældre, udsatte borgere og handicappede, der særligt oplever ensomhed og isolation grundet COVID 19, gives øgede muligheder for at deltage i aktiviteter. Midlerne er samlet afsat med henblik på at iværksætte tiltag i oplevelsesindustrien, og der vil være tale om aktiviteter såsom: dagture, udflugter, udendørsaktiviteter, underholdning mv. iht. aftalegrundlag. For at sikre, at alle midlerne kan udmøntes, og at det kan ske til så mange forskellige aktører i oplevelsesindustrien som muligt, er anvendelsesperioden forlænget til også at gælde første halvår af 2022, dvs. til og med 30. juni 2022.
6. Via midtvejsreguleringen er der afsat 1,1 mio. kr. til (**styrkelse af fysisk og mental rehabilitering og kulturtilbud**) til sårbare ældre og til personer med handicap mv. iht. Aftalegrundlag. Borgere på botilbud til mennesker med handicap har i perioden med COVID-19 oplevet, at hverdagen er ændret på mange måder, bl.a. i form af færre besøg og mindre socialt samvær. De mange forandringer kan skabe utryghed, og den manglende sociale kontakt kan påvirke borgernes trivsel og livskvalitet negativt. Der gives derfor støtte til, at beboere på botilbud til mennesker med handicap kan tage på dagture, ligesom der kan tilrettelægges andre udendørs sociale aktiviteter henover sommeren og resten af 2021. Som følge af COVID-19 restriktioner ultimo 2021 blev flere arrangementer aflyst/udskudt. Anvendelsesperioden er derfor forlænget frem til 30. juni 2022

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

**Til driftskonti:**

Arv, donationer og andet til plejecentre, eksterne midler	mindreforbrug - 0,4 mio. kr.
Sommerpakke og Stimulipakke	mindreforbrug - 0,9 mio. kr.
Kompetencefond til Kastaniegården	mindreforbrug - 0,1 mio. kr.
I alt overføres til 2022	mindreforbrug -1,4 mio. kr.

Herefter tilbagestår et samlet merforbrug på 5,5 mio. kr. som udlignes af mindreforbrug i Center for Social og Sundhedsmyndighed samt fra Direktørens område (Sundhedsudvalget).

**COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

Der har været ekstra udgifter i forbindelse med ekstra rengøring i beboernes lejligheder og på fællesarealerne, samt udgifter til COVID-19 sygdom/karantæne. Det beløber sig samlet set til 2,9 mio. kr. De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

2021 har været fokus på at skabe trygge rammer for vores beboere i plejeboligerne, i en særlig tid hvor COVID-19 har fyldt meget. Til det har puljemidlerne fra hhv. Sommer- og Stimulipakken givet beboerne særlige muligheder for aktiviteter og investering i materialer til aktiviteter i og omkring plejeboligen.

Se øvrige tiltag under afsnittet "Center for Sundhed og Pleje – Sammendrag" under "Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne".

**Caspershus****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Caspershus havde i 2021 et mindre budget på ca. 0,1 mio. kr. Området blev derudover tildelt indtægter fra Center for Social- og Sundhedsområdet i form af plejeboligtakster samt budget til træning og drift i øvrigt.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering udgjorde årets resultat et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

I resultatet er der COVID-19 relaterede udgifter for 0,2 mio. kr. i 2021. Hertil kommer overført tilgodehavende (bankbog) fra tidligere år på 0,5 mio. kr.

Årets resultat ekskl. COVID-19 relaterede udgifter og inkl. bankbog fra tidligere år udgjorde dermed et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

**Til driftskonti:**

Årets resultat	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
----------------	---------------	--------------

**Til bankbog:**

Årets resultat	mindreforbrug	0,8 mio. kr.
----------------	---------------	--------------

I alt overføres til 2022	mindreforbrug	0,9 mio. kr.
--------------------------	---------------	--------------

**COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

Caspershus har opgjort udgifter vedr. ekstra rengøring i beboernes lejligheder, og øvrige COVID-19 relaterede udgifter til 0,2 mio. kr.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

2021 har været fokus på at skabe trygge rammer for vores beboere i plejeboligerne, i en særlig tid hvor COVID-19 har fyldt meget. Til det har puljemidlerne fra hhv. Sommer- og Stimulipakken givet beboerne særlige muligheder for aktiviteter og investering i materialer til aktiviteter i og omkring plejeboligen.

**Team Hverdagsrehabilitering****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 udgjorde 4,9 mio. kr. Årets resultat udviste et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. anvendes til udligning af merforbrug på hjemmeplejen.

**COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

Der har ikke været COVID-19 relaterede udgifter i 2021

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

I 2021 har der været fokus på at levere kerneopgaven i en tid med COVID-19.

Team hverdagsrehabilitering er blevet en del af Rehabiliteringscenter Kastaniegården, som før var under Træningsområdet.

Indsatsen har gjort, at alt personale på Kastaniegården er i gang med en ændret tilgang, så alle arbejder rehabiliterende dvs. alle borgere får samme tilbud både med og uden genoptræningsplan. Alle borgere får tilbudt en målsamtale, hvor der sættes specifikke mål for træningen og der tilbydes hjemmebesøg til de borgere, hvor vi forventer, at de kan komme til at klare sig helt eller delvist selv i eget hjem.

Det vil betyde, at borger vil opleve en større sammenhæng og koordinering i forløbet.

Se øvrige tiltag under afsnittet "Center for Sundhed og Pleje – Sammendrag" under "Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2021 i forhold til budgetforudsætningerne"

## Team Udvikling

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Team Udvikling blev skilt ud fra Team Hverdagsrehabilitering i sommeren 2021, og har har ingen budgettramme. Årets resultat udviste et merforbrug på ca. 47.000 kr.

Teamets ansatte arbejder med udviklingsopgaver, bl.a. undervisning i Fællessprog III/CURA og står for implementering af disse systemer i Center for Sundhed og Pleje.

Derudover forankres puljer og projekter i Team Udvikling, herunder bl.a. 'STAR', og personalet i Bedre Bemandingsindsatserne "Vi bevæger os" og "RETTE medicinering".

Indtægtsgrundlaget kommer fra diverse puljer og kursusmidler (Fællessprog III/CURA) og har i 2021 været på 3,9 mio. kr.

Merforbruget udlignes af mindreforbrug fra Team Demens.

### COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været COVID-19 relaterede udgifter i 2021

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2021 har der været fokus på at levere kerneopgaven i en tid med COVID-19.

Generelt har opgaverne i 2021 været relateret til implementeringen af den nye elektroniske omsorgsjournal, CURA, og FællesSprog 3 (FS3) i Center for Sundhed og Pleje.

Se øvrige tiltag under afsnittet "Center for Sundhed og Pleje – Sammendrag" under "Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2021 i forhold til budgetforudsætningerne

## Aktivitetsområdet

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Aktivitetsområdet havde et nettobudget i 2021 på -1,3 mio kr.

Årets resultat udviste et mindreforbrug på ca. - 0,1 mio. kr. inkl COVID-19 relaterede udgifter på 0,2 mio. kr. Korrigeret for ovenstående udviste området et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Årets resultat er præget af væsentlig mindre omsætning i cafe'erne og terapimateriale på grund af COVID-19. Der er et mindreforbrug vedr. arv og donationer tildelt aktivitetscentrene på i alt 0,1 mio. kr.

De væsentligste afvigelser i 2021 ses på flg. områder:

Aktivitetscentrene	mindreforbrug - 0,3 mio. kr.
Regnskabsresultat incl. overførsler fra 2020	mindreforbrug - 0,3 mio. kr.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

### Til Driftskonti:

Arv, domationer

mindreforbrug - 0,1 mio. kr.

Til imødegåelse af uforudsete udgifter

mindreforbrug - 0,1 mio. kr.

I alt overføres til 2022

mindreforbrug -0,2 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. anvendes til udligning af merforbrug på hjemmeplejen.

### COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har været ekstra udgifter i forbindelse med kørsel af borgere til vaccinationer, og udgifter til sygdom/karantæne i forbindelse med COVID-19. Det beløber sig samlet set til 0,2 mio. kr.

Der ud over er der et manglende salg i Cafe'erne. Dette tal er svært af opgøre.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Aktivitetsområdet har i 2021 arbejdet med at forankre områdets vision, således at de bedst muligt kan understøtte brugerne i at leve et aktivt og meningsfuldt hverdagsliv og sikkert kan se imod en fuld genåbning i 2022.

Visionen er:

På aktivitetscentrene er der fokus på

- Livskvalitet – at den enkelte bruger oplever at have et godt og indholdsrigt liv
- Fælleskab – at den enkelte bruger møder og oplever at være en del af et fælleskab og selv bidrage hertil
- Frivillighed – at brugerne har lyst til at engagere sig og gøre en forskel for sig selv og andre
- Sundhed – at den enkelte bruger har lyst til et sundt og aktivt liv med fysisk, psykisk og social velvære

Aktivitetsområdet har et stort og velfungerende samarbejde med frivillige borgere samt de frivillige foreninger og organisationer. Det er således ikke muligt, at drive aktivitetscentrene uden denne ressource. Derfor pågår der et kontinuerligt arbejde med at styrke og udvikle dette samarbejde. Det frivillige arbejde har i 2021 været stærkt udfordret af de samfundsmæssige nedlukninger herunder særligt forsamlingsforbuddet, som følge af COVID-19. Der venter derfor en stor genopretning af dette.

COVID-19 pandemiens isolation og inaktivitet har medført store sundhedsmæssige udfordringer hos de ældre borgere, som hurtigt mister deres kræfter og trivsel. Der vil derfor blive et stort behov for de forebyggende og sundhedsfremmende sociale aktiviteter, som foregår på aktivitetscentrene. Dette skal ses i sammenhæng med den demografiske udvikling i Kommunens ældre befolkning, samt den øgede viden og bevidsthed omkring vigtigheden af og ønsket om et aktivt og sundt ældreliv.

Se øvrige tiltag under afsnittet "Center for Sundhed og Pleje – Sammendrag" under "Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne".

### **Team Demens**

#### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen udgjorde i 2021 3,7 mio. kr. Ud over budgetrammen, så blev teamet tilført ca. 1,1 mio. kr. fra de centre, der modtog ydelser fra Team Demens.

Årets resultat udviste et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hertil kom overført gæld fra 2020, hvoraf der henstod 0,1 mio. kr. på bankbogen.

Resultatet udgjorde således et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. anvendes til udligning af merforbrug på hjemmeplejen og Team Udvikling.

#### **COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

Der har ikke været COVID-19 relaterede udgifter i 2021

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

I 2021 har der været fokus på at levere kerneopgaven i en tid med COVID-19.

Der er stadig udfordringer på udgiften til GPS og diverse sensorer.

Se øvrige tiltag under afsnittet "Center for Sundhed og Pleje – Sammendrag" under "Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2021 i forhold til budgetforudsætningerne



**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Direktørens bevilling udgjorde i 2021 6,5 mio. kr. og fordelte sig således:

Afsat til tilskud til sociale formål	0,1 mio. kr.
Direktørens dispositionskonto	0,8 mio. kr.
CURA/Fællessprog 3	2,5 mio. kr.

*Centrale konti:*

Fontænehuset	1,2 mio. kr.
Pulje til fastholdelse af social kontakt	0,9 mio. kr.
Kvalitetsløft - Pulje til fremtidige udviklingstiltag	0,3 mio. kr.
Lov- og cirkulære	0,1 mio. kr.
Direktørens område	<u>0,6 mio. kr.</u>

I alt 6,5 mio. kr.

Det samlede forbrug blev på 3,4 mio. kr. og dermed udviste regnskabet et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

De væsentligste afvigelser for indeværende år, ses på flg. områder:

Direktørens dispositionskonto	mindreforbrug	- 1,2 mio. kr.
Implementering Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	- 1,9 mio. kr.

Hertil kom overført tilgodehavende fra 2020, hvoraf der henstod 0,5 mio. kr. på bankbogen.

Det samlede mindreforbrug inkl. overført fra tidligere år udgjorde i alt 3,6 mio. kr., Coronapandemien har bl.a. medvirket til at implementeringen af CURA er forsinket/udskudt. Det betyder, at 1,9 mio. kr. af de afsatte midler hertil ikke er anvendt i 2021 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2022 - ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

**Til driftskonti:**

Implementering Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	-1,9 mio. kr.
-------------------------------------	---------------	---------------

De resterende midler 1,7 mio. kr. overføres til delvis dækning af merforbrug i Center for Handicap- og Psykiatri.

**COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

Der har ikke været COVID-19 relaterede udgifter på området i 2021

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
ABA-anlæg	172	689	-518	0	-518
Bedre udnyt. velfærdsteknologi	6	572	-566	0	-566
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>178</b>	<b>1.261</b>	<b>-1.084</b>	<b>0</b>	<b>-1.084</b>

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Årest korrigerede budget udgjorde i 2021 1,3 mio. kr. inkl. overførte anlægsmidler fra 2020

Årets forbrug var opgjort til 0,2 mio. kr. Det samlede regnskabsresultat udviste dermed et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Til 2022 overføres et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der fordeler sig således:

ABA-anlæg -0,5 mio. kr.

Investeringspulje til projekter til bedre udnyttelse af velfærdsteknologi som understøtter arbejdsmiljø i plejen og borgerens selvhjulpethed. -0,6 mio. kr.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Socialudvalget</b>		<b>1.126.001</b>	<b>-175.568</b>	<b>1.080.563</b>	<b>-136.205</b>	<b>4.483</b>	<b>42</b>
<b>Direktørens område</b>		<b>3.343</b>		<b>10.987</b>	<b>0</b>	<b>3.976</b>	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	3.343		10.987	0	3.976	
<b>0572</b>	<b>Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so</b>	3.343		10.987	0	3.976	
<b>057299</b>	<b>Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	3.343		10.987	0	3.976	
1	Drift	3.343		10.987	0	3.976	
	Direktørens område	3.343		10.987	0	3.976	
	Afdelingschefens område	0		-0			
<b>Social- og Sundhedsmyndighed</b>		<b>962.339</b>	<b>-111.064</b>	<b>969.391</b>	<b>-100.633</b>	<b>-662</b>	<b>70</b>
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	7.180	-814	8.166	-31	-16	-0
<b>0025</b>	<b>Faste ejendomme</b>	7.180	-814	8.166	-31	-16	-0
<b>002511</b>	<b>Beboelse</b>			89	-31	-0	-0
1	Drift			89	-31	-0	-0
	Pensionistboliger m.m.			89	-31	-0	-0
<b>002518</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri</b>			84		-0	
1	Drift			84		-0	
	Pensionistboliger m.m.			84		-0	
<b>002519</b>	<b>Ældreboliger</b>	7.180	-814	7.994		-16	
1	Drift	7.180	-814	7.994		-16	
	Ældreboliger m.m tomgangsleje	6.989	-814	7.778		-15	
	Myndighed - visiterede ydelser	191		216		-0	
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	7.022		7.133		1	
<b>0322</b>	<b>Folkeskolen m.m.</b>	7.022		7.133		1	
<b>032217</b>	<b>Specialpædagogisk bistand til voksne</b>	7.022		7.133		1	
1	Drift	7.022		7.133		1	
	Socialpædagogisk bistand	5.290		5.245		1	
	Hjælpebidler	1.732		1.887		0	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	938.549	-110.250	943.854	-100.602	-656	70
<b>0522</b>	<b>Central refusionsordning</b>	36	-26.377	0	-29.318		87
<b>052207</b>	<b>Indtægter fra den centrale refusionsordning</b>	36	-26.377	0	-29.318		87
2	Statsrefusion	36	-26.377	0	-29.318		87
	Refusioner dyre enkeltsager		-1.433		-278		1
	Refusioner dyre enkeltsager	36	-2.656		-1.619		5
	Køb og salg af pladser, egne		-22.289	0	-27.421		81
<b>0530</b>	<b>Tilbud til ældre</b>	494.991	-27.182	496.606	-19.674	-988	-15
<b>053026</b>	<b>Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)</b>	134.668	-16.871	156.203	-19.493	-1.169	-15
1	Drift	134.668	-16.871	156.203	-19.493	-1.169	-15
	Køb og salg af pladser, pleje	2.247	-11.959	8.545	-13.244	7	-10
	Ældreboliger m.m tomgangsleje	2					
	Myndighed - visiterede ydelser	118.237		131.174		-1.173	
	Rehabilitering §83a - LMIEL	8.374		8.473		8	
	Madservice Frit valg	5.043	-4.912	6.674	-6.250	-13	-5
	Klippekort §83	766		1.336		1	
<b>053027</b>	<b>Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt triplejeboliglovens § 32)</b>	281.779	-10.163	263.574	0	248	
1	Drift	281.779	-10.163	263.574	0	248	

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Direktørens område	10.152	-10.115				
	Køb og salg af pladser, pleje	21.547		15.914		6	
	Myndighed - visiterede ydelser	246.302		245.550	0	239	
	Kvalitetsløft	897				1	
	Køb af pladser, pleje, ejf. 4	1.043					
	H&P og socialt udsatte i eget hjem	1.838	-48	2.110		2	
<b>053029</b>	<b>Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b>	42.128		42.422		42	
1	Drift	42.128		42.422		42	
	Myndighed - visiterede ydelser	26.555		26.692		26	
	Forebyggende indsats -12 delsafregning	14.762		14.762		15	
	Hjælpebidler	811		968		1	
<b>053031</b>	<b>Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)</b>	32.723	-147	31.043	-181	-111	-0
1	Drift	32.723	-147	31.043	-181	-111	-0
	Hjælpebidler	32.723	-147	31.043	-181	-111	-0
<b>053036</b>	<b>Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning</b>	3.692		3.363		2	
1	Drift	3.692		3.363		2	
	Pl.vederlag pårørende - Myndighed	3.692		3.363		2	
<b>0538</b>	<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>	422.193	-47.479	424.587	-44.161	387	-23
<b>053838</b>	<b>Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv. omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94), samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)</b>	27.581		24.693		24	
1	Drift	27.581		24.693		24	
	Køb og salg af pladser, pleje	1.269		1.969		2	
	Myndighed - visiterede ydelser	25.419		21.191		21	
	Rehabilitering §83a - LMIEL	835		1.131		1	
	Klippekort §83	58		402		0	
<b>053839</b>	<b>Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)</b>	51.393	-7.795	45.396	-5.287	44	-4
1	Drift	51.393	-7.795	45.396	-5.287	44	-4
	Køb og salg af pladser, pleje		-1.420		-1.397		-1
	Myndighed - visiterede ydelser	9.691		14.932		14	
	Midtpunkt 56 = BPA 270980	2.335	-1.356	7.237		10	
	Vrangbækvej 23 = BPA 260161	479					
	Jacob Sewerinsvej 3 = BPA 280968	2.029					
	Digetsvej 55, Strandby = BPA 270883	666					
	Refusioner dyre enkeltsager	2.286	-4.940	26	-3.890	-0	-3
	Fregatvej 305 - PBA 310780	336					
	Koralbanke 1 = 281264	275					
	Sønder Strand 19 = BPA 080751	519					
	Åvænget 12 = BPA 280675	640					
	Vesterklit 5 = 010353	451					
	Søborgvej 14 =210748	281		927		1	
	Middelbanke 23 = 260498	379					

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Westbanke 47 = 080893	2.231					
	Kong Christians Allé 8 = BPA 260178	791					
	Ryetsvej 25 - BPA 121000	683					
	Grundtvigs Have 15 = BPA 170257	520					
	Rimmervej 26 = BPA 021201	1.001		634		-1	
	Højrupsvvej 48 = BPA 010464	500	-79				
	Perlevej 6 = 150202	317					
	Grønhedevej 28 = 060565	456					
	H&P og socialt udsatte i eget hjem	20.867		18.714		19	
	H&P og socialt udsatte i eget hjem ej. 4	3.661		2.925		2	
<b>053841</b>	<b>Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)</b>	15.157	-1.622	14.438	-2.372	-59	-2
1	Drift	15.157	-1.622	14.438	-2.372	-59	-2
	Hjælpe midler	15.157	-1.622	14.438	-2.372	-59	-2
<b>053842</b>	<b>Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)</b>	11.604	-5.802	6.414	-3.200	-2	9
1	Drift	11.604		6.414		-2	
	Socialt Udsatte, ejersted 1	6.469		4.098		3	
	Socialt Udsatte, ejersted 4	5.135		2.316		-5	
2	Statsrefusion		-5.802		-3.200		9
	Socialt Udsatte, ejersted 1		-5.802		-3.200		9
<b>053844</b>	<b>Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundlovens § 141)</b>			329		-1	
1	Drift			329		-1	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1			329		-1	
<b>053845</b>	<b>Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)</b>	1.095		889		-1	
1	Drift	1.095		889		-1	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1			340		-0	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4	1.095		549		-1	
<b>053850</b>	<b>Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)</b>	35.151		33.634		23	
1	Drift	35.151		33.634		23	
	Køb og salg af pladser, egne	22.175		33.231		23	
	Køb og salg af pl., ejersted 4	12.976		403		-1	
<b>053851</b>	<b>Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)</b>	197.403	-29.283	197.450	-30.611	190	-24
1	Drift	197.403	-29.283	197.450	-30.611	190	-24
	Køb og salg af pladser, egne	37.803	-29.283	39.833	-30.611	29	-24
	Køb og salg af pl., ejersted 4	36		342		-1	
	Fælles udgifter/indtægter	157.600		155.562	0	159	
	H&P og socialt udsatte i eget hjem	1.964		1.713		2	
<b>053852</b>	<b>Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>	38.449	-393	54.866		-20	
1	Drift	38.449	-393	54.866		-20	
	Køb og salg af pladser, egne	12.652		33.095		23	
	Køb og salg af pl., ejersted 4	25.798	-393	21.771		-43	
<b>053853</b>	<b>Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)</b>	2.629	-91	3.342		168	
1	Drift	2.629	-91	3.342		168	
	Fælles udgifter/indtægter	404		404		-1	

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Ledsagerordning/administration	2.226	-91	2.939		169	
<b>053858</b>	<b>Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)</b>	1.408		2.130		1	
1	Drift	1.408		2.130		1	
	Køb og salg af pladser, egne	214		1.736		1	
	Køb og salg af pl., ejersted 4	1.194		395		-1	
<b>053859</b>	<b>Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>	40.322	-2.492	41.006	-2.691	20	-2
1	Drift	40.322	-2.492	41.006	-2.691	20	-2
	Køb og salg af pladser, egne	9.200	-2.492	15.549	-2.691	11	-2
	Køb og salg af pl., ejersted 4	4.603		1.411		-3	
	Fælles udgifter/indtægter	26.519		24.046		11	
<b>0548</b>	<b>Førtidspensioner og personlige tillæg</b>	18.698	-8.470	17.045	-7.321	-51	22
<b>054867</b>	<b>Personlige tillæg m.v.</b>	18.698	-8.470	17.045	-7.321	-51	22
1	Drift	18.698		17.045		-51	
	Personlige tillæg	18.698		17.045		-51	
2	Statsrefusion		-8.470	0	-7.321		22
	Personlige tillæg		-8.470	0	-7.321		22
<b>0557</b>	<b>Kontante ydelser</b>	1.483	-742	256	-127	-2	0
<b>055772</b>	<b>Sociale formål</b>	1.483	-742	256	-127	-2	0
1	Drift	1.483	0	256		-2	
	Kontanthjælp 5030	1.483	0	256		-2	
2	Statsrefusion		-742		-127		0
	Kontanthjælp 5030		-742		-127		0
<b>0572</b>	<b>Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	1.148		5.361		-1	
<b>057299</b>	<b>Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	1.148		5.361		-1	
1	Drift	1.148		5.361		-1	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	1.148		5.361		-1	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	9.587		10.238		9	
<b>0645</b>	<b>Administrativ organisation</b>	9.587		10.238		9	
<b>064551</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b>	9.587		10.238		9	
1	Drift	9.587		10.238		9	
	Personaleudgifter Hjælpe midler	9.587		10.238		9	
<b>Sundhed og Ældre</b>		<b>121.108</b>	<b>-43.563</b>	<b>86.229</b>	<b>-35.572</b>	<b>5.730</b>	<b>-28</b>
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	2.484	-5.875	3.788	-7.277	31	-6
<b>0025</b>	<b>Faste ejendomme</b>	2.484	-5.875	3.788	-7.277	31	-6
<b>002519</b>	<b>Ældreboliger</b>	2.484	-5.875	3.788	-7.277	31	-6
1	Drift	2.484	-5.875	3.788	-7.277	31	-6
	Eksternt administreret ældreboliger	2.484	-5.875	3.788	-7.277	31	-6
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	118.623	-37.688	82.441	-28.295	5.699	-22
<b>0530</b>	<b>Tilbud til ældre</b>	111.207	-37.681	76.544	-28.295	5.693	-22
<b>053026</b>	<b>Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)</b>	19.372	-377	7.509		2.904	
1	Drift	19.372	-377	7.509		2.904	
	Centerchefens område SOU	3.223				2.888	
	Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften	3.097	-19				
	Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften	9.647		6.455		10	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ravnshøj/Strandby, aften	0		6.716		0	
Fællesudgifter Skagen	639	-2	533		-1	
Skagen Hjemmepleje Dag og Aften	24.194	-62	16.045		20	
Skagen, aften	0		5.320		0	
Springerteam Skagen	0		9		0	
Skagen Hjemmepleje Nat	1.493		1.154		1	
Strandby Hjemmepleje Nat	4.558	-2	5.238		5	
Skagen	-0					
Strandby Hjemmepleje Dag og Aften	9.688	-10	7.995		4	
Strandby/Ravnshøj	1.454					
Bangsbo Gaden Dag Aften	5.030		3.904		5	
Bangsbogaden Aften			1.795		0	
STAB Hjemmeplejen	-138.143		-134.802		-118	
Fællesudgifter Bangsbo Gaden	172		313		-1	
Fællesudgifter Frederikshavn Syd	419		310		-2	
Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft	12.736	-4	8.736		11	
Bangsbo, aften	0		3.909		0	
Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft	16.347	-1	183		-0	
Frederikshavn Midtby, aften	3		8.717		0	
Fællesudgifter Frederikshavn Øst	557					
Fællesudgifter Frederikshavn Vest	568		1.157		-4	
Frederikshavn Vest Dag og Aften	13.606		22.341		29	
Specialteam Midt	2.821		3.341		3	
Borger eget hjem §85	388					
Madservice, Kommunal	55	-215	56		-214	
Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften	6.880	-16	6.884		4	
Fællesudgifter Sæby By	452		503		-1	
Sæby Hjemmepleje Dag og Aften	15.492	-35	11.955		11	
Sæby Hjemmepleje nat	3.910		7.191		7	
Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften	8.857	-11	6.938		5	
Sæby Hjemmepleje dag	6.548					
Team Hverdagsrehabilitering	4.634		4.614		241	
Team Udvikling - Sundhed og Pleje	47					
<b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)</b>	<b>74.294</b>	<b>-31.679</b>	<b>35.136</b>	<b>-22.293</b>	<b>2.508</b>	<b>-18</b>
1 Drift	74.294	-31.679	35.136	-22.293	2.508	-18
Centerchefens område SOU	7.961		8.077		4.739	
Centerchefen Projekter	11.282	-6.038	7.716		-2.997	
Social - og sundhedsuddannelsen	27.564		20.428		8	
Løn - Caspershus	29.262		0	0	0	
Drift - Caspershus	-28.062	-2.661	0	0	122	0
Mad/Rengøring Caspershus	1.117		0		0	
Ejendom - Caspershus	506	-71	0	0	0	0
STAB Plejecentre	-189.166		-209.417		-178	
Plejecenter Strandgården	19.230	-1.931	17.539	-1.857	75	-1
Aalbæk Plejecenter	4.417	-368	4.094	-402	17	-0
Drachmannsvænget	15.116	-1.468	14.124	-1.282	59	-1
Specialteam Drachmannsvænget	3.255					
Ankermedet	12.457	-1.549	13.095	-1.297	33	-1
Lindevej	8.466	-963	8.854	-1.000	26	-1
Kastaniegården	-275	-0				

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ledelse og adm. - Demenskoordinatorer	-215		495		1	
LeveBo Bangsbo	12.034	-1.444	13.263	-1.378	95	-1
LeveBo Abildparken	22.784	-2.841	23.495	-2.670	92	-2
LeveBo Søparken	23.411	-2.836	24.175	-2.764	116	-2
LeveBo Abildparken Tværgående	4.984		2.925		2	
LeveBo Søparken Tværgående	2.354		2.001		2	
Bangsbo servicearealer	508		604		-0	
Fællesudgifter Sæby Ældrecenter	461	-242	1.529	-250	46	-0
Sæby Ældrecenter Vest	13.833		12.714		26	
Sæby Ældrecenter Øst	11.844		12.547		0	
Servicearealer Sæby Ældrecenter	545					
Køkken Sæby	2.706	-3.277	3.389	-3.456	-4	-3
Dybvad Ældrecenter	8.951	-65	7.427	-52	15	-0
Servicearealer Dybvad	806	-123	855		-0	
Fællesudgifter Rosengården	2.023	-3.222	2.859	-3.334	88	-3
Rosengården pleje	29.234		20.778		21	
Rosengården servicearealer	504		6.228		4	
Østervrå Ældrecenter	11.587	-122	12.163	-85	103	-0
Servicearealer Østervrå	722	-109	759		0	
Køkken Østervrå	2.087	-2.322	2.418	-2.466	-3	-2
Køkken Østervrå Toldmoms		-28				
<b>053028 Hjemmesygepleje</b>	14.638	-0	14.389		117	
1 Drift	14.638	-0	14.389		117	
Sygepleje Strandgården	189		927		1	
Sygepleje Drachmannsvænget	576		464		0	
Sygepleje Ankermedet	506		413		0	
Sygepleje Lindevej	5		263		-0	
Sygepleje Kastaniegården	4.852		1.987		4	
Ledelse og adm. - Demenskoordinatorer	1					
Demenskoordinatorer	3.530		2.834		112	
Sygepleje LeveBo Bangsbo	496		538		0	
LeveBo Abildparken sygepleje	823		1.030		-0	
Sygepleje Søparken	843		1.032		0	
Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft		-0				
Sygepleje Sæby Ældrecenter	1.066		992		0	
Sygepleje Dybvad Ældrecenter	478		891		-1	
Sygepleje Rosengården	1.008		2.517		-0	
Sygepleje Østervrå Ældrecenter	266		501		0	
<b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b>	1.797	-5.605	17.898	-5.948	175	-5
1 Drift	1.797	-5.605	17.898	-5.948	175	-5
Pensionistforeninger og ældreklubber			491		-0	
Kastaniegården drift	621		1.651		-2	
STAB Plejecentre	-14.848					
Kastaniegården	13.995	-1.671	13.698	-1.439	15	-1
Akt. center Nord ledelse	898		538		1	
Strandgården Akt.center - Udligningsmoms	-203	-72	-466	-130	11	-0
Skagen Akt. center Udligningsmoms	-2.836	-27	-1.760	-210	27	-0
Gavlhuset Daghjem	172	-74	-60		3	
Skagen Daghjem			-60		0	
Skagen Café Udligningsmoms	92	-78				
Skagen Café Toldmoms	143	-139				



	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Strandgården Café Udligningsmoms	14	-16				
Strandgården Café - Toldmoms	26	-34				
Daghjemmet Rosengården	0	0	-61		29	
Bangsbo Aktivitetscenter	6	-185	-91	-202	4	-0
Bangsbo Aktivitetscenter Ledelse	919		592		1	
Bangsbo Café - Udligningsmoms	991	-400	750	-343	-1	-0
Bangsbo Café - Toldmoms	262	-532	346	-695	-1	-1
Aktivitetscenter Ingeborghus	-2.099	1	-1.162	-123	23	-0
Aktivitetscenter Ingeborghus. Ledelse			0		-0	
Ingeborgvej Café - Udligningsmoms	1.274	-687	1.103	-355	-1	-0
Aktivitetscenter Ingeborghus. Serviceare	13		36		-0	
Ingeborgvej Café - Toldmoms	200	-487	279	-491	-1	-0
Rådhuscentret Ledelse	672		740		1	
Rådhuscentret Café - Udligningsmoms	1.108	-246	990	-627	17	-0
Rådhuscentret Café - Toldmoms	341	-562	557	-1.121	-1	-1
Rådhuscenter aktivitet	175	-193	11		0	
Rådhuscentret servicearealer	82					
Aktivitetscenter Havkærhus	-204	-173	-130	-178	5	-0
Dybvad Aktivitetscenter	26	-15	-53	-35	1	-0
Østervrå Aktivitetscenter	-42	-13	-39		43	
<b>Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)</b>	1.107	-20	1.613	-55	-11	-0
1 Drift	1.107	-20	1.613	-55	-11	-0
Centerchefens område SOU	69	-20	30	-55	0	-0
Plejecenter Strandgården	8					
Sygepleje Strandgården	70		140		-1	
Drachmannsvænget	28					
Sygepleje Drachmannsvænget	44		90		-1	
Ankermedet	2					
Lindevej	4					
Sygepleje Ankermedet	48		108		-1	
Sygepleje Lindevej	40		63		-0	
Sygepleje Kastaniegården	0		153		-1	
Demenskoordinatorer	190		50		-0	
LeveBo Bangsbo	19					
LeveBo Abildparken	37					
LeveBo Søparken	4					
Sygepleje LeveBo Bangsbo	90		102		-1	
LeveBo Abildparken sygepleje	63		164		-1	
Sygepleje Søparken	77		176		-1	
Fællesudgifter Sæby Ældrecenter	35					
Sygepleje Sæby Ældrecenter	95		205		-1	
Dybvad Ældrecenter	3					
Sygepleje Dybvad Ældrecenter	14		62		-0	
Fællesudgifter Rosengården	49					
Sygepleje Rosengården	72		165		-1	
Østervrå Ældrecenter	4					
Sygepleje Østervrå Ældrecenter	43		105		-1	
<b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>	7.416	-7	5.897		6	
<b>053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)</b>	7.416		5.897		6	
1 Drift	7.416		5.897		6	

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Frederikshavn Vest Borger i eget hjem		-0				
	Ravnshøj Specialteam (respirator)		2.270				
	Team Nord (respirator)		2.375				
	Team Midt (respirator)		2.771	5.897		6	
<b>053841</b>	<b>Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)</b>				-7		
1	Drift		-7				
	Centerchefens område SOU		-7				
<b>Socialafdelingen</b>		<b>12.282</b>	<b>-11.947</b>	<b>1.041</b>		<b>1</b>	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	12.282	-11.947	1.041		1	
<b>0522</b>	<b>Central refusionsordning</b>		-5.945				
<b>052207</b>	<b>Indtægter fra den centrale refusionsordning</b>		-5.945				
2	Statsrefusion		-5.945				
	Køb og salg af pladser, egne		-5.200				
	Køb og salg af pl., ejersted 2		-744				
<b>0538</b>	<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>	12.261	-6.003	1.041		1	
<b>053842</b>	<b>Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)</b>	0	-442				
1	Drift	0	-442				
	Socialt Udsatte, ejersted 1		-346				
	Socialt Udsatte, ejersted 4		-96				
<b>053844</b>	<b>Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundlovens § 141)</b>	569					
1	Drift	569					
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1	7					
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4	563					
<b>053845</b>	<b>Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)</b>	1.029	-6	929		1	
1	Drift	1.029	-6	929		1	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1	40				-0	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4		-6				
	Udredning	989		929		1	
<b>053850</b>	<b>Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)</b>	1.587	-3.519				
1	Drift	1.587	-3.519				
	Køb og salg af pladser, egne	35	-2.964				
	Køb og salg af pl., ejersted 4	1.552	-555				
<b>053851</b>	<b>Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)</b>	4.365					
1	Drift	4.365					
	Køb og salg af pl., ejersted 4	4.365					
<b>053852</b>	<b>Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>	1.170	-2.036				
1	Drift	1.170	-2.036				
	Køb og salg af pladser, egne	232	-282				
	Køb og salg af pl., ejersted 4	938	-1.755				
<b>053853</b>	<b>Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)</b>	620		112		-0	
1	Drift	620		112		-0	
	Ledsagerordning/administration	620		112		-0	
<b>053858</b>	<b>Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)</b>	237					

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1 Drift	237					
Køb og salg af pladser, egne	229					
Køb og salg af pl., ejersted 4	8					
<b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>	2.683		0			
1 Drift	2.683		0			
Køb og salg af pladser, egne	2.647					
Køb og salg af pl., ejersted 4	37					
<b>0557 Kontante ydelser</b>	21					
<b>055772 Sociale formål</b>	21					
1 Drift	21					
Personlige tillæg	21					
<b>Handicap og psykiatri</b>	<b>26.929</b>	<b>-8.994</b>	<b>12.915</b>	<b>0</b>	<b>1.734</b>	
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	26.929	-8.994	12.915	0	1.734	
<b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>	26.929	-8.994	12.915	0	1.734	
<b>053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)</b>	-385		0			
1 Drift	-385		0			
§85 Bostøtte Sæby	-654					
§85 Bostøtte Skagen	-393					
§85 Bostøtte Frederikshavn	662					
<b>053841 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)</b>	306					
1 Drift	306					
Koktvedparken Fælles	96					
Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	49					
Koktvedstien Fælles	44					
Bofællesskab Nord	23					
Bofællesskab Syd	8					
Bofællesskab Vest	6					
Bofællesskab Øst	31					
Mariested	48					
<b>053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundlovens § 141)</b>	4.908	-55	5.140		203	
1 Drift	4.908	-55	5.140		203	
Behandlingscenter Frederikshavn	4.237	-55	5.140		203	
Rusmiddelcenter	671				1	
<b>053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)</b>	3.245		3.373		5	
1 Drift	3.245		3.373		5	
Overordnet drift udredning rengøring mv.	1.468		2.215		7	
Substitution	1.777		1.158		-2	
<b>053851 Botilbudlignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)</b>	11.928	-7.761	3.653	0	1.530	
1 Drift	11.928	-7.761	3.653	0	1.530	
Afdelingschefens område	3.361	-1.701	1.142		1.519	
Koktvedparken Fælles	1.291	-1.098	0			
Koktvedstien Hus 5	3		0			
Specialtilbuddet	-0		0	0		
Bofællesskaber Fælles	0		0			
Odinsvej	11.021	-492	0			

Socialudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Odinsvej 25, enkeltmandsprojekt	2.285					
Kronen	1.778	-125	0			
Stygge Krumpensvej	4.738	-203	0			
Birketoften	4.286	-192	0			
Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	2.389	-613				
Gl. Skagensvej - Bofællesskaber	14.259	-653	0			
Kirkevej, Skagen	10.092	-516	0		9	
Koktvedstien Fælles	-2.392	-481				
Senhjerneskade Center Nord administratio	-490					
Koktvedstien administration	-283					
Koktvedparken 11	104					
Koktvedstien Hus 3	118					
Senhjerneskade Center toldmoms	3	1				
Administrativt Team	2.891		2.511		1	
Bofællesskab Nord	-9.256	-174				
Bofællesskab Syd	-5.865	-147				
Bofællesskab Vest	-16.779	-160				
Bofællesskab Øst	-11.757	-61				
Bofællesskab Nord Ledelse	-121					
Bofællesskab Syd Ledelse	41					
Bofællesskab Vest Ledelse	2					
Bofællesskab Øst Ledelse	-639					
Bofællesskab Syd Toldmoms	9					
Bofællesskab Øst Toldmoms	3	-25				
Koktvedparken Administration	-321					
Koktvedstien Hus 2	21					
Koktvedparken	577					
Koktvedstien Hus 1	85					
Mariested	-21.730	-104	0	0		
Mariested administration	450		0			
Mariested Vest	7.892	-419	0			
Mariested Syd	5.900	-319	0			
Mariested Nord	7.941	-253	0			
Mariested toldmoms	20	-27				
<b>053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>	3.892	-33				
1 Drift	3.892	-33				
Ivar Huitfeldtsvej	3.892	-33				
<b>053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)</b>	-243					
1 Drift	-243					
Støttekontakt §99	-243					
<b>053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)</b>	122	-366				
1 Drift	122	-366				
Skagen & Gimle Baldersvej - Toldmoms	122	-366				
<b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>	3.157	-779	750		-4	
1 Drift	3.157	-779	750		-4	
Koktvedparken 2 - Dagtilbud	1.585					
Dagtilbud	-15.112					
Dagtilbuddet Nordstjernen	2.655	-15	0			
Dagtilbuddet Aktiviteten/Røret	2.379	-73				
Dagtilbuddet Gimle	10.973	-250				

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Dagtilbud administration	-1.314					
	Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	25					
	Dagtilbud Knivholt	1.252					
	Psykiatri Projekter	269		460		-1	
	Psykiatrisk Støttecenter Sæby	-18	-41				
	Psykiatrisk Støttecenter Skagen	181	-48				
	Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn	-167	-353	0		-4	
	Psykiatriske Støttecentre - fælles admin	51					
	Overordnet drift udredning rengøring mv.	20					
	Overo.dr. v/alkohol/stofmisbrug-Ledel/ad	380		290		0	
<b>ØKD</b>						<b>-6.296</b>	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>					-6.296	
<b>0530</b>	<b>Tilbud til ældre</b>					-1.310	
	<b>Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)</b>					-1.310	
<b>053027</b>						-1.310	
1	Drift					-1.310	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-1.310	
<b>0538</b>	<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>					-4.984	
	<b>Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)</b>					-4.984	
<b>053839</b>						-4.984	
1	Drift					-4.984	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-4.984	
<b>0572</b>	<b>Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>					-2	
	<b>Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>					-2	
<b>057299</b>						-2	
1	Drift					-2	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-2	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Socialudvalget</b>	<b>178</b>		<b>344</b>		<b>917</b>	
<b>Social- og Sundhedsmyndighed</b>	<b>178</b>		<b>344</b>		<b>917</b>	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	178		344		917	
0530 Tilbud til ældre	178		344		917	
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	172				689	
3 Anlæg	172				689	
Sundhed og Pleje						
Total	172				689	
ABA anlæg	172				689	
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	6		344		228	
3 Anlæg	6		344		228	
Social- og sundhedsområdet						
Total	6		344		228	
Bedre udnyt. af velfærdstek. i plejen mv	6		344		228	

# Sundhedsudvalget

## Regnskab 2021



EMN-2022-00198  
DOK ID 6597803  
08.03.2022/Børge Hansen

.....	Side
Indledning .....	3
Skema i hovedtal .....	5
Bemærkninger - Social- og Sundhedsområdet .....	6
Bemærkninger - Sundhed og Pleje .....	8
Bemærkninger - Familie .....	13
Bemærkninger - Direktørens område .....	15
Anlæg.....	16



I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, jfr. bilag om overførsler på driftsområdet.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om regnskabsresultatet.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2021.

Centre under Sundhedsudvalget har udarbejdet årsberetninger for de enkelte omkostningssteder. Direktionens vurdering af regnskabet skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

Sundhedsudvalgets korrigerede budget 2021 ekskl. bankbøger var på 422,7 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2021 incl. COVID-19 relaterede udgifter viser et forbrug på 420,4mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. eller 0,5 % af budgetrammen. Hertil kommer tilgodehavende fra tidligere år (bankbog), hvor der henstod 1,5 mio. kr.

Iht. anbefalingerne i årsberetningerne kan regnskabsresultatet for 2021, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets drift:	Mindreforbrug	-2,3 mio. kr.
Bankbøger fra 2020	Tilgodehavende	-1,5 mio. kr.
<b>Resultat</b>	<b>Mindreforbrug</b>	<b>-3,8 mio. kr.</b>
*Korrektion for COVID 19 relaterede udgifter, disse er opgjort til		-1,0 mio. kr.
<b>Endeligt Resultat,</b>	<b>Mindreforbrug</b>	<b>-4,8 mio. kr.</b>

*\* De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.*

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i centrenes beretninger.

### Direktionens vurdering af regnskabet

De senere års COVID-19 pandemi, og de udfordringer, som har fulgt deraf, har haft indflydelse på overførslerne og bankbøgerne. Det er Direktionens vurdering, at disse ikke længere udgør et retvisende resultat af, hvad en "almindelige" kommunal drift, uden COVID-19 relaterede udsving, ville have resulteret i. Det er ydermere forventningen, at COVID-19 pandemiens fremadrettede indvirkning på kommunens økonomiske aktivitet og for produktionen af serviceydelserne, formindskes.

Alt i alt taler den nuværende situation således for, at der iværksættes tiltag, som retter op på situationen vedr. overførslerne og bankbøgerne.

Direktionen indstiller derfor, at der afviges fra "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering", således at overførslerne fra 2021 til 2022 nulstilles. Dermed overføres der hverken mer- eller mindreforbrug fra 2021 til 2022. Dog med følgende undtagelser:

- Beløb, som er disponeret til forbrug i 2022 - midler, som for eksempel på grund af COVID-19, ikke har kunne afholdes i 2021, men som skal afholdes i 2022.
- Beløb som er finansieret med eksterne midler
- Mer- og mindreforbrug for selvejende institutioner.

Den samlede overførsel, i henhold til Direktionens indstilling for Sundhedsudvalget, udgør et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende midler til disponering, ekstern finansiering samt overførsler til selvejende institutioner. Det resterende mindreforbrug på 2,4 mio. kr. overføres ikke

**DRIFT**

nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Center for Social- og Sundhedsområdet	280.074	282.819	-2.746	300	-3.046
Center for Sundhed og Pleje	102.762	98.946	3.816	750	3.066
Center for Familie	35.260	35.309	-49	0	-49
Direktørens område	2.308	5.652	-3.344	0	-3.344
<b>I alt inkl overførte frigivne beløb</b>	<b>420.403</b>	<b>422.726</b>	<b>-2.323</b>	<b>1.050</b>	<b>-3.373</b>

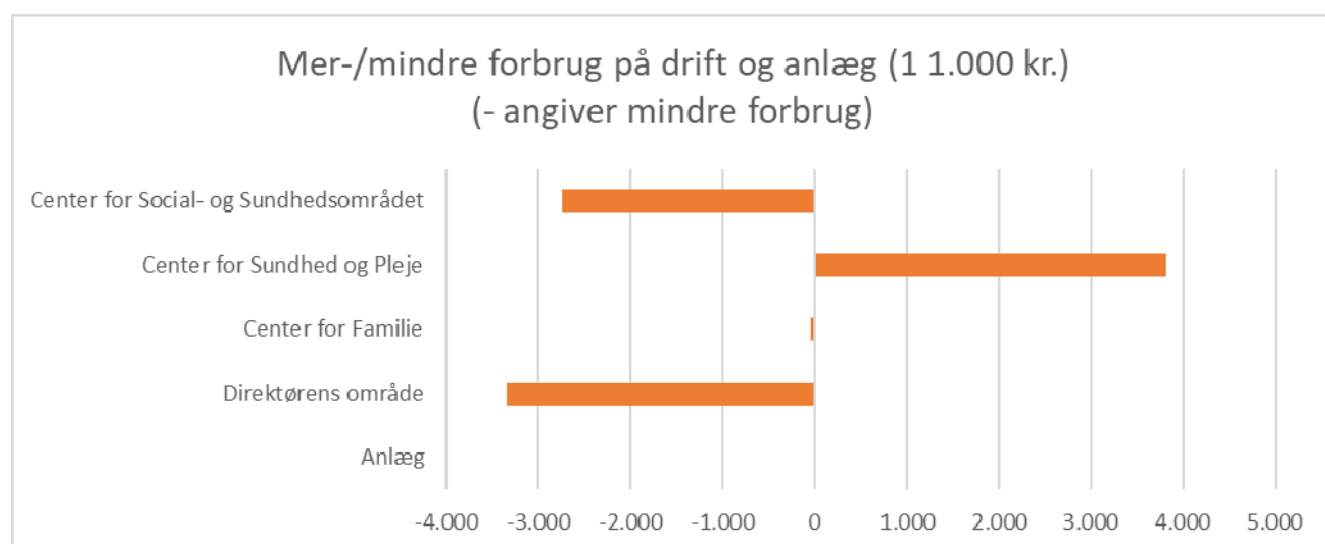
Bankbøger	0	1.479	-1.479	0	-1.479
-----------	---	-------	--------	---	--------

<b>Sundhedsudvalgets område inkl. bankbøger</b>	<b>420.403</b>	<b>424.205</b>	<b>-3.802</b>	<b>1.050</b>	<b>-4.852</b>
---	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------

<b>Fordeling af udgifterne</b>	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	420.403	424.205	-3.802	1.050	-4.852
Udenfor ØKD-reglerne	0	0	0	0	0
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>420.403</b>	<b>424.205</b>	<b>-3.802</b>	<b>1.050</b>	<b>-4.852</b>

**ANLÆG**

nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2020	Korrigeret budget 2020	Mer-/mindre forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Anlæg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Medfinansiering og finansiering af sundhedsvæsenet	264.144	265.783	-1.639	0	-1.639
Vederlagsfri fysioterapi	11.504	11.429	75	0	75
Forebyggende hjemmebesøg	3.132	3.224	-92	300	-392
Centerchefens område	1.294	2.383	-1.088	0	-1.088
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>280.074</b>	<b>282.819</b>	<b>-2.745</b>	<b>300</b>	<b>-3.045</b>

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Hovedparten af centrets budgetramme vedrører kommunens medfinansiering og finansiering af de regionale sundhedsudgifter, og tildeles i forhold til KL's skøn for udgiftsudviklingen for den aktivitetsbestemte medfinansiering.

I 2021 har de normale aktivitetsbestemte mekanismer vedrørende medfinansiering og finansiering af sundhedsudgifterne ift. afregning contra forbrug, imidlertid været suspenderet af ministeren (BEK nr. 1881 af 01/12/2020) og afregnet via månedlige á conto betalinger. Denne løsning er valgt i en overgangsperiode, imens man fra ministeriel side analyserer sig frem til en systemmæssig løsning der fremadrettet kan håndtere afregningen af området.

På myndighedschefens område skyldes mindreforbruget uforbrugte midler vedrørende §18, da foreningerne pga. corona fik lov til at overføre uforbrugte midler fra 2020 til 2021, mod at man så ikke ansøgte om nye midler i anden ansøgningsrunde i 2021. Desuden er der i projekt "Pas på dig selv, mand" uforbrugte eksterne projektmidler på 0,3 mio. kr. ultimo 2021.

Center for Social- og Sundhedsområdets samlede korrigerede budgetramme for 2021 udgjorde 282,8 mio. kr.

Årets resultat udviste et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr. inkl. COVID-19 udgifter.

Korrigeret for COVID-19 udgifter på 0,3 mio. kr. udgjorde årets resultat et samlet mindreforbrug på 3,0 mio. kr. der fordelte sig således:

Medfinansiering og finansiering af sundhedsudgifter	mindreforbrug	- 1,6 mio. kr.
Forebyggende hjemmebesøg	mindreforbrug	- 0,4 mio. kr.
Projekt "Pas på dig selv, mand"	mindreforbrug	- 0,3 mio. kr.
Myndighedschefens område	mindreforbrug	- 0,7 mio. kr.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

#### Til driftskonti:

Projekt "Pas på dig selv, mand"	mindreforbrug	- 0,3 mio. kr.
Myndighedschefens område	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.

De resterende midler 2,6 mio. kr. overføres til dækning af merforbrug i Center for Sundhed og Pleje.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der har i 2021 i alt været COVID-19 udgifter på området for i alt 0,3 mio. kr.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der er også i 2021 arbejdet med det overordnede mål og ønske om at nedbringe aktiviteten på somatik, psykiatri og sygesikringsydelse ved forebyggende tiltag, samt at fastholde antallet af færdigbehandlede borgere på et lavt niveau.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Centerchefens område	1.421	3.915	-2.494	0	-2.494
Hjemmesygeplejen	65.274	59.916	5.358	510	4.848
Sundhedscentre	12.055	11.337	718	225	493
Træningscentre	24.012	23.778	234	15	219
I alt inkl. overførte frigivne beløb	102.762	98.946	3.816	750	3.066

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 udgjorde 98,9 mio. kr., som kunne henføres til centerchefens område med 3,9 mio. kr. som dækkede en lang række større og mindre udgiftsposter af varierende karakter. Bl.a. kursusmidler til Fællessprog III/CURA, Telecare Nord, Kronikkerenheden og TUBA.

Herudover var der afsat 95,0 mio. kr. til Hjemmesygeplejen, Sundhedscentre og Træningscentre.

Det faktiske udgjorde 102,8 mio. kr. Og dermed et merforbrug på 3,8 mio. kr. Resultatet er belastet af ekstra udgifter i forbindelse med COVID-19 på 0,8 mio. kr.

Korrigeret for COVID-19 udgifter på 0,8 mio. kr. udgjorde årets resultat et samlet merforbrug på 3,0 mio. kr. der fordelte sig således:

Centerchefens område (CURA/Fællessprog III)	mindreforbrug	- 2,5 mio. kr.
Hjemmesygeplejen	merforbrug	4,8 mio. kr.
Sundhedscentre	merforbrug	0,5 mio. kr.
Træningscentre	merforbrug	0,2 mio. kr.

Coronapandemien har medvirket til at implementeringen af CURA er forsinket/udskudt. Det betyder, at 1,4 mio. kr. af de afsatte midler hertil ikke er anvendt i 2021 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2022 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer-/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne, hvorefter der i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

**Til driftskonti:**

Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA                      mindreforbrug                      - 1,4 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 4,4 mio. kr. udlignes ved anvendelse af mindreforbrug i Center for Social og sundhedsområdet 2,6 mio. kr., samt 1,8 mio. kr. fra Direktørens område.

**COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

I Center for Sundhed og Pleje har der været ekstraudgifter for 0,8 mio. kr. til COVID-19.

COVID-19 ekstraudgifter består bl.a. af ekstra lønudgifter til vaccinationer, podning og sygdom/karantæne med COVID-19.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der henvises til de enkelte indsatsområder.

## Centerchefens område

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 udgjorde 3,9 mio. kr. Årets resultat udgjorde et mindreforbrug på -2,5 mio. kr

De væsentligste afvigelser i 2021 ses på flg. områder:

Fællessprog III	mindreforbrug	- 1,4 mio. kr.
Kronikerenheden	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Praksiskonsulent	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Telecare Nord	mindreforbrug	- 0,5 mio. kr.
Øvrige områder	mindreforbrug	- 0,4 mio. kr.
Regnskabsresultat incl. overførsler fra 2020		mindreforbrug - 2,5 mio. kr.

Coronapandemien har medvirket til at implementeringen af CURA er forsinket/udskudt. Det betyder, at 1,4 mio. kr. af de afsatte midler hertil ikke er anvendt i 2021 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2022 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer-/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne, hvorefter der i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

#### Til driftskonti:

Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA                      mindreforbrug                      - 1,4 mio. kr.

De resterende midler er overført til hhv. Hjemmesygeplejen, Sundhedscentre samt Træningcentre til udligning af tilsvarende merforbrug.

### COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været COVID-19 relaterede udgifter i 2021

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Implementeringen af Fællessprog III/CURA har været forsinket, hvorfor midlerne skal overføres til 2022.

## Hjemmesygeplejen

### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Den samlede budgetramme i 2021 udgjorde 60,0 mio. kr. Det faktiske forbrug udgjorde 65,3 mio. kr. Og dermed et merforbrug på 5,3 mio. kr. Resultatet er belastet af ekstra udgifter i forbindelse med COVID-19 på 0,5 mio. kr.

Korrigeret for COVID-19 udgifter på 0,5 mio. kr. udgjorde årets resultat et samlet merforbrug på 4,8 mio. kr.

Merforbruget skyldes flere faktorer bl.a. øgede udgifter til sygeplejeydelser på det specialiserede socialområde.

Ud af det samlede budget til hjemmesygeplejen på 60,0 mio. kr. udgjorde budgettet for delegerede sygeplejeydelser 11,6 mio. kr. Forbruget var på 12,8 mio. kr. De delegerede sygeplejeydelser udviser dermed et merforbrug på 1,2 mio. kr.

På området for sundhedslovsydelserne, som er en del af den kommunale sygepleje, var budgettet på 15,1 mio. kr. Her var forbruget 16,7 mio. kr. Sundhedslovsydelserne udviser dermed et merforbrug på 1,6 mio. kr.

I 2021 var der udgifter til behandlingsredskaber på en enkelt borger for ca. 1,0 mio. kr. Det er netop afklaret at denne udgift afholdes af Regionen, og det forventes, at beløbet refunderes hurtigst muligt.

Der blev i 2020 lavet en forsøgsaftale med regionen om IV behandling (behandling med drop). Her var det estimeret, at give sygeplejen en indtægt på 0,8 mio. kr., men indtægten blev i 2021 0,3 mio. kr. Hvorvidt dette var en afledt effekt af COVID-19 er uvist.

Merforbruget udlignes af mindreforbrug andre steder indenfor Center for Sundhed og Plejes område samt af mindreforbrug andre steder indenfor Sundhedsudvalgets område.

I forbindelse med den politiske budgetaftale for 2022 blev det besluttet at tilføre 1,0 mio. kr. som et generelt løft til sygeplejen med afsæt i at opgaver og kompleksitet ændres løbende på dette område, midlerne til sygeplejen er tilført som et generelt og vedvarende løft fra og med budgetåret 2022.

Budgetrammen til sygepleje er herudover teknisk reguleret for følgende ændringer:  
Budgettet til sygeplejen er omfattet af demografiregulering. Demografiregulering er en automatisk op eller nedskrivning af budgetrammerne i forhold til befolkningsudviklingen, og den stigende udvikling har i 2022 medført en opskrivning på 1,4 mio. kr., der er tilført budgetrammen i 2022.

Herudover har Sundhedsudvalget tidligere besluttet at tilføre Sygeplejen yderligere 600.000 kr. finansieret fra Puljen til det nære sundhedsvæsen under Direktørens område, med virkning fra budgetåret 2022.

### **COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

Hjemmesygeplejen har haft COVID-19 relateret udgifter til podning, sygdom og hjemsendelse grundet COVID-19. Dette er opgjort til 0,5 mio. kr.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

I 2021 skete der, som i de foregående år, en generel øget tilgang af opgaver til Sygeplejen, idet kompleksiteten i borgerens behov stiger, bl.a. pga. tidlige udskrivelser. Det oplevedes bl.a. ved en øget korrespondance med praktiserende læger, sygehusvæsen, tværfaglige samarbejdspartnere samt pårørende.

I 2021, som i 2020, havde Sygeplejen et stort fokus på opgaveoverdragelse og -delegering på tværs af faggrupper for derigennem at udnytte de eksisterende ressourcer så optimalt som muligt.

#### *Tværfaglig triage – en borgerrettet forebyggende indsats*

I alle plejegrupper har der været et særligt fokus på at afholde tværfaglig triagemøder, med deltagelse af forskellige faggrupper. Triagemøderne har løftet den faglige kvalitet i både hjemmeplejen og på plejecentrene, hvorfor det er glædeligt at der er afsat midler i 2021 til at øge og fastholde fokus. Møderne bliver afholdt to gange om ugen, og har til formål at sikre den helt tidlige opsporing af sygdom. Fokus er på de fire forebyggelige indlæggelsesårsager dvs. fald/smerter – underernæring/dehydrering – åndenød/lungebetændelse – urinvejsinfektion. Møderne er med til at kvalitetssikre indsatsen med fokus på et øget tværfagligt samarbejde og koordineret forløb til de svageste borgere.

#### *Bedre bemandings indsatserne*

Indsatserne har dannet et afsæt for et løbende fokus på medarbejderne i plejen og deres arbejdsvilkår. "Vi bevæger os" har opnået målene, og der opleves effekt af at forebygge fravær ved at forebygge sygdom.

RETTE medicinering er også godt i gang, og skaber resultater medicinbehandlingsområdet som giver bevågenhed ud over kommunegrænsen. Projektet består af tre overordnede indsatser. En indsats for medicinbehandling internt i CSP - "RETTE medicinbehandling", en anden indsats rettet mod medicineringsprocesserne i sektorovergange - "SIKKER sektorovergang" og en tredje indsats, som er et tværfagligt samarbejde mellem CSP og Lægeklinikken Frederikshavn - "RETTE polyfarmaci og kommunikation".

Vagtplan 2.0 har vist sig at være en større forandringsproces end forventet. Vagtplan 2.0 er ved udgangen af 2021 ikke implementeret i alle plejegrupper (er i 2/3 dele). Dette skyldes at forandringsprocessen kræver mere tid og flere ressourcer end forventet, og processen er tilpasset flere gange undervejs, med baggrund i de tilbagemeldinger og den erfaring der gøres undervejs i indsatsen. Derudover er processen mærket af rekrutteringsudfordringen.



#### STAR projekt

Med puljemidler fra Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering har STAR projektet "I bevægelse fra sygefravær i Frederikshavn Kommune" i 2021 været medvirkende til indsatser, som styrker arbejdsmiljøet og nedbringer sygefraværet igennem fokus på medarbejderens trivsel og sundhed i den enkelte plejegruppe. Indsatserne har vist en god effekt. Der har været særlig fokus på sprog og sprogbrug. Strategien bag indsatsen er baseret på en analyse af sygefraværet i ældreplejen i Frederikshavns Kommune og er udviklet i samarbejde med medarbejdere, ledere, HR, Jobcenteret og Marselisborg Consulting

### Sundhedscentre og Træningscentre

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen for 2021 udgjorde 35,1 mio. kr. der fordelte med 11,3 mio. kr. til Sundhedscentre og 23,8 mio. kr. til Træningscentre. Det samlede forbrug udgjorde 36,0 mio. kr. Sundheds- og Træningscentrenes resultat udgjorde et merforbrug i 2021 på 0,9 mio. kr.

Området har været belastet af ekstraudgifter i relation til COVID-19 på 0,2 mio. kr., korrigeret herfor har området haft et merforbrug på 0,7 mio. kr.

I 2021 udfordres både sundheds- og træningsområdet af stigende huslejeudgifter, afledt af at de har behov for større rammer i Frederikshavn pga. aktivitetsstigningen. Bl.a. er der en udgift til 100.000 kr. til FFK hallen, som modregnes i den kommunale støtte dertil. Der ses også en stigning i huslejeudgifterne i Sundhedshuset i Sæby. Der skete en ændring af momsreglerne i 2020, så der fremover ikke kan fratrækkes moms for forbrug og driftsudgifter. Dette har medført en øgede udgift. Set over de sidste 3-4 år, så er udgiftet steget med ca. 0,2 mio. kr.

De væsentligste afvigelser i 2021 ses på flg. områder:

Træningscentre	merforbrug	0,2 mio. kr.
Sundhedscentre	merforbrug	0,5 mio. kr.
Regnskabsresultat incl. overførsler fra 2020	merforbrug	0,7 mio. kr.

Merforbruget udlignes af mindreforbrug på Centerchefens område.

#### COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Sundhedscentre og Træningscentre har haft lønudgifter til vaccination i forbindelse med COVID-19. Dette er opgjort til 0,2 mio. kr.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Sundhedsområdet

I 2021 har der været fokus på at levere kerneopgaven i en tid med COVID-19.

Det har krævet justeringer af driften, samt et tæt samarbejde med plejeområdet hvor det var muligt.

Der har været øget fokus på anvendelse af digitale redskaber i de indsatser der er udført. Herudover er der indgået samarbejdsaftale om at anvende FFK's træningsfaciliteter til kronikerrehabilitering i Frederikshavn.

Træningsområdet

Både sundhedscentre og træningscentre arbejder for at understøtte borgers selvhjulpnehed og mestringsevne så borger, i videst muligt omfang, har viden og kompetencer til at tage ansvar for at bevare og fremme egen sundhed og funktionsevne fysisk, psykisk og socialt.

Både Sundhedscentre og Træningscentre har også i 2021 været påvirket af Corona. At overholde coronarestriktionerne har haft indflydelse på hvor mange og hvordan borgerne kunne modtage indsatser hvad enten det være sig træning, samtaler eller undervisning. Der har fortsat været øget fokus på anvendelse af digitale redskaber i de indsatser der er udført. Den indgåede samarbejdsaftale om at anvende FFK's træningsfaciliteter til kronikerrehabilitering i Frederikshavn er fortsat og forventes videreført i 2022 også.

Frederikshavn Kommune og Region Nordjylland har indgået en række sygdomsspecifikke sundhedsaftaler som sammen med de nationale kliniske retningslinjer danner rammen for Sundheds- og Træningscentrenes kronikerrehabiliteringsindsatser.

Forløbene er tilrettelagt med opstartssamtale og derudfra individuelt tilrettelagt med hensyn til undervisning, holdtræningsforløb, opfølgende samtaler, interventioner ift. rygestop, alkohol og kost.

I 2021 var der markant øgning af tilgang af borgere på 4 ud af 5 kronikerområder. Det ses som positivt at borgerne igen deltager på gruppebaserede indsatser på trods af Corona. Borgerne har deltaget både i samtaler, undervisning og træning

Center for Familie varetager ligeledes genoptræning af børn. Handicapområdet varetager genoptræning af borgere i eget regi. Yderligere har træningsområdet indgået aftale med psykiatrien om varetagelse af genoptræning af borgere henvist på genoptræningsplan rettede sig mod psykiatriske problemstillinger.

Der var et fald i antallet af træningsforløb i 2021 ift 2020. Det skyldes primært en nedgang i planlagte operationer som følge af Corona og især på Træningscenter Phønix. Det var bemærkelsesværdigt at antallet af genoptræningsplaner i både Sæby og Skagen var nogenlunde på niveau med 2020. Dette indikerer at der fortsat var mange genoptræningsplaner rettet mod andre tilstande end efter planlagt kirurgi.

Den gennemsnitlige ventetid på genoptræning efter sygehusindlæggelse i Frederikshavn kommune var 5,0 kalenderdage frataget borgere der af sundhedsfaglig grund ikke måtte opstartes samt borgere der ikke ønskede rettidig opstart.



## **Tandplejen**

### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgettet på Tandplejens område udgjorde 20,4 mio. kr. i 2021.

Årets resultat på Tandplejens område udviste balance mellem budget og forbrug.

### **COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

Der har ikke været COVID-19 relaterede udgifter i 2021.

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne**

Tandplejen er udfordret af rekrutteringsvanskeligheder på tandlægeområdet og i 2021 har Tandplejen haft en større udskiftning i den øvrige personalegruppe.

Målet i 2021 har været at balancere udgifterne til lønninger samtidig med at kunne skabe plads i driften til at investere i nyt tandlægeudstyr bl.a. i forbindelse med ombygning af Tandplejen og et nyt stort røntgenapparat, som gik i stykker foråret 2021.

Der er investeret (leaset) i et røntgenapparat som kan foretage 3D scanninger, en ydelse Frederikshavn Kommunale Tandpleje tidligere har købt af Hjørring Kommune.

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen for 2021 udgjorde 5,7 mio. kr. Årets resultat udviste et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Hertil kom overført mindreforbrug fra 2020 på 1,3 mio. kr., (bankbogen) til imødegåelse af evt. merudgifter vedr. medfinansiering af sundhedsudgifter. Det samlede resultat udgjorde herefter et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.

På direktørens område har der været afsat følgende budgetter:

Pulje til kvalitetsudvikling	1,6 mio. kr.
Pulje til det nære sundhedsvæsen mv.	2,5 mio. kr.
Mental Sundhed - unge	1,0 mio. kr.
Sårbare Unge	0,2 mio. kr.
Direktørens dispositionspulje	0,4 mio. kr.

Årets resultat udviste et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr som fordelte sig således:

Pulje til det nære sundhedsvæsen mv.	mindreforbrug	-2,3 mio. kr.
Mental Sundhed - unge	mindreforbrug	- 0,7 mio. kr.
Direktørens dispositionspulje	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.
Overført til godehavende fra 2020 (Bankbogen)	mindreforbrug	-1,3 mio. kr.

*Mental sundhed - unge*

Midlerne overføres løbende til de områder hvor indsatsen udføres. Der har dog været udskydelser og forsinkelser grundet COVID 19, bla. mindreforbrug på løn grundet forsinkelse i ansættelse af projektmedarbejder der først blev besat pr. 1. maj 2021, Aflyste eller udskudte aktiviteter, herunder bl.a. forældrerettede aktiviteter og kompetenceudvikling for fagprofessionelle internt i organisationen. Mindreforbruget skal derfor overføres til 2022, til viderførelse af projektet.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2022:

**Til driftskonti:**

Mental Sundhed - unge	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.
Direktørens dispositionspulje	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

De resterende midler 3,9 mio. kr. overføres til udligning af merforbrug i Center for Sundhed og Pleje (hhv. 1,8 mio. kr. til hjemmesygeplejen og 2,1 mio. kr. til plejecentre.)

**COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

Der har ikke været COVID-19 relaterede udgifter i 2021 på Direktørens område.

Sundhedsudvalget havde ingen anlægsramme for 2021.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Sundhedsudvalget</b>		<b>422.938</b>	<b>-2.535</b>	<b>419.200</b>	<b>-741</b>	<b>5.747</b>	<b>-1</b>
<b>Direktørens område</b>		<b>2.308</b>		<b>5.153</b>		<b>238</b>	
<b>04</b>	<b>Sundhedsområdet</b>	2.308		5.153		238	
<b>0462</b>	<b>Sundhedsudgifter m.v.</b>	2.308		5.153		238	
<b>046288</b>	<b>Sundhedsfremme og forebyggelse</b>	2.308		5.153		238	
1	Drift	2.308		5.153		238	
	Direktørens område	2.308		5.153		238	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>			0		-1	
<b>0652</b>	<b>Lønpuljer m.v.</b>			0		-1	
<b>065270</b>	<b>Løn- og barselpuljer</b>			0		-1	
1	Drift			0		-1	
	Direktørens område			0		-1	
<b>Social- og Sundhedsmyndighed</b>		<b>281.005</b>	<b>-931</b>	<b>280.370</b>		<b>325</b>	
<b>04</b>	<b>Sundhedsområdet</b>	275.647		277.248		225	
<b>0462</b>	<b>Sundhedsudgifter m.v.</b>	275.647		277.248		225	
<b>046281</b>	<b>Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet</b>	260.207		261.037		125	
1	Drift	260.207		261.037		125	
	Medfinansiering af sundhedsvæsenet	260.207		261.037		125	
<b>046282</b>	<b>Genoptræning og vedligeholdelsestræning</b>	1.572		1.290		0	
1	Drift	1.572		1.290		0	
	Kom. genoptræning og vedl.træning	1.572		1.290		0	
<b>046284</b>	<b>Fysioterapi</b>	11.504		11.330		100	
1	Drift	11.504		11.330		100	
	Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 1	10.911		11.330		100	
	Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 4	593					
<b>046290</b>	<b>Andre sundhedsudgifter</b>	2.365		3.593		0	
1	Drift	2.365		3.593		0	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed			261		0	
	Andre sundhedsudgifter	2.365		3.332		0	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	5.358	-931	3.121		100	
<b>0530</b>	<b>Tilbud til ældre</b>	4.044	-931	3.121		104	
<b>053029</b>	<b>Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b>	4.044	-931	3.121		104	
1	Drift	4.044	-931	3.121		104	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	912	-931			1	
	Forebyggende hjemmebesøg	3.132		3.121		103	
<b>0538</b>	<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>	305				1	
<b>053839</b>	<b>Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)</b>	305				1	
1	Drift	305				1	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	305				1	
<b>0572</b>	<b>Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	1.009				-5	
<b>057299</b>	<b>Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	1.009				-5	
1	Drift	1.009				-5	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	1.009				-5	
<b>Sundhed og Ældre</b>		<b>103.457</b>	<b>-695</b>	<b>97.782</b>	<b>-132</b>	<b>3.681</b>	<b>0</b>
<b>04</b>	<b>Sundhedsområdet</b>	37.209	-107	36.359	-132	2.368	-0
<b>0462</b>	<b>Sundhedsudgifter m.v.</b>	37.209	-107	36.359	-132	2.368	-0
<b>046282</b>	<b>Genoptræning og vedligeholdelsestræning</b>	23.917	-107	23.227	-132	161	-0
1	Drift	23.917	-107	23.227	-132	161	-0

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Fælleudgifter Træning	2.479	-20	2.804		48	
Træningscentre	17.722	-71	17.181	-132	110	-0
Køb og salg af elastikker - toldmoms	11	-16				
SC Ledelse	649				0	
Træningscentre, ejerforholdskode 4	300					
Caspershus	2.082		2.048		2	
TC Ledelse	675		1.193		1	
<b>046288 Sundhedsfremme og forebyggelse</b>	<b>13.292</b>		<b>13.133</b>		<b>2.207</b>	<b>0</b>
1 Drift	13.292		13.133		2.207	0
Centerchefens område SUU	1.047		2.542		995	
Fælleudgifter Træning	850		2.036		-3	
Sundhedscentre	7.564		8.554		108	
Fællesudgifter Sundhedscentre	3.825				1.107	0
Sundhedscenter Frederikshavn	5					
Sundhedscenter Skagen	0					
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>66.248</b>	<b>-589</b>	<b>61.422</b>		<b>1.313</b>	
<b>0530 Tilbud til ældre</b>	<b>65.874</b>	<b>-589</b>	<b>59.248</b>		<b>1.313</b>	
<b>053028 Hjemmesygepleje</b>	<b>65.862</b>	<b>-589</b>	<b>58.600</b>		<b>1.316</b>	
1 Drift	65.862	-589	58.600		1.316	
Strandby Sygepleje	5.595	-31	5.580		4	
Ravnshøj Sygepleje	2.570	-6			2	
Skagen Sygepleje	5.034	-220	5.005		3	
Hjemmesygepleje	16.806		18.116		1.282	
Frederikshavn Syd Sygepleje	7.404	-42	6.603		5	
Frederikshavn Vest Sygepleje	5.749	-38			4	
Frederikshavn Øst Sygepleje	5.484	-27	11.985		4	
Strandby Sygepleje Nat	1.619		742		2	
Dybvad Sygepleje	6.804	-161	3.872		3	
Sæby Sygepleje	7.328	-63	6.696		4	
Sæby Sygepleje nat	1.469				1	
<b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b>			<b>649</b>		<b>-3</b>	
1 Drift			649		-3	
Centerchefens område SUU			614		-3	
Forebyggende hjemmebesøg			35		-0	
<b>053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)</b>	<b>11</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
1 Drift	11		0		0	
Sundhedscentre	10		0		0	
Fællesudgifter Sundhedscentre	1					
<b>0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	<b>374</b>		<b>2.174</b>		<b>-1</b>	
<b>057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	<b>374</b>		<b>2.174</b>		<b>-1</b>	
1 Drift	374		2.174		-1	
Centerchefens område SUU	374		2.152		-1	
Sundhedscentre			22		0	
<b>Familie</b>	<b>36.169</b>	<b>-909</b>	<b>35.896</b>	<b>-610</b>	<b>23</b>	<b>0</b>
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>36.169</b>	<b>-909</b>	<b>35.896</b>	<b>-610</b>	<b>23</b>	<b>-0</b>
<b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>	<b>36.169</b>	<b>-909</b>	<b>35.896</b>	<b>-610</b>	<b>23</b>	<b>-0</b>
<b>046285 Kommunal tandpleje</b>	<b>21.040</b>	<b>-677</b>	<b>20.788</b>	<b>-441</b>	<b>-83</b>	<b>-0</b>
1 Drift	21.040	-677	20.788	-441	-83	-0
Tandplejen	16.250	-82	16.402	-80	-70	-0
Tandpleje - private klinikker	326		596		-2	



	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Omsorg/spec.tandpl. eg.klin.	4.464	-595	3.790	-361	-11	-0
<b>046289 Kommunal sundhedstjeneste</b>	15.129	-232	15.108	-168	106	-0
1 Drift	15.129	-232	15.108	-168	106	-0
Sundhedstjenesten	15.045	-229	14.814	-168	106	-0
Babycafe/unge mødre			10		-0	
Børnegrp. (sorggrp, glad og lettet, ball	53	-3	283		-0	
Sundhedstjenesten ejerforholdskode 4	31					
<b>ØKD</b>					<b>1.480</b>	
<b>04 Sundhedsområdet</b>					1.480	
<b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>					1.480	
<b>046281 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet</b>					-46	
1 Drift					-46	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					-46	
<b>046288 Sundhedsfremme og forebyggelse</b>					1.331	
1 Drift					1.331	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					1.331	
<b>046289 Kommunal sundhedstjeneste</b>					194	
1 Drift					194	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					194	

# Børne- og Ungdomsudvalget

## Regnskab 2021



EMN-2021-04566  
DOK ID: 6554674  
Redigeret senest: 23/3-2022  
Udvalgmøde: 06/04-2022

1. Indledning .....	3
2. Skema i hovedtal.....	5
3. Bemærkninger – Direktørens område .....	6
4. Bemærkninger – Center for Familie .....	7
5. Bemærkninger - Center Dagtilbud .....	13
6. Bemærkninger - Center Skole, Klub og Ungdomsskole .....	19
7. Bemærkninger - Anlæg .....	34

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, jfr. bilag om overførsler på driftsområdet.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om regnskabsresultatet.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2021.

Centre under Børne- og Ungdomsudvalget har udarbejdet årsberetninger for de enkelte omkostningssteder. Direktionens vurdering af regnskabet skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede budget 2021 ekskl. bankbøger var på 873,4 mio. kr., og regnskabsresultatet for 2021 incl. COVID-19 relaterede udgifter viser et forbrug på 890,0 mio. kr., svarende til et merforbrug på 16,6 mio. kr. eller 1,9 % af budgetrammen. Hertil kommer bankbog fra tidligere år, hvor der henstod en gæld på 13,8 mio. kr.

I henhold til anbefalingerne i årsberetningerne kan regnskabsmaterialet for 2021, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets drift (merforbrug)	16,6 mio. kr.
Bankbog (akkumuleret gæld)	13,8 mio. kr.
Resultat (merforbrug)	30,4 mio. kr.
Udenfor ØKD-reglerne	-0,2 mio. kr.
*Korrektion for COVID-19 relaterede udgifter	-11,2 mio. kr.
Regnskabsresultat (merforbrug)	19,1 mio. kr.

*\* De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.*

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i centrenes beretninger.

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 10,5 mio. kr., mens regnskabsresultatet viser et forbrug på 7,2 mio. kr. Dermed kan opgøres et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede anlægsbudget. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. til 2022.

### **Direktionens vurdering af regnskabet**

De senere års COVID-19 pandemi, og de udfordringer, som har fulgt deraf, har haft indflydelse på overførslerne og bankbøgerne. Det er Direktionens vurdering, at disse ikke længere udgør et retvisende resultat af, hvad en "almindelige" kommunal drift, uden COVID-19 relaterede udsving, ville have resulteret i. Det er ydermere forventningen, at COVID-19 pandemiens fremadrettede indvirkning på kommunens økonomiske aktivitet og for produktionen af serviceydelserne, formindskes.

Alt i alt taler den nuværende situation således for, at der iværksættes tiltag, som retter op på situationen vedr. overførslerne og bankbøgerne.

Direktionen indstiller derfor, at der afviges fra "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering", således at overførslerne fra 2021 til 2022 nulstilles. Dermed overføres der hverken mer- eller mindreforbrug fra 2021 til 2022. Dog med følgende undtagelser:

- Beløb, som er disponeret til forbrug i 2022 - midler, som for eksempel på grund af COVID-19, ikke har kunne afholdes i 2021, men som skal afholdes i 2022.
- Beløb som er finansieret med eksterne midler
- Mer- og mindreforbrug for selvejende institutioner.

Den samlede overførsel i henhold til Direktionens indstilling for Børne- og Ungdomsudvalget udgør et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. vedrørende midler til disponering, ekstern finansiering samt overførsler til selvejende institutioner. Det resterende merforbrug på 23,2 mio. kr. overføres ikke

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Direktørens område	562	869	-307	0	-307
Center for Familie	187.832	178.710	9.122	0	9.122
Center for Dagtilbud	216.083	213.407	2.676	2.953	-277
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	485.504	480.432	5.072	8.282	-3.210
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>889.981</b>	<b>873.418</b>	<b>16.563</b>	<b>11.235</b>	<b>5.328</b>

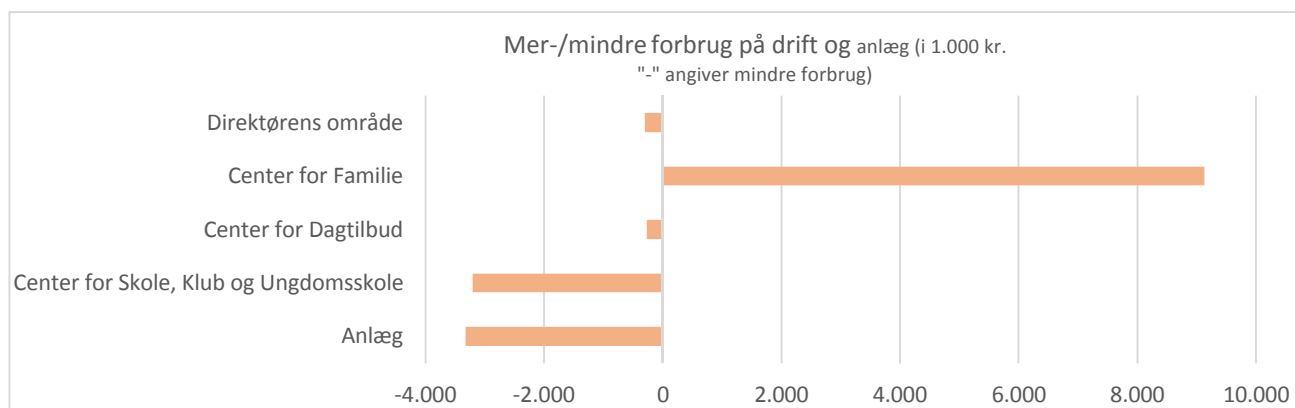
<b>Bankbøger</b>	<b>0</b>	<b>-13.755</b>	<b>13.755</b>	<b>0</b>	<b>13.755</b>
------------------	----------	----------------	---------------	----------	---------------

**ØKD-REGLERNE**

<b>Fordeling af udgifterne</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Indenfor ØKD-reglerne	881.073	850.555	30.518	11.235	19.283
Udenfor ØKD-reglerne	8.908	9.108	-200	0	-200
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>889.981</b>	<b>859.663</b>	<b>30.318</b>	<b>11.235</b>	<b>19.083</b>

**ANLÆG**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Anlæg</b>	<b>7.220</b>	<b>10.546</b>	<b>-3.327</b>	<b>0</b>	<b>-3.327</b>



<b>Udenfor ØKD-reglerne</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Merudgifter forsørgelse børn § 41 og 42	7.524	8.491	-967	0	-967
Hjemmetræning	1.384	617	767	0	767
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>8.908</b>	<b>9.108</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Direktørens område	208	121	87	0	87
Udvalgets dispositionspulje	354	748	-394	0	-394
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>562</b>	<b>869</b>	<b>-307</b>	<b>0</b>	<b>-307</b>

Budgetrammen i 2021 var på 0,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,3 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,1 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,4 mio. kr.

Området har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. inklusiv et tilgodehavende på bankbogen på 0,1 mio. kr. Heraf indstilles at 0,2 mio. kr. stilles til rådighed for andre områder med merforbrug under Børne- og Ungdomsudvalget. I henhold til regelsættet for økonomisk decentralisering indstilles overført et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2022.

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Midlerne på puljen "Tværgående samarbejde" er afsat til tværgående og uforudsete udgifter inden for børne- og ungdomsområdet. Udgifter i 2021 vedrører belysningen på familieområdet samt en ny socioøkonomisk opgørelse.

I mindreforbruget på Udvalgets dispositionspulje indgår et restbeløb på 0,1 mio. kr., som vedrører midler, der er bevilget til arbejdet med biodiversitet i folkeskolerne i Frederikshavn Kommune. Det ikke forbrugte beløb ønskes overført til disponering i 2022, da arbejdet ikke har kunnet igangsættes i 2021 på grund af COVID-19.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/ mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/ mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Centerchefens område</b>	2.618	-9.147	11.765	0	11.765
Myndighed	126.991	127.942	-951	0	-951
PPR	21.225	21.864	-639	0	-639
Udfører	36.998	38.051	-1.053	0	-1.053
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>187.832</b>	<b>178.710</b>	<b>9.122</b>	<b>0</b>	<b>9.122</b>

Budgetrammen i 2021 for Center for Familie var på 178,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	9,1 mio. kr.
Bankbog – samlet for Center for Familie (gæld)	10,6 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	19,7 mio. kr.

Ovenstående oversigt viser mer- og mindreforbrug for Center for Familie for 2021.

Området har et merforbrug på 19,7 mio. kr. inklusiv en gæld på bankbogen på 10,6 mio. kr., heraf et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som ikke er omfattet af ØKD-reglerne. Centercheferne på områder under Børne- og Ungdomsudvalget indstiller at 0,9 mio. kr. stilles til rådighed for Center for Familie. I henhold til regelsættet for Økonomisk Decentralisering indstilles overført et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2022, heraf 0,1 mio. kr. som eksternt finansieret midler. Det resterende merforbrug på 19,5 mio. kr. indstilles overført til bankbøgerne.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

**Centerchefens område**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/ mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/ mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Mars Dataproces	64	0	64	0	64
TUBA og infektionshygiejnisk rådgivning	188	239	-51	0	-51
DUBU	635	635	0	0	0
Socialtilsyn - objektiv finansiering	1.640	1.638	2	0	2
Sikrede døgninstitutioner - objektiv finansiering	948	948	0	0	0
Betaling til og fra andre krisecentre	376	493	-117	0	-117
Statsrefusion krisecentre	-1.233	-1.702	469	0	469
Afstemning budgetramme	0	-11.398	11.398	0	11.398
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>2.618</b>	<b>-9.147</b>	<b>11.765</b>	<b>0</b>	<b>11.765</b>



**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 var på -9,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	11,8 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	11,8 mio. kr.

På Centerchefens område afholdes der udgifter til objektive betalinger til for eksempel Børnehus Nord og sikrede døgninstitutioner.

Der er ligeledes udgifter til MARS Dataprocess samt fagsystemet DUBU.

På området bliver der desuden bogført betalinger til og fra andre kommuner vedrørende ophold på kvindekrisecentre. I 2021 har 10 kvinder fra Frederikshavn Kommune haft ophold på krisecentre i andre kommuner, hvor der i 2020 var 12.

Den negative budgetramme skyldes den samlet manglende beviling i Center for Familie.

**Myndighed**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/ mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
SDE refusioner	-23.136	-14.828	-8.308	0	-8.308
Forebyggelse	28.116	26.461	1.655	0	1.655
Anbringelse	113.105	107.184	5.921	0	5.921
Handicapområdet	9.038	9.127	-89	0	-89
Flygtningeområdet	-132	-2	-130	0	-130
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>126.991</b>	<b>127.942</b>	<b>-951</b>	<b>0</b>	<b>-951</b>

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 var på 127,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-1,0 mio. kr.
Bankbog – samlet for Center for Familie (gæld)	10,6 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	9,6 mio. kr.

En del af kommunens udgifter til overstående finansierers gennem forskellige refusionsordninger af staten. Den største af disse refusionsordninger hedder særligt dyre enkeltsager (SDE). Ordningen blev senest revideret i forbindelse med udligningsreformen i 2019, hvor der blandt andet blev indført et nyt refusionstrin. Center for Familie har i 2021 indhentet 5,1 mio. kr. vedrørende for lidt indhentet refusion i tidligere år, ligesom indtægter på 2,5 mio. kr. er overført til 2022, som følge af ny lovgivning. Alt i alt har Center for Familie indhentet 23,1 mio. kr. i 2021, hvoraf 18,0 mio. kr. sker som følge af den ordinære drift, mens 5,1 mio. kr. vedrører engangsindtægter/udgifter.

I 2021 var der i alt 181 helårspersoner anbragt i regi af Center for Familie, hvoraf 122,8 helårspersoner var anbragt i en plejefamilie, hvilket svarer til 67,8 %. Til sammenligning var der i 2020 174 helårspersoner anbragt i regi af Center for Familie, hvoraf 122 var anbragt i en plejefamilie. Dette svarer til 70,1 %.

Center for Familie har i 2021 oplevet en generel tendens til, at centret modtager flere underretninger om alvorlige forhold. Disse underretninger om alvorlige forhold udløser ofte et behov for mere indgribende foranstaltninger. Derfor er der i 2021 konstateret en generel opdrift i antallet af anbringelser, samt de mest omfattende forebyggende indsatser.

Center for Familie modtog i forbindelse med Lov og Cirkulærprogrammet 2021, 0,3 mio. kr. vedrørende udmøntning af stimulipakke til oplevelsesindustrien. Af regnskabet fremgår det at der i 2021 er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Center for Familie ønsker mindreforbruget overført til 2022.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der arbejdes kontinuerligt med forsat at overholde det af udvalget definerede serviceniveau.

Der arbejdes fortsat intensivt med styrket budgetopfølgning, prognostisering og dataunderstøttet ledelsesinformation. Der er arbejdet med kultur for stærk sammenhængskraft mellem faglighed og økonomi i opgaveløsningen. Priser og kontrakter vurderes og genforhandles fortsat både internt og eksternt.

**Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR)**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 var på 21,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,6 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,6 mio. kr.

Mindreforbruget er et resultat af, at udgifterne generelt er reducerede på baggrund af centerets samlede økonomiske situation.

PPR har i 2021 indgået i projekt "Ensomme Unge i Sorg og Krise" med Ungdomsskolen. Der er overført midler på 0,03 mio. kr. fra Ungdomsskolen til PPR.

Der har være tilført i alt 0,6 mio. kr projektetmidler i regnskabsårene 2019 til 2021 vedrørende "Fremskudt Psykiatri" samt i alt 11,7 mio. kr. til Projekt "Robuste børn og unge på Toppen" i regnskabsårene 2018 til 2021. Begge projekter er afsluttet i 2021.

I 2021 blev der tilført 0,5 mio. kr. (fra Direktørens område) til at ansættelse to psykologer i 6 måneder med henblik på at nedbringe ventetiden på psykologiske undersøgelser og vurderinger. Indsatsen har ført til at ventetiden er blevet reduceret fra op til 9 måneder i sommeren 2021, til at ventetiden ved udgangen af 2021 var på op til 6 måneder.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

PPR har i 2021 løst opgaver svarende til budgetforudsætningerne.

### Udfører

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/ mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Granly	9.122	9.360	-238	0	-238
Familiehuset	5.952	6.595	-643	0	-643
Skansen	5.035	5.254	-219	0	-219
Bo-Hjemme / Støtte kontakt	11.730	11.385	345	0	345
Frederikshavn Krisecenter	2.865	2.865	0	0	0
SSP	2.294	2.592	-298	0	-298
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>36.998</b>	<b>38.051</b>	<b>-1.053</b>	<b>0</b>	<b>-1.053</b>

### Granly

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 var på 9,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,2 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,2 mio. kr.

Mindreforbruget er et resultat af, generel tilbageholdenhed som følge af centrets samlede økonomiske situation.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Granly har i 2021 været udfordret af en stigende andel af sygedage blandt personalet, samt perioder hvor beboerne har været hjemsendt fra skole. Begge forhold skyldes COVID-19, og de nationale nedlukninger. Samtidig har der været mindre udgifter til aktiviteter.

I 2021 har de væsentligste omdrejnings- og udviklingspunkter været at skabe trivsel, udvikling, stabil skolegang samt at arbejde relationelt med familie og netværk. Herudover har der også været en indsats for at højne fagligheden blandt personalet på Granly yderligere. Således er 2 medarbejdere i gang med efteruddannelse i form af en Master i "Udsatte børn og unge".

### Familiehuset

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 var på 6,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,6 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed som følge af centrets samlede økonomiske situation.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Familiehuset har løftet mange forskellige opgaver i 2021:

- 57 løbende familiebehandlingsopgaver
- 7 løbende Team plus sager
- 47 løbende samværs opgaver (overvåget samvær mellem forældre og anbragte børn)
- 76 løbende § 11 sager (forebyggende arbejde)

Familiehuset har oprustet på fagligheden, i form af et efteruddannelsesforløb i familiebehandling. Herudover har der også været perioder med supervision til personalegruppen, med henblik på feedback til personalet.

**Skansen****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 var på 5,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,2 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,2 mio. kr.

Mindreforbruget er et resultat af mindre lønudgift grundet seniorordning samt mindre udgifter til mødeaktivitet.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Som følge af COVID-19 har Skansen i 2021 været nødt til reducere antallet af fysiske aktiviteter. For at opretholde aktiviteten, har Skansen derfor nytænkt indsatsen, således at der har været større fokus på digitale samtaler, udviklende hjemmeopgaver og gåture i det fri.

I 2021 har der i gennemsnit været 30 aktive familiebehandlings-sager i regi af Skansen. Disse sager er af forebyggende karakter, og bliver anvendt som et alternativ til en egentlig anbringelses-sag. Familiebehandlings-sagerne i 2021 har omfattet i alt 48 voksne og 65 børn.

Fagligheden blandt personalet på Skansen er i løbet af 2021 blevet styrket med blandt andet temadage, og supervision af personalet i dagligdagen. På baggrund af supervisionen har fagpersonalet modtaget konstruktiv feedback.

**Bo-Hjemme / Støtte kontakt Korpset****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 var på 11,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,3 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	0,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes hovedsagligt et øget lønforbrug. I kraft af dette er der ekstra opmærksomhed på styring af ind- og udskrivninger af unge.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har i 2021 været 77 BoHjemme forløb. Til sammenligning var der i 2020 78 forløb i regi af BoHjemme. Der har således været et fald på et BoHjemme forløb i 2021. Ses der istedet på støtte kontaktføreløb, så har der i 2021 været 86 unge i et støtte kontaktføreløb. I 2020 var 74 unge som var i et tilsvarende forløb, hvorfor der i 2021 har været 12 flere forløb end der var i 2020.

Med midler fra Socialstyrelsens stimulipulje, har der været iværksat forskellige aktiviteter.

### Frederikshavn Krisecenter

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 var på 2,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter	0,0 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt	0,0 mio. kr.

Regnskabsresultat viser at der er balance mellem budget og forbrug.

I 2021 har det på grund af COVID-19 været vanskeligt at rekruttere nye frivillige.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2021 har der været færre indskrivninger på Frederikshavn Krisecenter end i de foregående år. Konkret har der været 834 overnatninger af kvinder og 660 overnatninger af børn, hvor der i 2020 var 994 kvinder og 818 børn.

På landets krisecentre generelt har der i 2021 været ledige pladser.

Med midler fra Socialstyrelsens stimulipulje, har det været muligt at lave nogle anderledes aktiviteter og ture for børn og kvinder.

### SSP

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 var på 2,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,3 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,3 mio. kr.

Mindreforbruget er et resultat af en vakant stilling i 6 måneder samt generel tilbageholdenhed som følge af centrets økonomiske situation.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2021 har der været følgende aktiviteter:

- Afviklet to gange "Farligt Farvand" for 30 unge på hvert hold, i samarbejde med Sergentskolen.
- Temadag vedrørende projekt "Nej tak til narkotika i Frederikshavn" i samarbejde med Patruljecenter Frederikshavn, hvor Lokrådet er styregruppe.
- Fastholde samarbejds møderne i SSP-udvalget og Lokrådet.
- Øget Gadeteamskørslen i hele kommunen, og deltage i ekstraordinær indsats omkring biblioteket og skaterbanen i samarbejde med biblioteker, klubber, Ungdomsskolen og politiet.
- Med midler fra Socialstyrelsens stimulipule, har der været forskellige pop up-arrangementer og ture.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Fællesområdet	-1.666	-3.410	1.744	2.953	-1.209
Kommunal dagpleje	3.935	3.551	384	0	384
Dagtilbudsdistrikt Nord	44.247	43.313	934	0	934
Dagtilbudsdistrikt Øst	64.238	64.512	-274	0	-274
Dagtilbudsdistrikt Syd	40.896	40.260	636	0	636
Dagtilbudsdistrikt Vest	35.777	36.595	-818	0	-818
Selvejende daginstitutioner	18.593	18.502	91	0	91
Privatinstitution	7.717	7.615	102	0	102
Puljeinstitution	2.346	2.469	-123	0	-123
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>216.083</b>	<b>213.407</b>	<b>2.676</b>	<b>2.953</b>	<b>-277</b>

Budgetrammen i 2021 for Center for Dagtilbud var på 213,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,3 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-2,3 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-2,6 mio. kr.

Området har et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. inklusiv et tilgodehavende på bankbogen på 2,3 mio. kr. Heraf indstiller centerchefen at 0,8 mio. kr. stilles til rådighed for andre områder med merforbrug under Børne- og Ungdomsudvalget. I henhold til regelsættet for Økonomisk Decentralisering indstilles overført et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. bestående af disponerede, eksternt finansierede midler samt til selvejende institutioner direkte til forbrug på drift i 2022. Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr. indstilles overført til bankbøgerne.

**Fællesområdet**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for fællesområdet incl. forældrebetaling i 2021 var på -3,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-1,2 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-1,5 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-2,7 mio. kr.

Faktiske antal indmeldte pladser i dagtilbudsområdet:

Antal pladser 2021	Oprindelig budgetterede antal pladser	Faktiske antal indmeldte pladser
Dagpleje – kommunal	342	338
Vuggestue – kommunal, selvejende og puljeinstitution	346	352
Børnehave – kommunal, selvejende og puljeinstitution	1.539	1.516
Specialgrupper (obs- og behandlingsgruppen og § 32)	26	40
Privatinstitution	84	107
Tilskud til private pasningsordninger	230	235
Tilskud til pasning af egne børn	20	31
<b>I alt</b>	<b>2.587</b>	<b>2.619</b>

Mindreforbruget er primært på "betaling til og fra andre offentlige myndigheder" og skyldes at færre børn har benyttet et dagtilbud over kommunegrænsen samt at flere børn fra andre kommuner har benyttet et dagtilbud i Frederikshavn Kommunes institutioner.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Center for Dagtilbud havde 3,0 mio. kr. i COVID-19 relaterede udgifter.

Udgifterne omfatter primært udgifter til vikarer og inventar. Der har i 2021 været ansat ekstra vikarer til at sikre, at institutionerne har kunnet leve op til de skærpede krav til børnegrupper og rengøring.

**Minimumsnormering:**

Center for Dagtilbud er tildelt et tilskud på 6,3 mio. kr. fra Undervisningsministeriet til minimumsnormeringer. Tilskuddet er tilført dagtilbudsdistrikterne, de selvejende daginstitutioner/puljeinstitution samt privatinstitution. Tilskuddet til minimumsnormering er brugt på ansættelser af pædagogisk personale i 2021.

**Kontrolenheden:**

Opgaven er forankret i Center for Kultur og Borgerservice, hvor Kontrolenhedens indsatsområder omfatter primært økonomisk friplads og søskendetilskud i Center for Dagtilbud og Center for Skole, Klub og Ungdomsskole under Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Omkostningsstedets indtægtskrav, forbrug samt overskudsdeling budgetomplaceres til de respektive centre og afdelinger, hvor der er fundet besparelser jf. Kontrolenhedens indsatsområder. I 2021 blev der fundet indtægter for 0,3 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Fællesområdet har i 2021 blandt andet haft fokus på følgende:

- Opfyldelse af pasningsgarantien
- Kvalitetsudvikling ud fra den styrkede pædagogiske læreplan og KVALid - et redskab til dialog, evaluering og udvikling af kvalitet i dagtilbud.
- Ledelsesopgaver tilknyttet COVID-19 indsatser
- Ibrugtagning af ny daginstitution i Golfparken Frederikshavn, til 25 vuggestue- og 70 børnehavebørn
- Ombygning af Dybvad Børnehave til vuggestuepladser
- Ombygning/ibrugtagning af Børnehuset Abildvej og ny specialafdeling 0 – 6 år på Frydenstrand Skoleafdeling
- Opfølgning på brugen af tildelte ressourcer til minimumsnormeringer.

**Fællesområdet dagpleje**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Fællesudgifterne til dagpleje består af lønudgifter til afdelingsledere i dagplejen, fælles indkøb til etablering af nye dagplejere samt nyindkøb og renovering af barnevogne og inventar til børn i dagplejen.

Budgetrammen i 2021 for fællesområdet dagpleje var på 3,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,4 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	0,4 mio. kr.

Merforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes indkøb af ladcykler med motor.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

- Opfyldelse af pladsgarantien
- Kvalitetsudvikling ud fra den styrkede pædagogiske læreplan og KVALid, et redskab til dialog, evaluering og udvikling af kvalitet i dagtilbud, herunder faglige fyrtårne.
- Ledelsesopgaver tilknyttet COVID-19 indsatser.

### Dagtilbudsdistrikter/Selvejende daginstitutioner

Dagtilbudsdistrikter inklusiv dagpleje og selvejende institutioner havde i 2021 en samlet budgetramme på 203,2 mio. kr.

#### Dagtilbudsdistrikt Nord

##### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 for distriktet var på 43,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,9 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	0,9 mio. kr.

Som nytiltrådt distriktsleder i Dagtilbudsdistrikt Nord pr. 5. januar 2022 kommenteres regnskabsresultatet for 2021 på baggrund af overlevering samt mulige konklusioner på baggrund af det foreliggende regnskabsresultat.

Merforbruget i 2021 har primært været udgifter til personaleressourcer, primært på grund af langtidssygemelding. Der kan konstateres et merforbrug på indkøb af materialer.

Der arbejdes målrettet i 2022 på et budget i balance, således at udgifter og aktiviteter matcher den samlede budgetramme.

##### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2021 har dagtilbudsdistrikt Nord haft et samarbejde med Skoledistrikt Nord om projekt "God start" og derigennem styrket det i forvejen gode samarbejde mellem dagtilbud og skole om overgangen.

Arbejdet med den styrkede pædagogiske læreplan er kommet godt i gang, og samtlige dagtilbud har formuleret og offentliggjort deres styrkede læreplan, samtidig med at arbejdet efter de nye mål og med afsæt i det fælles pædagogiske grundlag er godt i gang.

Der er gennemført pædagogiske tilsyn i flere institutioner og på den baggrund udarbejdet handleplaner, der skal styrke udviklingen af kvaliteten i institutionerne med afsæt i KVALid.

Der er med anlægsprojekt "Legeplads" investeret i nye legefaciliteter på institutionernes legepladser.

#### Dagtilbudsdistrikt Øst

##### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 for distriktet var på 64,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,3 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,5 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,8 mio. kr.

Mindreforbruget er opstået, da det har vist sig at være vanskeligt at skaffe vikardækning i perioder. Distriktet har haft en del barselsvikariater og langtidssygemeldinger, hvor det har været svært at få vikar i perioder. Det har bevirket, at der har været ansat pædagogmedhjælpere i pædagogstillinger eller det har betydet vakante stillinger.

Området har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. inklusiv et tilgodehavende på bankbogen på 0,5 mio. kr. Heraf indstiller centerchefen at 0,3 mio. kr. stilles til rådighed for området.



**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

I 2021 er Børnehuset Golfparken og Børnehuset Abildvej færdigbygget og taget i brug af børn og personale. Samtidig er der lukket 4 mindre institutioner; Børnehuset Spiren, Børnehaven Spilloppen, Børnehave Humlebi og Abildgård Børnehave.

Distriktets øvrige børnehuse, Landbørnehaven, Børnehaven Øster Dahl, Børnehaven Pilekvisten og Børnehuset Mælkevejen har alle fået del i de ekstra midler, der blev givet til legepladser.

**Dagtilbudsdistrikt Syd**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for distriktet var på 40,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,6 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	0,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært udgifter til vikartimer i forbindelse med fravær, herunder sygefravær.

Merforbruget indregnes som en del af budgetfordeling og tilpasning i distriktet.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Dagtilbudsdistriktets kerneopgave er at skabe grundlag for trivsel, læring – udvikling og dannelse for de indmeldte 0 – 6 års børn i distriktet.

Fokus og mål for Dagtilbudsdistrikt Syd i 2021 har således overordnet set været de samme som i 2019 og 2020:

- Høj kvalitet i det pædagogiske arbejde
- Godt arbejdsmiljø (sundhed)
- Styring af børnetal og tilpasning af ressourcer.

Ligesom i 2020 har distriktet været udfordret i forhold til at skulle have fokus på forebyggelse af COVID-19 smitte forud for fokus på det pædagogiske arbejde. En engageret medarbejderstab har dog utrætteligt haft fokus på at løse distriktets kerneopgave.

Der har i 2021 ved hjælp af afsatte puljemidler i Frederikshavn Kommune været fokus på udvikling og forbedring af institutionernes udearealer. I Dagtilbudsdistrikt Syd har det betydet en væsentlig forbedring af børnenes udendørs læringsmiljøer.

**Dagtilbudsdistrikt Vest**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for distriktet var på 36,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,8 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,1 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at det ikke har været muligt at gennemføre planlagte aktiviteter grundet restriktioner.

Antallet af børn har været stigende i distriktet i forhold til det budgetterede, hvilket har betydet at distriktet har haft brug for mere personale. Det har vist sig at være en udfordring at få pædagogisk personale, ligesom det at skaffe vikarer også har vist sig vanskeligt. Afdelingslederne i distriktet har derfor fungeret som vikar, hvilket har betydet en besparelse på løn- og vikarbudget.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Det har i 2021 været afsat puljemidler til udvikling og forbedring af udearealer. Det har skabt muligheder for at flytte pædagogikken mere ud, samt skabe bedre læringsmiljøer udenfor.

Der er uddannet "ressourceteknikere" i alle huse, som har fokus på den styrkede- og ressourcetænkende tilgang i det pædagogiske arbejde.

Ergonomikalender er taget i brug, således at arbejdsstillinger og skeletskader forebygges så godt som muligt. Der er tovholdere på projektet i distriktet, da det kræver en indsats at ændre en dårlig vane til en mere hensigtsmæssig arbejdsstilling.

På grund af COVID-19 har distriktet været udfordret i forhold til pædagogikken i børnehuse, ligesom flere tiltag har måttet aflyses eller udsættes.

**Selvejende institutioner**

De 3 selvejende institutioner i henholdsvis Frederikshavn, Sæby og Østervrå havde en samlet budgetramme på 18,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter viser et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr.

**Den Lille Børnehave - Frederikshavn**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for Den Lille Børnehave var på 3,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,2 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	0,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes lønudgifter til vikar.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Den Lille Børnehave har i 2021 igen været ramt af COVID-19, og institutionen har på den baggrund skullet tilpasse sig til krav om restriktioner.

Der er indkøbt nye gulvtæpper til institutionen såvel som indkøb af nyt legetøj, da der er slidt meget på det gamle ved ekstra vask.

COVID-19 har fyldt rigtig meget i hverdagen, og der har været meget fokus på at skabe trygge rammer for børn, forældre og personale ved at gøre brug af mulighed for at sætte ekstra rengøring og vikartimer i spil.

**Idrætsbørnehaven Bispevang - Sæby**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for Idrætsbørnehaven Bispevang var på 3,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,1 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes udsættelse af indkøb af ovenlysvinduer på grund af COVID-19. Projektet sættes i gang primo 2022, når vinduerne leveres og kan isættes.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har været meget fokus på COVID-19 det seneste år. Personalet har løbet stærkt og omstillingsparathed er et begreb som personalet mestrer nærmest til perfektion.

Idrætsbørnehaven Bispevang har fået en fantastisk støtte fra kommunen i denne periode og der har været et godt samarbejde hele vejen gennem krisen.

Idrætsbørnehaven Bispevang har haft fokus på følgende:

- forsat udvikling, men det har været svært med restriktioner og nedlukninger
- renovering af institutionen, hvilket har medført en del aftenmøder
- børnefællesskaber og venskaber.

### **Bødkegården - Østervrå**

#### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for Bødkegården var på 11,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter	0,0 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt	0,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet er i balance.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Med baggrund i lærerplanerne og målsætning for Bødkegården, er der arbejdet med lærerplanerne.

Der er specielt fokus på leg, natur og udeliv. Derudover er der arbejdet med følgende:

- Teateraktiviteter
- Ugentlig svømmedag
- Værksteds- og musiske aktiviteter.

### **Privat- og Puljeinstitution**

De 2 privat- og puljeinstitutioner i henholdsvis Frederikshavn og Thorshøj havde en samlet budgetramme på 10,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter viser et samlet regnskabsresultat i balance.

#### **Privatinstitution Grønnebakken - Frederikshavn**

##### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Grønnebakken er en aldersintegreret privatinstitution for børn i alderen 0 – 5 år. Institutionen modtager et drifts-, administration- og bygningstilskud pr. barn pr. år fra Frederikshavn Kommune efter reglerne for privatinstitutioner i Dagtilbudsloven.

Budgetrammen i 2021 for driftstilskud til Grønnebakken var på 7,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,1 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	0,1 mio. kr.

#### **Puljeinstitution Thorshøj Børnehus - Thorshøj**

##### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Thorshøj Børnehus er en aldersintegreret institution for børn i alderen 0 – 6 år. Thorshøj Børnehus har både vuggestue- og børnehavepladser samt lægger lokaler til et antal SFO pladser. Thorshøj Børnehus modtager et månedligt driftstilskud fra Frederikshavn Kommune efter regler for puljeinstitutioner i Dagtilbudsloven.

Budgetrammen i 2021 for driftstilskud til Thorshøj Børnehus var på 2,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,1 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,1 mio. kr.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Skole	426.311	420.274	6.037	8.225	-2.188
SFO	24.983	25.133	-150	52	-202
Klub og Ungdomsskole	34.211	35.026	-815	5	-820
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>485.505</b>	<b>480.433</b>	<b>5.072</b>	<b>8.282</b>	<b>-3.210</b>

Budgetrammen i 2021 for Center for Skole, Klub og Ungdomsskole var på 480,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-3,2 mio. kr.
Bankbog (gæld)	5,5 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	2,3 mio. kr.

Området har et merforbrug på 2,3 mio. kr. inklusiv en gæld på bankbogen på 5,5 mio. kr. I henhold til regelsættet for Økonomisk Decentralisering indstilles overført et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2022. Det resterende merforbrug på 5,0 mio. kr. indstilles overført til bankbøgerne.

I mindreforbruget på 3,2 mio. kr. er indarbejdet ikke forbrugte eksterne midler på 0,3 mio. kr.

Herudover ønskes 2,1 mio. kr. overført direkte til driften 2022 for ikke gennemførte projekter og manglende levering af bestilte vare i 2021 på grund af COVID-19. Det omhandler følgende:

- 1,2 mio. kr. på IT-området til projekt "Teknologiforståelse/Makerspace" med 0,8 mio. kr. og bestilte pc'ere i oktober måned med 0,4 mio.kr., som ikke er blevet leveret på grund af COVID-19
- 0,2 mio. kr. ikke afviklet skolepatruljetur i januar måned 2021
- 0,2 mio. kr. til SFO-forsøg
- 0,2 mio. kr. i skoledistrikt Syd til inventar til "Den Mangfoldige Folkeskole"
- 0,1 mio. kr. til 10. Klasscenter til bestilte pc'ere
- 0,2 mio. kr. til fritidscenter Sct. Laurentius til bestilte varer, som er forsinket på grund af leveringsvanskeligheder.

**Skoleområdet**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Fællesområdet skole</b>	111.708	106.696	5.012	6.902	-1.890
Skoledistrikt Nord	58.360	58.015	345	235	110
Skoledistrikt Øst	113.619	113.428	191	533	-342
Skoledistrikt Syd	75.744	75.317	427	380	47
Skoledistrikt Vest	65.726	65.670	56	175	-119
<b>Samlet 4 distrikter</b>	<b>313.449</b>	<b>312.430</b>	<b>1.019</b>	<b>1.323</b>	<b>-304</b>
Basis- og heldagsgruppe	1.154	1.148	6	0	6
<b>I alt skoledelen</b>	<b>426.311</b>	<b>420.274</b>	<b>6.037</b>	<b>8.225</b>	<b>-2.188</b>

Budgetrammen i 2021 for skolerne var på 420,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-2,2 mio. kr.
Bankbog (gæld)	6,5 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	4,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug på betaling til og fra andre kommuner for undervisning samt bidrag til staten for elever på efter- og privatskoler.

I mindreforbruget på 2,2 mio. kr. er indarbejdet ikke forbrugte eksterne midler på 0,2 mio. kr., samt ønske om overførsel af 1,6 mio. kr. direkte til driften 2022 for ikke-gennemførte projekter og manglende levering af bestilte varer i 2021 på grund af COVID-19.

#### **COVID-19 relaterede udgifter:**

COVID-19 relaterede udgifter udgør på skoledelen 8,2 mio. kr. Beløbet dækker primært over løn til podere, vikarudgifter og mindreindtægter i skoleboder. COVID-19 området er blevet nedskrevet med 0,9 mio. kr. grundet områder med mindreudgifter, som følge af COVID-19 bl.a. mindre halleje og udgift til svømmeundervisning.

#### **Fællesområdet**

##### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Budgetrammen i 2021 for fællesområdet var på 106,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-1,9 mio. kr.
Bankbog (gæld)	0,1 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-1,8 mio. kr.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Center for Skole, Klub og Ungdomsskole har i samarbejde med Børne- og Ungdomsudvalget udarbejdet en ny vision for centret. Der vil i kommende år være fokus på at give visionen liv og implementerer den på såvel skole som fritidsområdet.

På skoleområdet er der arbejdet systematisk med fokus på læsning i de yngste klasser.

Der arbejdes fortsat med Professionelle Læringsfællesskaber (PLF), hvilket bl.a. har betydet uddannelse af nøglemedarbejdere i alle distrikter.

Implementeringen af digitaliseringsstrategien har betydet uddannelse af medarbejdere indenfor teknologiforståelse samt etablering af makerspaces. Alle skoledistrikterne har igangsat initiativer i tilknytning til "Den mangfoldige Folkeskole". Et projekt, som skal øge distrikternes evne til at inkludere flere elever.

Der har i det forgangne år fortsat været fokus på at samarbejde på tværs af Skole, Klub og Ungdomsskole. En opgave, der er blevet vanskeliggjort af COVID-19.

#### **Skoledistrikt Nord**

##### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for distriktet var på 58,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,1 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,3 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,2 mio. kr.

I merforbruget indgår specialklassen med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

#### Almenområdet

##### Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

- Formålet at øge antallet af elever, som går i vores folkeskole.
- Implementeret en kommunikationsstrategi
- Færre elever til specialtilbud, flere lokale mellemformer, øget inklusionskapaciteten
- Absolut gode resultater ved afgangsprøven. Løfteevne øget.
- Godt arbejdsmiljø, lokalaftaler og stærkt samarbejde med organisationerne
- I gang med co-teaching forløb. Professionelle medarbejders faglige samarbejde
- Dansk som andetsprogsinitiativer og modersmålsundervisning.

#### Specialområdet

- Elever er blevet udfordret i forhold til deres nærmeste udviklingszone.
- Fokus på samarbejde og læring
- Styrket de specialpædagogiske handleplaner og disse bruges som aktivt redskab til at skabe læring for eleverne og elevernes evne til at samarbejde og være selvhjulpne.

De tre afdelinger havde pr. 5. september 2021:

- 1.007 elever i almen svarende til en nedgang på 25 elever i forhold til 5. september 2020
- 12 elever i specialtilbud svarende til en tilgang på 1 elev i forhold til 5. september 2020.

#### Skoledistrikt Øst

##### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 for distriktet var på 113,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	-0,3 mio. kr.
Bankbog (gæld)	4,6 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	4,3 mio. kr.

Specialområdet indgår med et merforbrug på 0,3 mio. kr.

##### Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Skoledistrikt Øst har i 2021 arbejdet med følgende udviklingsområder:

Læseindsats – herunder arbejdet med dysleksi:

- To lærere er påbegyndt dysleksilæreruddannelsen.
- En gruppe af medarbejdere deltager i kompetenceløft omkring afkodningsvanskeligheder.
- Proces med udarbejdelse af baseline og resultatmåling omkring læseindsatsen i indskolingen er igangsat.
- Særlig læseindsats på mellemtrinnet i alle fag
- Skrivekursus for de fagligt dygtige elever.

Arbejde med "Den mangfoldige Folkeskole":

- Det fysiske læringsmiljø i indskolingen
- De fysiske læringsmiljøer i skolens fællesarealer
- Forsøg med CO-teaching i matematik på mellemtrinnet
- Klasserumsledelse med fokus på de didaktiske fællesskaber og struktureret undervisning
- Uddannelse af inklusions- og AKT-vejledere
- Neuropsykologi
- Omorganisering af arbejdet i skolens ressource teams.

Herudover:

- Øget indsats i forhold til kulturmedarbejdere
- Arbejde med synliggørelse og bevidstgørelse af skolens værdigrundlag og den nye vision
- "Genoplivning" af integrationsrådet på Nordstjernen Skoleafdeling
- Morgentræning for udskolingselever
- De nye valgfag i praksisfagene
- Markante forældre (specialklasser)
- Psykisk arbejdsmiljø med fokus på "Psykologisk tryghed" og deprivatisering af praksis i hele organisationen
- Bekymrende fravær
- Motivationssamtaler på mellemtrinnet og i udskoling
- Opstart på "Teknologiforståelse" og etablering af "MakerSpaces" på begge skoleafdelinger.

Generelt har der i 2021 været et stort fokus på elevernes trivsel i alle afdelinger og på alle årgange.

De tre afdelinger havde pr. 5. september 2021:

- 1.297 elever i almen svarende til nedgang på 19 elever i forhold til 5. september 2020
- 210 elever i specialtilbud svarende til en nedgang på 4 elever i forhold til 5. september 2020.

### **Skoledistrikt Syd**

#### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for distriktet var på 75,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,1 mio. kr.
Bankbog (gæld)	0,5 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	0,6 mio. kr.

Specialområdet har et budget på 2,1 mio. kr. og viser et regnskab i balance.

Den demografiske sammensætning af Skoledistrikt Syd med seks afdelinger giver fortsat udfordringer i forhold til personaleresurserne, da klasseoptimering ikke altid er en mulighed ved forholdsvis små klasser. Der visiteres en del flere elever til specialtilbud, hvilket medfører at Skoledistrikt Syd allerede ved budgetårets start belastes med merforbrug til dækning af udgifterne til eksklusion. Samtidig er der et merforbrug på administration, hvilket skyldes prioriteret sekretærtid på alle afdelinger, således at skolerne i afdelingslederens fravær ikke er ubemandet på kontorerne.

#### *Almenområdet*

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Som en særligt tilrettelagt indsats har der i 2021 været mulighed for at afvikle lønbærende aktiviteter og anskaffe læringsmiljøer i forbindelse med "Den mangfoldige Folkeskole".

Der er tilført midler fra Undervisningsministeriet som boost til faglighed og trivsel med 0,5 mio. kr. Midlerne er primært anvendt til løn i form af to-medarbejderordning og støtte-/holdundervisning, men en andel er også brugt på trivselsaktiviteter (udflugter, elevråd m.v.).

Af øvrige indsatsområder kan nævnes:

- Fortsat implementering af arbejdet med den kommunale handleplan for elever med dyslektiske udfordringer (LMS-kørekort, individuelle handleplaner m.v.)
- Uddannelse af ledere og udvalgte nøglepersoner i arbejdet med Professionelle Læringsfællesskaber
- Forberedelse til det kommende fag teknologiforståelse (bl.a. opbygning af "Makerspace" på Sæby Skoleafdeling).

Der er ligeledes iværksat større anlægs- og renoveringsprojekter på enkelte skoleafdelinger; både med centrale midler (Center for Ejendomme) og skoledistriktets pulje til overflader og serviceforbedringer.

Elevtallet på afdelingerne varierer fra 83 (Hørby) til 406 (Sæbygård) elever på almenområdet.

#### *Heldagsklassen (AKT)*

Heldagsklassen udviser et regnskab i balance.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

I Heldagsklassen oplever skoledistrikt Syd en fortsat stigende elevtilgang med den konsekvens, at der ofte må omstruktureres i elevgrupperne. Eleverne er i det daglige delt i to klasser, der hver opdeler sig i mindre grupper alt afhængig af elevgruppens behov. Heldagsklassen havde 24 elever pr. 5.9.2021 mod 16 elever pr. 5.9.2020.

Skolen har fokus på og arbejdet med:

- Børnesyn og indhold i Heldagsklassen som special-pædagogisk tilbud
- Handle-/elevplan, teamudviklingssamtaler
- Lejrskole
- Fagsamarbejde er etableret med personalet fra generel.
- Udslusning af elever til almeområdet.
- Praktik, hvor flere elever er i praktik i en af de lokale virksomheder.
- It, hvor der er prioriteret nye computere for at støtte eleverne.

De seks afdelinger havde pr. 5. september 2021:

- 1.305 elever i almen svarende til en nedgang på 47 elever i forhold til 5. september 2020
- 39 elever i specialtilbud svarende til en tilgang på 5 elever i forhold til 5. september 2020.

#### **Skoledistrikt Vest**

##### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for distriktet var på 65,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,1 mio. kr.
Bankbog (gæld)	1,5 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	1,4 mio. kr.

Heldagsskolen indgår med et regnskabsresultatet i balance, og Modtagecenter indgår i regnskabsresultatet med et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. Mindreforbruget på Modtagecenter skyldes primært barselsrefusion.

#### *Almenområdet*

##### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettet er hovedsageligt anvendt til undervisning og opgaver, der knytter sig til undervisningen. Herunder også lejrskoler. Der arbejdes fortsat med målene for både skolereformen og BBO. Der har også i år været mulighed for at prioritere midler til at understøtte udvikling af de fysiske læringsmiljøer på afdelingerne. Medtænkt diverse COVID-19-udfordringer gennem hele 2021 har distriktet tilstræbt at holde fast i den røde tråd i undervisning og udviklingsarbejde.

Der er fortsat arbejdet med inkluderende læringsmiljøer med henblik på læring og trivsel for alle elever og for at bidrage til at knække kurven for segregering af elever til specialområdet. Der arbejdes med fokus på stærke fællesskaber, og herigennem er arbejdet i gang i forhold til at omsætte den nye vision.

Arbejdet med stærke fællesskaber knytter sig til følgende 5 mål, som der pejles efter:

- At der er fælles sprog og viden i forhold til stærke fællesskaber.
- Teamsamarbejdet er omdrejningspunkt for stærke fællesskaber.
- Der arbejdes med systematiske metoder, data og handleplaner.
- Forældrene er vores vigtigste samarbejdspartnere.
- Elevinddragelse er naturligt i skolens hverdag.



- Dysleksi, LST-kørekort og fælles plan for arbejdet med læsning i distriktet har fortsat fokus. I 2021 har der været medarbejdere under uddannelse i læsevejledning. Distriktet har fortsat deltaget i det 3-årige ministeriprojekt om lystlæsning og blev tildelt 0,06 mio. kr. i eksterne midler fra ministeriet.
- Kompetenceløft for lærere i linjefag
- Flere medarbejdere i distriktet er blevet uddannet inden for neuropsykologi på Ravnshøj Skoleafdeling og på Bangsbostrand Skoleafdeling for fortsat at kunne styrke indsatsen for de inkluderende læringsmiljøer og stærke fællesskaber.
- Der er investeret tid og midler til teknologiforståelse og udvikling af Makerspace.
- Ravnshøj Skoleafdelingen deltager i et projekt med UCN omhandlende "Stærke naturfaglige fællesskaber".
- Der er investeret i forbedring af aktivitetsområder for de ældste elever i Gærum Skoleafdeling, og distriktet har haft mulighed for at investere i forbedringer af de fysiske miljøer på alle 3 skoleafdelinger. Det handler både om specialpædagogiske remedier, skillevægge, møbler, undervisningsmaterialer og understøttelse af IT. Disse forbedringer ligger ud over de midler, distriktet har haft til rådighed i samarbejde med Center for Ejendomme og pulje til møbler til faglokaler. På Bangsbostrand Skoleafdeling har distriktet f.eks. måttet bidrage til klargøring af Bjørnegrotten for at kunne gøre klar til den nye Multibane, der var tildelt skolen fra Legepladspuljen. Beløbet udgjorde 0,07 mio. kr.

#### *Modtagecenter*

I Modtagecenteret var der i 2021 prioriteret at lave en indsats i almenområdet for flersprogede børn i 0. klasse.

Indsatsen består af omfattende testarbejde, der følges op af undervisning, test og yderligere undervisningsforløb for en mindre gruppe. Forældrene er inddraget i arbejdet med den mindre gruppe for at understøtte indsatsen hjemmefra. Her er der f.eks. uddelt sprogmappe med forskellige sprogudviklende aktiviteter og givet særlig vejledning til forældrene.

I 2021 blev indsatsen fra begyndelsen gennemført på alle skoler med flersprogede elever på 0. årgang. Efter en evaluering med input fra børnehaveklasseledere, læsevejledere, sprogbasislærere, afdelingsledere og forældre fortsættes indsatsen i 2022 på projektbasis. Der arbejdes fortsat med at videreudvikle den tidlige indsats for flersprogede 0. classes elever.

#### *Heldagsskolen*

Midlerne er hovedsagligt omsat til undervisning og opgaver, der knytter sig til undervisningen.

- Der er bl.a. afviklet lejrskoler for alle elever.
- Der er gennemført teamdage hver torsdag, hvor undervisningen nytænkes, og eleverne ofte er ude af huset til særlige aktiviteter.
- Ligesom tidligere år har Heldagsskolen prioriteret midler til supervision for medarbejdere til understøttelse af det specialpædagogiske arbejde.
- Der er gennemført udviklingsforløb for medarbejdere med oplægsholder udefra.
- Der er forbrugt midler til forbedring af fysiske forhold – f.eks. maling, møbler og specialpædagogiske remedier.
- Indkøb af ny industriopvaskemaskine
- I 2021 har der desuden været forbrugt midler til at iværksætte satellit på Gærum Skoleafdeling pga. lokaleudfordringer. Der er både forbrugt midler på løn og fysiske forhold.

De tre afdelinger havde pr. 5. september 2021:

- 854 elever i almen svarende til nedgang på 52 elever i forhold til 5. september 2020
- 34 elever i specialtilbud svarende til en tilgang på 4 elever i forhold til 5. september 2020.

**Bødkegården – Basis og heldagsgruppen**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for Bødkegården – Basis og heldagsgruppen var på 1,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (balancerer) 0,0 mio. kr.

Bankbog 0,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet i alt (balancerer) 0,0 mio. kr.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Bødkegården har brugt byens hal, bl.a. til svømning og har ugentlig gået til ridning med specialbørn.

**SFO**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Fællesområdet SFO inkl. støtteresurse</b>	<b>17.934</b>	<b>18.099</b>	<b>-165</b>	<b>0</b>	<b>-165</b>
SFO skoledistrikt Nord	5.587	5.392	0	0	0
SFO skoledistrikt Nord - forældrebetaling	-4.315	-4.057	0	0	0
<b>SFO skoledistrikt Nord - netto</b>	<b>1.272</b>	<b>1.335</b>	<b>-63</b>	<b>0</b>	<b>-63</b>
SFO skoledistrikt Øst	11.373	10.590	0	0	0
SFO skoledistrikt Øst - forældrebetaling	-6.605	-6.175	0	0	0
<b>SFO skoledistrikt Øst - netto</b>	<b>4.768</b>	<b>4.415</b>	<b>353</b>	<b>0</b>	<b>353</b>
SFO skoledistrikt Syd	6.606	6.448	0	52	0
SFO skoledistrikt Syd - forældrebetaling	-6.597	-6.181	0	0	0
<b>SFO skoledistrikt Syd - netto</b>	<b>9</b>	<b>267</b>	<b>-258</b>	<b>52</b>	<b>-310</b>
SFO skoledistrikt Vest	4.183	4.140	0	0	0
SFO skoledistrikt Vest - forældrebetaling	-3.183	-3.123	0	0	0
<b>SFO skoledistrikt Vest - netto</b>	<b>1.000</b>	<b>1.017</b>	<b>-17</b>	<b>0</b>	<b>-17</b>
<b>I alt SFO</b>	<b>24.983</b>	<b>25.133</b>	<b>-150</b>	<b>52</b>	<b>-202</b>

Budgetrammen i 2021 for SFO var på 25,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreudgifter)	-0,2 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreorbrug)	-0,2 mio. kr.

**Fællesområdet SFO delen**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for fællesområdet SFO var på 18,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreudgifter)	-0,2 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at et fælles SFO projekt ikke kunne gennemføres i 2021 på grund af COVID-19, hvorfor beløbet ønskes overført direkte til driften i 2022.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Skolechefens område har i 2021 haft fokus på:

- Understøttelse af daglige udfordringer i forbindelse med COVID-19.
- Fastholdelse af børn i SFO efter COVID-19
- Investering i udenomsarealer
- Trivselsfremmende aktiviteter.

**SFO Skoledistrikt Nord**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Netto budgetrammen i 2021 for SFO Skoledistrikt Nord var på 1,3 mio. kr., heraf forældrebetaling på -4,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,1 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,1 mio. kr.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

SFO'ens kerneopgave er at sikre daglig drift og yde en god pædagogisk indsats i forhold til eleverne. I 2021 har SFO'en fået etableret nye lege- og aktivitetsredskaber på udendørsarealerne.

Der arbejdes kontinuerligt med at vedligeholde og udvikle sammenhængen mellem SFO og skoledel.

Fokus på inklusion har altid været en mærkesag i skoledistrikt Nord og sammenhængen mellem børnesyn og konkret samarbejde har altid været vigtig.

Sammenhængen kom særligt til udtryk henover de sidste år, hvor COVID-19 i større eller mindre grad har haft indflydelse på skolens og SFOens hverdag. Medarbejdernes kompetencer er et stort aktiv både i forhold til at kunne lave udendørs aktiviteter og det har været afgørende for, at have trivselsfremmende aktiviteter i de perioder, hvor skoledelen har været helt eller delvist lukket.

De 3 SFO afdelinger har i gennemsnit haft 252 indmeldte børn i 2021. I 2020 var det gennemsnitlige indmeldte antal børn 278.

**SFO Skoledistrikt Øst**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Netto budgetrammen i 2021 for SFO Skoledistrikt Øst var på 4,4 mio. kr., heraf forældrebetaling på -6,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,4 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	0,4 mio. kr.

Der har været ekstra udgifter til vikarer på grund af langtidssygemeldinger ligesom der er i efteråret har været afholdt et coaching forløb for personalet, udgiften hertil 0,15 mio. kr.

Området er i 2021 blevet tildelt 0,1 mio. kr. til sommeraktiviteter, heraf er der brugt godt halvdelen af midlerne til sommerture/aktiviteter.

I videst mulig omfang arbejdes der på, at begrænse forbruget på hele distriktet så budgettet overholdes i 2022.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Generelt har dagligdagen i SFO'erne været præget af situationen omkring COVID-19. Dagligdagen har været meget anderledes, idet børnene i en stor del af året har været inddelt i "klassebobler". Dette har også haft indvirkning på arbejdets organisering og mulighederne for samarbejde og aktiviteter på tværs af personale- og børnegrupper.

Helt overordnet har der været fokus på at sikre børnenes trivsel i en anderledes hverdag.

På Frydenstrand Skoleafdeling, Abildvej, har SFO'en været påvirket af byggeprocessen og har skullet finde sig til rette i nye og midlertidige rammer.

Det har her haft en positiv indvirkning, at der er blevet investeret i legeplads/udeområder, og der har også været gennemført aktiviteter som: tur til zoo, skøjtehal, svømmehal og "Farm Fun" – dette er gældende for SFO'erne på begge skoleafdelinger.

På Frydenstrand har man endvidere haft et musikforløb med musikskolen, mens man på Nordstjernen har deltaget i projektet "Bøger i børnehøjde" i samarbejde med biblioteket – et projekt, hvor der er fokus på digitalisering og læsning.

De 2 SFO afdelinger har i gennemsnit haft 356 indmeldte børn i 2021. I 2020 var det gennemsnitlige indmeldte antal børn 362.

### SFO Skoledistrikt Syd

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Netto budgetrammen i 2021 for SFO Skoledistrikt Syd var på 0,3 mio. kr., heraf forældrebetaling på -6,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,3 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,3 mio. kr.

Der blev i regnskabsår 2021 ændret i forventet børnetal pr. 1.8.2021, da der blev forventet flere udmeldelser på grund af COVID-19. Det blev ikke tilfældet, så der er i 2021 registreret en merindtægt på -0,4 mio. kr. i forældrebetaling, hvoraf de 0,1 mio. kr. er anvendt til løn.

I 2021 har der været en udgift til COVID-19 på 0,05 mio. kr.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

SFO har i 2021 haft et særligt fokus på, at skabe fællesskabende miljøer for børnene, som er målrettet aldersgruppen. Der er igennem dette oplevet, at børnene fastholdes i SFOen i længere tid. Det giver bl.a. udtryk i, at indmeldelsestallet ikke falder i samme omfang som elevtallet på skolerne.

Centralt tildelte midler til sommeraktiviteter for børn i SFO, blev anvendt til lokale aktiviteter med trivsel og fællesskab som hovedtema. Her kan bl.a. nævnes ture ud af huset til svømmehal, Fårup Sommerland og Grenen i Skagen. Desuden har SFO haft besøg af naturvejleder og tryllekunstner.

Der er mellem Sæby Skoleafdelings SFO, Bødkergården og Frederikshavn Bibliotek, indgået et samarbejde for at styrke børnenes læselyst i fritiden. Ud af dette samarbejde er projekt "Den levende litteratur" påbegyndt i 2020 og fortsat i 2021. Projektet understøttes ligeledes af midler ansøgt fra biblioteket i "Slots og Kulturstyrelsen", med koordinering af Central Biblioteket. Samarbejdet med Frederikshavn Bibliotek er i 2021 udvidet til et nyt projekt med titlen "Toppen af Danmark LÆSER", som omfatter alle 4 SFO 1 i skoledistriktet.

Skoledistrikt Syd har 6 afdelinger, hvor der er SFO 1 og/eller SFO 2 på 5 afdelinger. Sæbygård Skoleafdeling har ikke SFO, men har specialtilbud med generel indlæring og AKT-heldagsklasser.

De 5 SFO afdelinger har i gennemsnit haft 364 indmeldte børn i 2021. I 2020 var det gennemsnitlige indmeldte antal børn 376.

### SFO Skoledistrikt Vest

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Netto budgetramme i 2021 for SFO Skoledistrikt Vest var på 1,0 mio. kr., heraf forældrebetaling på -3,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (balancerer)	0,0 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (balancerer)	0,0 mio. kr.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Midlerne er hovedsageligt anvendt til løn og aktiviteter for børnene.

Der er anvendt midler til forbedring af de pædagogiske miljøer i form af maling, møbler, legetøj/legeredskaber.

Desuden har der været mulighed for at indkøbe interaktivt gulv til SFO'erne i Gærum og på Bangsbostrand på baggrund af de gode erfaringer, vi har med samme i Ravnshøj.

De 3 SFO afdelinger har i gennemsnit haft 175 indmeldte børn i 2021. I 2020 var det gennemsnitlige indmeldte antal børn 192.

### Ungdomsområdet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Fællesområde for Ungdom</b>	<b>1.973</b>	<b>1.959</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
HotSpot, Frederikshavn	7.663	8.052	-389	0	-389
Fritidscenteret Hans Åbelsvej , Sæby	6.939	7.012	-73	0	-73
Ungdomshuset Sct. Laurentii, Skagen	2.764	2.963	-199	5	-204
Bødkegården, Østervrå	404	386	18	0	18
<b>Samlet 4 Fritidsklubber</b>	<b>17.770</b>	<b>18.413</b>	<b>-643</b>	<b>5</b>	<b>-648</b>
<b>10. Klassecenter</b>	<b>8.313</b>	<b>8.517</b>	<b>-204</b>	<b>0</b>	<b>-204</b>
<b>Ungdomsskole og Tranåsskolen</b>	<b>6.154</b>	<b>6.136</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
<b>I alt Ungdom</b>	<b>34.210</b>	<b>35.025</b>	<b>-815</b>	<b>5</b>	<b>-820</b>

Budgetrammen i 2021 for Center for Skole, Klub og Ungdomsskole – Ungdomsdelen var på 35,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,8 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-1,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-1,8 mio. kr.

### Fællesområdet Fritidscentre og Aftenklubber

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 for Fællesområdet Fritidscentre og Aftenklubber var på 2,0 mio. kr., og regnskabsresultatet går i balance.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Klub- og fritidsområdet har i 2021 været ramt af nedlukninger som følge af COVID-19. Nedlukninger har betydet, at aktivitetsniveauet i forhold til nye tiltag har været lavt.

Samarbejde mellem klub og skoler

Der er fortsat fokus på det udvidede samarbejde mellem klubber og skoler, arbejdet er dog sat noget tilbage på grund af COVID-19, men det er stadig et af omdrejningspunkterne i strategiarbejdet.

Fritidsklubberne var i sommeren omdrejningspunkt for gennemførelse af Sommercamp. Sommercamp er et kommunalt tiltag, der afvikles sammen med foreningslivet.

### Fritidscentret HotSpot

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:

Budgetrammen i 2021 for Fritidscentret HotSpot var på 8,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,4 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,1 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,5 mio. kr.

Mindreforbruget har flere forskellige årsager. Fritidscentret HotSpot havde grundet COVID-19 og diverse nedlukninger budgetteret med et merforbrug på forældrebetaling på ca. 0,6 mio. kr. Fritidscentret HotSpot har i 2021 haft en større tilgang af medlemmer end forventet, hvilket har betydet, at merforbruget på forældrebetalingen blev mindre end forudset. Aftenklubberne har været særlig under pres på antal deltagere grundet restriktioner og beslutningen om at mindske smittespredning ved at være udendørs henover efterår og vinter. Samlet for alle afdelinger kan siges, at det ikke har været muligt at gennemføre alle planlagte aktiviteter grundet restriktioner og nedlukninger.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

I løbet af sommeren og efteråret er der gennemført de aktiviteter, som kunne lade sig gøre grundet restriktioner. Den årlige koloni har måttet aflyses, da det ikke var i overensstemmelse med restriktionerne på dette tidspunkt.

Alle yderligere mål er opnået.

**Fritidscentret Hans Åbelsvej****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for Fritidscentret Hans Åbelsvej var på 7,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,1 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,5 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,6 mio. kr.

Det konstaterede mindreforbrug forventes anvendt således:

Indkøb af it, weekendture, efterårslejr, øvrige ture ud af huset, optimering af almindelige aktiviteter og samarbejde med lokalområdet.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Alle klubber er optimeret til et rigtig godt ugemiljø således de er "ud to date" når der er fuld genåbning igen. Der har været arrangeret så mange aktiviteter i klubberne som muligt og samarbejdet mellem skole/klub er udvidet.

**Ungdomshuset Sct. Laurentius****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for Ungdomshuset Sct. Laurentius var på 3,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,2 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,1 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,3 mio. kr.

Resultatet går reelt i balance, da der i løbet af efteråret er bestilt skaterramper til Skagen samt hoppepude og sofaer til Ålbæk for i alt 0,2 mio. kr. Grundet COVID-19 udfordringer med materialer og fragt forsinkelser er disse ting ikke nået frem inden årets udgang, hvorfor midler til disse køb ønskes overført til 2022.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har igen i år været udfordringer ved afholdelse af aktiviteter ved især aftenklubben grundet de mange nedlukninger hen over året.

Mange ture samt fælles ture ved fritidsklubben har ligeledes være vanskeliggjort på grund af COVID-19. Der er bibeholdt et tilfredsstillende medlemstal, især 3. Klasse har det lykkedes at etablere et kvalitativt tilbud som både børn og forældre har nydt godt af. Hvilket også bekræftes af den feedback, der er givet fra dem. Der er fastansat en pædagog på 30 timer til vores specialgruppe, derudover er der ansat en klubassistent på 30 timer i en kombineret støtte og klubmedarbejder stilling midlertidigt frem til ultimo skoleåret.

Der er i samarbejde med SSP, ungdomsskolen og Kappelborg åbnet et gamerrum på Kappelborg, hvor en medarbejder en gang om ugen fører tilsyn med rummet, når det er åbent. Derudover er der sammen med ungdomsskolen oprettet et futsal hold, som indtil videre løber frem til marts 2022, her fører en medarbejder ligeledes tilsyn med dem.

Der er igangsat en proces omkring at finde nye egnede lokaler til at huse klubben i Aalbæk, da de eksisterende lokaler er utidssvarende, er for små og kræver uhensigtsmæssigt megen vedligeholdelse.

### **Fritidscenter Bødkegården**

#### **Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen i 2021 for Fritidscenter Bødkegården var på 0,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,02 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (merforbrug)	0,02 mio. kr.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Fokus på sommeraktiviteter som bowlingture, svømmehal, overnatninger og dagligdags beskæftigelsesaktiviteter.

### **Ungdomsskolen**

#### **Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:**

Budgetrammen i 2021 for Ungdomsskolen var på 6,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,2 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,1 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,3 mio. kr.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har været 1.252 cpr. elever tilknyttet ungdomsskolen. De har haft en deltagelsesfrekvens på 1,6 og dermed har 2.009 holdelever været tilknyttet Ungdomsskolen.

#### *Almen undervisning:*

Skolens udbud af almene fag, der er registeret i følgende fagområder, der er godkendt af bestyrelsen: Kunstneriske, kreative og håndværksmæssige fag, natur- friluft- og sundhedsfag, boglige fag, samfund, kultur og menneske, samt hold i prøveforberedende undervisning.

Undervisning i færdselslære og knallertkørsel med i alt 45 hold med 501 deltagende unge:

199 unge erhvervede knallertkørekort, 3 elever erhvervede traktorkørekort og 302 unge har gennemført færdselsrelateret førstehjælp.

#### *Projekter i Ungdomsskolen*

Projektet "Efter kl. 14" er møntet på unge mellem 12 og 15 år, som har brug for en struktureret eftermiddag, hvor forskellige aktiviteter er det fælles tredje. Aktiviteterne har til formål at bygge bro til en række foreninger og klubber.

Indstillingen sker for et halvt år af gangen (august-februar og februar-juni) – der er løbende optag. Til hvert forløb har der været tilknyttet ca. 10 drenge og piger.

Pigeclubberne er møntet på piger i alderen 12-18 år. Piger som mangler et socialt netværk – med jævnaldrende – og som måske isolerer sig derhjemme. Der er pigeclubber i Skagen, Frederikshavn og Sæby. Pigerne mødes på tværs af skoledistrikter, hvilket giver mulighed for at indgå i nye relationer og netværk. I hver pigeclub kommer der ca. 8 - 12 piger – der er løbende optag. I 2021 har en stor indsats, pga. COVID-19 restriktioner, været at opretholde kontakten til de unge gennem sociale medier.



Følgende tiltag har været afprøvet online:

- Video samtaler
- Bingo
- Forskellige opgaver som skal løses
- Fælles gåture – hver for sig.

Ordekspressen er et forløb for elever, der er testet ordblinde i skoleåret 2020/2021. Ungdomsskolen afviklede i uge 44 første campuge af 3 i samarbejde med skoledistrikt Øst.

#### *Partnerskaber ifølge "Folkeskolereformen" og andre samarbejder*

I forlængelse af COVID-19 trivselstiltag på skoleområdet gennemførte Ungdomsskolen aktiviteter med 16 hold omkring teambuilding, kano og klatring. Teambuilding i distriktsskoler i forbindelse med classesammenlægning og trivselsudfordringer.

Distrikt Øst: Teambuilding classesammenlægning, Dynamoforløb.

Distrikt Syd: Valgfagene adventure og fransk (ramt af COVID-19 opfølgning online) teambuilding med en klasse, Dynamoforløb.

Distrikt Vest: Trivselstiltag for klasse, Dynamoforløb.

Distrikt Nord: Samarbejde om lokale aktiviteter på skolen, knallert, design med mere i Ungdomsskole regi. Samarbejde om sommercamp i Skagen.

EUC Nord: Teambuilding for EUC Nord - chaufføruddannelsen.

#### *Tranåsskolen*

I 2020-2021 var der indskrevet 26 elever.

Der er oprettet 12 praktikforløb: 1 automekanikker, 4 i butik, 1 ved produkthandel, 1 smed, 2 specialarbejdere, 1 pædagogmedhjælper, 1 tømrer og 1 renovationsarbejder.

Alle praktikforløb etableres i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning.

Skolen arbejder primært med kompetenceafklaring og uddannelsesparathed for elever i 8. – 10. Klasse.

## **10. Klassecenter**

### **Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:**

Budgetrammen i 2021 for 10. Klassecentret var på 8,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindreforbrug)	-0,2 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet i alt (mindreforbrug)	-0,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes primært fire ting:

- Antallet af elever i modtagerklasserne har siden august 2021 givet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Forældreindbetalte midler på 0,1 mio. kr., som skal anvendes i 2022.
- Leveringsproblemer med elevcomputere til 0,1 mio. kr., som leveres og betales i marts 2022.
- En langtidssygemeldt sekretær har ikke været vikardækket.

Centret har konsekvent benyttet flest mulige resurser til løn.

Der anvendes ikke vikarer. Det faste personale har været anvendt til alt vikardækning. Principielt laves der ikke aflysninger af grundtimerne i fagene dansk, matematik og engelsk.

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der er lavet en bedre normering omkring de mest udfordrede elever i sprogklasserne, og i 10. klasserne.

I 10. B/C, hvor en meget høj procentdel af eleverne kommer fra et specialtilbud, er der i skoleåret 2021/2022 tilknyttet en ekstra lærer i dansk, engelsk og matematik (70 % er finansieret via ekstrabevilling).

I budgetåret har der gennemsnitlig været 133 elever i 10. Klassecentret. Heraf har 15 elever gået i Sprogklassen for sent ankomne unge.

I perioden august – december er der indskrevet 25 elever, som er droppet ud af anden uddannelse.

Klassekvotienter: Skoleåret 20/21 (foråret 2021) er planlagt med seks 10. Klasser (to klasser á 15 elever og fire klasser á 27 elever) i dansk, engelsk og matematik. Skoleåret 21/22 er planlagt med seks 10. Klasser (to klasser á 15 elever og fire klasser á 27 elever) i dansk, engelsk og matematik.

Kvotienterne i tilbudsfag svinger fra 10 til 29 elever. I tilvalgsfagene tysk og fysik er der henholdsvis 7 og 10 elever. Herudover går der 6 elever på Tranåsskolen.

Tre lærere har været på uddannelse på diplomniveau.

Der har fortsat været en kursusrække for alle lærere i 10. Klassecentret med fokus på Den lærende samtale. Forløbet fortsætter i 2022.

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Skole</b>					
Digitalisering af skoleområdet	2.856	5.296	-2.441	0	-2.441
Skole - stole/inventar	1.868	1.996	-128	0	-128
<b>Dagtilbud</b>					
Udvikling af den digitale daginstitution	2.496	2.737	-241	0	-241
<b>Familie</b>					
Fonden Gården	0	517	-517	0	-517
<b>I alt</b>	<b>7.220</b>	<b>10.546</b>	<b>-3.327</b>	<b>0</b>	<b>-3.327</b>

#### Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug

Anlægsbevillingerne viser samlet set et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på anlægsprojektet "Digitalisering af skoleområdet". Mindreforbruget er fremkommet på grund af leveringsproblemer i forbindelse med COVID-19. Leveringen er udskudt til april 2022.

Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. på anlægsprojektet "Udvikling af den digitale daginstitution" skyldes projekter, som ikke har været mulig af afholde på grund af COVID-19. Projekterne vil blive gennemført i 2022.

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. på anlægsprojektet "Fonden Gården" skyldes udisponerede midler.

De uforbrugte anlægsbevillinger indstilles overført til 2022.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>		<b>1.053.030</b>	<b>-163.047</b>	<b>996.354</b>	<b>-131.057</b>	<b>-5.405</b>	<b>-227</b>
<b>Direktørens område</b>		<b>562</b>		<b>1.457</b>		<b>97</b>	
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	562		1.457		97	
<b>0322</b>	<b>Folkeskolen m.m.</b>	562		1.457		97	
<b>032201</b>	<b>Folkeskoler</b>	208		482		99	
1	Drift	208		482		99	
	Direktørens område	208		482		99	
<b>032202</b>	<b>Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen</b>	354		974		-1	
1	Drift	354		974		-1	
	Direktørens område	354		974		-1	
<b>Center for Skole</b>		<b>527.177</b>	<b>-41.672</b>	<b>508.162</b>	<b>-34.578</b>	<b>4.736</b>	<b>-26</b>
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	509.249	-39.760	491.059	-32.187	3.894	-24
<b>0322</b>	<b>Folkeskolen m.m.</b>	498.555	-38.947	479.593	-31.419	3.738	-24
<b>032201</b>	<b>Folkeskoler</b>	397.027	-17.206	374.626	-9.077	3.532	-7
1	Drift	397.027	-17.206	374.626	-9.077	3.532	-7
	Skole - fællesområde	58.071	-10.595	61.437	-5.860	3.020	-5
	Specialskele - fællesområde	11.447	-3.747	11.520	-3.200	9	-2
	Konsulenttjeneste	2.115	-100	0		2	0
	Syge- og hjemmeundervisning	365		486		0	
	Distriktslederens område Nord	938		768		1	
	Skole - Ledelse og adm Nord	4.240		4.090		4	
	Skole - Øvrig Nord	51.824	-1.261	46.464		48	
	Skagen Skoleafd - Special	2.060		2.052		2	
	Skagen Skoleafdeling - Skole	246	-6	40		-2	
	Strandby Skoleafdeling - Skole	239		42		-2	
	Ålbæk Skoleafdeling - Skole	81	-1	15		-1	
	Ålbæk skole - toldmoms		-0				
	Distriktslederens område Syd	833		758		1	
	Skole - Ledelse og adm Syd	6.648		5.895		6	
	Skole - Øvrig Syd	64.350	-149	61.538		113	
	Sæbygård Skoleafd - Special	2.896		2.601		2	
	Hørby-Dybvad Skoleafdeling - Skole	194	-38	17		-1	
	Stensnæs Skoleafdeling - Skole	91		9		-1	
	Sæby Skoleafdeling - Skole	511	-224	34		8	0
	Sæbygård Skoleafdeling - Skole	374	-15	38		-2	
	Torslev Skoleafdeling - Skole	274	0	27		-1	
	Distriktslederens område Vest	773		759		1	
	Skole - Ledelse og adm Vest	5.165		4.598		5	
	Skole - Øvrig Vest	40.445	-47	38.937		-69	
	Heldagsskolen Skoleafd - Special	10.751	-1	10.095		7	
	Modtagercenter	6.912		7.410		6	
	Forældrebetaling Heldagsskolen		-8		-17		-0
	Bangsbostrand Skoleafdeling - Skole	1.216	-158	57		-7	-0
	Gærum Skoleafdeling - Skole	162	-6	7		-1	
	Ravnhøj Skoleafdeling - Skole	815	-295	19		-1	
	Distriktslederens område Øst	699		758		1	
	Skole - Ledelse og adm Øst	6.970		6.316		6	
	Skole - Øvrig Øst	65.173	-128	61.502		115	
	Svær Generel Indlæring	7.728		8.187		7	
	Strukturklasser	15.935		16.555		14	
	Autister	4.497		3.779		58	
	Kontaktklasser	10.737		9.384		19	
	Frydenstrand Skoleafdeling - Skole	1.098	-178	59		-3	
	Nordstjernens Skoleafdeling - Skole	1.321	-224	79		51	
	Nordstjernens Skole toldmoms		-9				

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
10. klassecenter	7.324	-14	6.645		115	-0
10. klassecenter - Ledelse og administra	1.004		1.004		1	
Basis- og heldagsgruppe - skoledelen	503		647		0	
<b>032205 Skolefritidsordninger</b>	<b>47.376</b>	<b>-21.741</b>	<b>48.960</b>	<b>-22.342</b>	<b>341</b>	<b>-16</b>
1 Drift	47.376	-21.741	48.960	-22.342	341	-16
SFO - fællesområde	18.866	-932	22.477	-954	-1.174	-1
SFO - Ledelse og adm Nord	855		671		1	
SFO - Øvrig Nord	4.355		4.537		325	
SFO - Forældrebetaling Nord		-4.315		-5.443		-3
SFO Svær Generel	322		494		3	
Skagen Skoleafdeling - SFO	32				-0	
Strandby Skoleafdeling - SFO	28	-18			-0	
Ålbæk Skoleafdeling - SFO	12				-0	
SFO - Ledelse og adm Syd	661		643		1	
SFO - Øvrig Syd	5.528		5.229		472	
SFO - Forældrebetaling Syd		-6.597		-6.566		-5
Hørby-Dybvad Skoleafdeling - SFO	87	-26			-0	
Stensnæs Skoleafdeling - SFO	37				-0	
Sæby Skoleafdeling - SFO	194	-65			-0	
Torslev Skoleafdeling - SFO	190	0			-0	
SFO - Ledelse og adm Vest	689		688		1	
SFO - Øvrig Vest	3.010		3.205		232	
SFO - Forældrebetaling Vest		-3.183		-3.198		-2
Bangsbostrand Skoleafdeling - SFO	328				-1	
Gærum Skoleafdeling - SFO	76				-0	
Ravnhøj Skoleafdeling - SFO	80				-0	
SFO - Ledelse og adm Øst	647		646		1	
SFO - Øvrig Øst	5.790		4.320		412	
SFO - Forældrebetaling Øst		-6.605		-6.181		-5
SFO Svær Generel	1.316		926		11	
SFO Struktur	1.431		2.339		34	
SFO Kontakt	1.942		2.032		28	
Frydenstrand Skoleafdeling - SFO	91				-0	
Nordstjernens Skoleafdeling - SFO	157				-1	
Basis- og heldagsgruppe - pasningsdelen	651		754		-2	
<b>032207 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3</b>	<b>52</b>		<b>150</b>		<b>0</b>	
1 Drift	52		150		0	
Specialskole - fællesområde	52		150		0	
<b>032208 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5</b>	<b>1.493</b>		<b>2.346</b>		<b>2</b>	
1 Drift	1.493		2.346		2	
Specialskole - fællesområde	1.493		2.346		2	
<b>032209 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen</b>	<b>-0</b>				<b>0</b>	
1 Drift	-0				0	
Skole - fællesområde	-0				0	
<b>032210 Bidrag til staten for elever på private skoler</b>	<b>43.982</b>		<b>44.334</b>		<b>-113</b>	
1 Drift	43.982		44.334		-113	
Bidrag til statslige/private sko	43.982		44.334		-113	
<b>032212 Efterskoler og ungdomskostskoler</b>	<b>8.626</b>		<b>9.178</b>		<b>-23</b>	
1 Drift	8.626		9.178		-23	
Efterskoler - ungdomskost	8.626		9.178		-23	
<b>0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>	<b>10.694</b>	<b>-812</b>	<b>11.466</b>	<b>-768</b>	<b>156</b>	<b>-1</b>
<b>033876 Ungdomsskolevirksomhed</b>	<b>10.694</b>	<b>-812</b>	<b>11.466</b>	<b>-768</b>	<b>156</b>	<b>-1</b>

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1 Drift	10.694	-812	11.466	-768	156	-1
Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber	173		178	0	-1	
Frederikshavn Kommunes Ungdomsskole	2.752	-430	2.263	-40	142	-0
Ravnshøj Aftenklub	268	-16	192		0	
Tranåsskolen	1.896	-9	2.226	-441	14	-0
Ålbæk Aftenklub	113	-1	135		-0	
Østervrå Aftenklub	336	-11	331		-0	
Voerså Aftenklub	166	-7	157		0	
Hørby Aftenklub	120	-6	122		-0	
Fr.havn Kommunes Ungdomsskole - admin	1.946		1.950		2	
Skagen Aftenklub	370	-20	436		-0	
Sæby Aftenklub	680		679		-0	
Hotspot Aftenklub	1.331		2.239		-0	
Hotspot 3. klasse	48	-35	204	-175	0	-0
H Åbel 3. klasse	71	-92	68	-67	0	-0
Ungdomshuset 3. klasse	227	-169	38	-43	0	-0
Strandby Aftenklub	196	-17	248		0	
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>17.928</b>	<b>-1.912</b>	<b>17.103</b>	<b>-2.391</b>	<b>841</b>	<b>-2</b>
<b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>	<b>11.421</b>	<b>-1.912</b>	<b>11.124</b>	<b>-2.391</b>	<b>837</b>	<b>-2</b>
<b>052510 Fælles formål</b>			294		0	
1 Drift			294		0	
Støtteresource fra 6 - 16 år			294		0	
<b>052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)</b>	<b>11.421</b>	<b>-1.912</b>	<b>10.830</b>	<b>-2.391</b>	<b>837</b>	<b>-2</b>
1 Drift	11.421	-1.912	10.830	-2.391	837	-2
Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber	1.918	-119	2.210	-298	463	-0
Hotspot	3.744	-38	3.461	0	101	
Baren - Hotspot eftermiddagsklub	28	-31				
Fritidscentret Hans Åbelsvej	1.880		1.529	0	100	
Ungdomshuset Sct. Laurentii	1.172	-28	1.000	0	142	
Forældrebetaling		-787		-1.237		-1
Forældrebetaling		-460		-436		-0
Forældrebetaling		-347		-313		-0
Hotspot - administration	805		824		1	
Fritidscenter H. Åbel-Ledelse og adminis	717		711		1	
Ungdomshuset Sct. La.-Ledelse og adminis	670		638		1	
Baren Sæby Eftermiddagsklub - MOMS		-19				
Fritidscenter	486		458		29	
Forældrebetaling		-82		-106		-0
<b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	<b>6.507</b>		<b>5.979</b>		<b>4</b>	
<b>052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
1 Drift	0		0		0	
Alternativet Skagen			0		0	
<b>052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)</b>	<b>6.507</b>		<b>5.979</b>		<b>4</b>	
1 Drift	6.507		5.979		4	
Solsikken	3.503		3.540		2	
Særlig klubtilbud Sct. Laurentius	777		593		1	
Særlige klubtilbud Hans Aabelsvej	60		22		-0	
Oasen	2.167		1.824		1	
<b>Center for Dagtilbud</b>	<b>281.341</b>	<b>-65.258</b>	<b>267.822</b>	<b>-53.951</b>	<b>1.544</b>	<b>-43</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>337</b>		<b>2.332</b>		<b>-1</b>	
<b>0322 Folkeskolen m.m.</b>	<b>337</b>		<b>2.332</b>		<b>-1</b>	
<b>032201 Folkeskoler</b>	<b>0</b>		<b>1.965</b>		<b>0</b>	
1 Drift	0		1.965		0	

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Fællesområde	0		1.965		0	
<b>032216</b>	<b>Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen</b>	337		367		-1	
1	Drift	337		367		-1	
	Fællesområde	337		367		-1	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	281.004	-65.258	265.489	-53.951	1.546	-43
<b>0525</b>	<b>Dagtilbud til børn og unge</b>	274.163	-65.258	259.860	-53.951	1.491	-43
<b>052510</b>	<b>Fælles formål</b>	18.836	-10.034	53.866	-2.221	821	-1
1	Drift	18.836	-10.034	53.866	-2.221	821	-1
	Fællesområde	11.776	-10.034	36.560	-2.221	550	-1
	Lederløn Distrik Nord	832		829		1	
	Lederløn Distrik Øst	852		829		1	
	Lederløn Distrik Vest	886		829		1	
	Lederløn Distrik Syd	851		829		1	
	Pladsanvisningen	1.332		1.412		269	
	Ressourceteam	67		10.238		0	
	Pasning af egne børn	1.833		1.317		1	
	PAU-elever	408		1.023		-2	
<b>052511</b>	<b>Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)</b>	43.106	-10.643	43.631	-10.984	122	-9
1	Drift	43.106	-10.643	43.631	-10.984	122	-9
	Fællesområde	2.109		3.059		-9	
	Dagpleje Nord	12.617		11.938		12	
	Dagpleje Øst	10.540		11.070		11	
	Dagpleje Vest	5.794		5.426		5	
	Dagpleje Syd	8.111		8.682		8	
	Forældrebetaling dagplejen		-10.643		-10.984		-9
	Afdelingsleder + fællesindkøb	3.935		3.455		95	
<b>052513</b>	<b>Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst to af følgende tilbud efter dagtilbudslovens §19, stk. 2-4, §52, stk. 2-4, og § 66, stk. 2-4)</b>	0	-1.816	0	-872		-1
1	Drift	0	-1.816	0	-872		-1
	Fællesområde	0		0			
	Forældrebetaling Børnehave		-1.816		-872		-1
<b>052514</b>	<b>Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>	185.482	-42.685	152.184	-39.875	600	-33
1	Drift	185.482	-42.685	152.184	-39.875	600	-33
	Fællesområde	13.512		9.697		-30	
	Dagtilbudsdistrikt Nord	2.487		2.492		-5	
	Dagtilbudsdistrikt Vest	2.789		2.794		-6	
	Dagtilbudsdistrikt Øst	3.863		3.998		-8	
	Dagtilbudsdistrikt Syd	2.138		2.142		-4	
	Ledelse og aministraton	4.792				100	
	Fagpersonale og øvrig drift	22.745		27.465		20	
	Børnehaven Fyrrekrat	84		0		-0	
	Børnehaven Mattisborgen	109		0		-0	
	Børnehaven Pilekrattet	375	-266	0		-1	
	Børnehaven Trindelvej	132		0		-0	
	Vuggestuen Regnbuen	344				-0	
	Børnehuset Ålbæk	122	-20	0		-0	
	Familiestuen Nord	417				0	
	Børnehuset Mariehønen	88	-10	0		10	
	Molevitten	307	-39	0		-1	
	Støtteressourceteam	2.449				2	
	Ledelse og aministraton	3.781				100	
	Fagpersonale og øvrig drift	35.066		34.519		25	
	Børnehuset Spiren	159		0		-0	

Børne- og Ungdomsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Børnehuset Abildvej	145	-3	0		-1	
Børnehaven Spilloppen	31		0		-0	
Behandlings- og OBS-gruppen	3.173	5	2.686		3	
Landbørnehaven	50		0		-0	
Børnehuset Mælkevejen	379		0		-1	
Børnehavn Øster Dahl	154		0		-0	
Børnehuset Pilekvisten	243	-11	0		-0	
Børnehaven Humlebien	13		0		-0	
Støtteressourceteam	3.262				3	
Børnehuset Golfparken	411				-2	
Ledelse og aministraton	2.470				100	
Fagpersonale og øvrig drift	24.424	8	23.591		18	
Madordning	251					
Børnehuset Troldehøj	124	-17	0		-0	
Kernehuset	57		0		-0	
Børnehuset Hånbæk	208	-6	0		-0	
Børnenes Hus Lærkereden	191		0		-0	
Børnehuset Bangsbo	92		0		-0	
Familiestue Frederikshavn	450				0	
Støtteressourceteam	1.730				2	
Ledelse og aministraton	2.657				103	
Fagpersonale og øvrig drift	26.688		28.679		21	
Børnehuset Sæbygårdvej	227	-62	0		-0	
Børnehuset Sættravej	410	-48	0		-0	
Dybvad Børnehavn	81	-34	0		-0	
Hørby Børnehus	107	-29	0		-0	
Børnegården	292	-87	0		-0	
Voerså Børnehus	58		0		-0	
Familiestuen Syd	421				0	
Støtteressourceteam	2.102				2	
Forældrebetaling Børnehavn		-1.364		-991		-1
Forældrebetaling aldersint.		-40.477		-38.884		-32
Bødkergården	10.644	-215	7.999		106	
Den Lille Børnehavn	3.492	-13	3.276		29	
Børnehaven Bispevang	3.116		2.844		20	
Special dagtilbud	11					
Børnehaven Bispevang- Ledelse og adminis	105					
Den Lille Børnehavn-Ledelse og administr	116					
Bødkergården - Ledelse og adm	843					
Støtteressourceteam	492				0	
Støtteressourceteam					0	
<b>Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger</b>						
<b>052519</b>	<b>26.739</b>	<b>-82</b>	<b>10.179</b>		<b>-52</b>	
1 Drift	26.739	-82	10.179		-52	
Fællesområde	16.594		239		-51	
Øvrige private institutioner	988		1.237		-0	
Thorshøj Børnehus	2.428	-82	2.324		-0	
Privatinstitution Grønnebakken	6.729		6.379		-1	
<b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	<b>6.841</b>		<b>5.629</b>		<b>54</b>	
<b>052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)</b>	<b>6.841</b>		<b>5.629</b>		<b>54</b>	
1 Drift	6.841		5.629		54	
Abildgård Børnehus	6.841		5.629		54	
Dueslaget	1					



	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Center for Familie</b>	<b>243.950</b>	<b>-56.118</b>	<b>218.913</b>	<b>-42.528</b>	<b>1.973</b>	<b>-158</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	24.659	-663	23.713	-535	1.333	-0
<b>0322 Folkeskolen m.m.</b>	24.659	-663	23.713	-535	1.333	-0
<b>032201 Folkeskoler</b>	2.302	-7	2.491		101	
1 Drift	2.302	-7	2.491		101	
SSP-konsulent	2.302	-7	2.491		101	
<b>032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.</b>	21.580	-656	20.412	-535	1.233	-0
1 Drift	21.580	-656	20.412	-535	1.233	-0
PPR	21.580	-656	20.412	-535	1.233	-0
<b>032205 Skolefritidsordninger</b>	477		516		-2	
1 Drift	477		516		-2	
Familieafdelingen - familie	477		516		-2	
<b>032207 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3</b>	92		258		0	
1 Drift	92		258		0	
Regionale tilbud 6-18 år	92		258		0	
<b>032216 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen</b>	209		36		0	
1 Drift	209		36		0	
Regionale tilbud 0-6 år §32	209		36		0	
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	219.291	-55.454	195.200	-41.993	640	-157
<b>0522 Central refusionsordning</b>	1.208	-24.344		-14.872		44
<b>052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning</b>	1.208	-24.344		-14.872		44
2 Statsrefusion	1.208	-24.344		-14.872		44
Familieafdelingen - familie	1.208	-13.954		-7.780		23
Familieafdelingen - dag og døgn		-10.389		-7.092		21
<b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>	731		538		-2	
<b>052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)</b>	105		91		-0	
1 Drift	105		91		-0	
Familieafdelingen - familie	105		91		-0	
<b>052513 Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst</b>	83		41		-0	
1 Drift	83		41		-0	
Familieafdelingen - familie	83		41		-0	
<b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>	285		305		-1	
1 Drift	285		305		-1	
Familieafdelingen - familie	285		305		-1	
<b>052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)</b>	258		102		-0	
1 Drift	258		102		-0	
Familieafdelingen - familie	258		102		-0	
<b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	195.628	-20.432	168.835	-13.869	252	-10
<b>052820 Opholdssteder mv. for børn</b>	27.374	-3.844	10.528	-640	-166	1
1 Drift	27.374	-3.417	10.528	-314	-166	-0
Familieafdelingen - familie	1.636	-1.444	-10.753	-238	-124	-0
Opholdssteder - ejerforhold 4	23.765	0	21.281		-42	
Familieafdelingen Handicap	855	-126		-76		-0
Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)	22		0			
Forpligtende samarb. med Læsø Kommune		-1.847				
Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4	1.096					
2 Statsrefusion		-428		-326		1
Familieafdelingen - familie		-428		-326		1
<b>052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>	53.206	-1.673	54.272	-25	248	-0
1 Drift	53.206	-1.367	54.272	-25	248	-0
Familieafdelingen - familie	13.786	-0	24.984	0	326	
Familiehuset	5.437		6.168		62	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Familieafdelingen Handicap	28					
Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)	2.613		3.033		-4	
Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	12.686		3.665		-8	
Familiehus Fr-havn - Ledelse og administ	303		364		0	
Skansen	5.486	-469	5.294		-39	
Familiehuset ejerforholdskode 4	212					
Skansen ejerforholdskode 4	18					
Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	389	-805		0		
Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4	424					
Bo-hjemme støtte	8.031	-93	7.477	-25	-92	-0
Bo-hjemme støtte ledelse og adm.	570		527		0	
Støtte Kontakt	3.193		2.760		3	
Bo-hjemme støtte ejerforhold 4	28					
2 Statsrefusion		-306				
Flygtninge 100% refusion		-306				
<b>052822 Plejefamilier</b>	59.022	-764	57.648	-3.043	204	-3
1 Drift	59.022	-764	57.648	-3.043	204	-3
Familieafdelingen - familie	56.260	-764	57.142	-3.043	205	-3
Plejefamilier - ejerforhold 4	2.045		506		-1	
Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	718					
<b>052823 Døgninstitutioner for børn og unge</b>	45.796	-14.149	41.256	-10.161	-18	-8
1 Drift	45.796	-14.149	41.256	-10.161	-18	-8
Familieafdelingen - familie	23.646	-3.607	19.038	-32	-4	0
Døgninstitutioner børn og unge		-10.537		-10.128		-8
Familieafdelingen Handicap	12.964		12.835		10	
Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	60					
Døgncenter Granly	8.210	-4	8.330		-25	
Døgncenter Granly - Ledelse & adm	916		1.054		1	
Døgncenter Granly toldmoms		-1				
<b>052824 Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge</b>	1.806		5.131		1	
1 Drift	1.806		5.131		1	
Familieafdelingen - familie	1.806		5.131		1	
<b>052826 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet</b>	8.424	-2			-17	
1 Drift	8.424	-2			-17	
Familieafdelingen - familie	2.432	-2			-0	
Opholdssteder - ejerforhold 4	5.992				-17	
<b>0530 Tilbud til ældre</b>	124		2.109		0	
<b>Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboligovens § 32)</b>	124		2.109		0	
1 Drift	124		2.109		0	
Familieafdelingen Handicap	0		2.109		0	
Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	124					
<b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>	4.654	-2.641	5.006	-3.624	392	-220
<b>053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)</b>	4.648	-2.641	5.006	-3.624	392	-220
1 Drift	4.648	-1.408	5.006	-2.228	392	-2
Krisecenter i Frederikshavn	2.951	-86	2.919		-53	
Krisecenter andre kommuner	328	-1.263	2.087	-2.228	445	-2
Krisecenter private	1.369	-59				
2 Statsrefusion		-1.233		-1.396		-218
Krisecenter i Frederikshavn		-1.233		-1.396		-218
<b>053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)</b>	6				0	
1 Drift	6				0	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Familieafdelingen Handicap		6			0	
<b>0557 Kontante ydelser</b>	16.946	-8.038	18.711	-9.629	-3	28
<b>055772 Sociale formål</b>	16.943	-8.035	17.596	-8.511	-0	25
1 Drift	16.943	-347	17.596		-0	
Familieafdelingen Handicap	16.609	-318	17.596		-0	
Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	334	-28				
2 Statsrefusion		-7.688		-8.511		25
Familieafdelingen Handicap		-7.682		-8.511		25
Flygtninge 100% refusion		-6				
<b>055774 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge</b>	3	-3	1.115	-1.118	-3	3
1 Drift	3		1.115		-3	
Familieafdelingen - familie	3		1.115		-3	
2 Statsrefusion		-3		-1.118		3
Flygtninge 100% refusion		-3		-1.118		3
<b>ØKD</b>					<b>-13.755</b>	
<b>03 Undervisning og kultur</b>					-6.522	
<b>0322 Folkeskolen m.m.</b>					-6.434	
<b>032201 Folkeskoler</b>					-6.434	
1 Drift					-6.434	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					-6.434	
<b>0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>					-89	
<b>033876 Ungdomsskolevirksomhed</b>					-89	
1 Drift					-89	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					-89	
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>					-7.233	
<b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>					3.408	
<b>052510 Fælles formål</b>					1.527	
1 Drift					1.527	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					1.527	
<b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>					768	
1 Drift					768	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					768	
<b>052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)</b>					1.113	
1 Drift					1.113	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					1.113	
<b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>					-10.641	
<b>052820 Opholdssteder mv. for børn</b>					-10.641	
1 Drift					-10.641	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					-10.641	

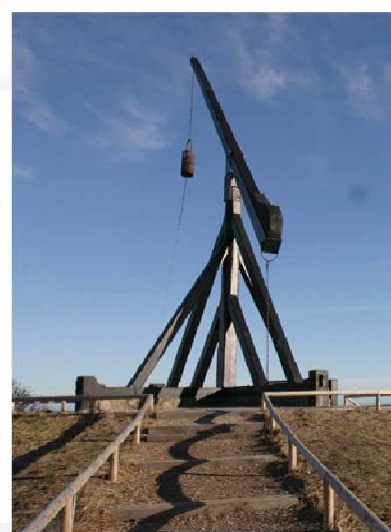
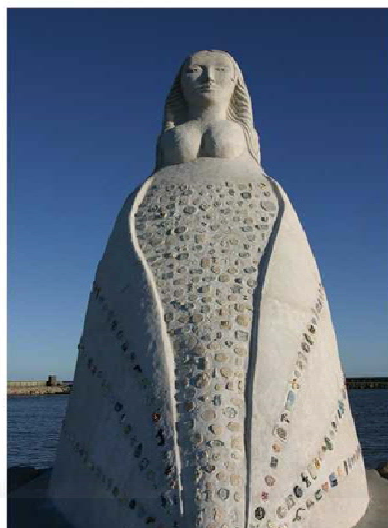
Børne- og Ungdomsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt anlæg  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>	<b>7.220</b>		<b>8.038</b>		<b>2.508</b>	
<b>Center for Skole</b>	<b>4.724</b>		<b>5.806</b>		<b>1.486</b>	
03 Undervisning og kultur	4.724		5.806		1.486	
0322 Folkeskolen m.m.	4.724		5.806		1.486	
032201 Folkeskoler	4.724		5.806		1.486	
3 Anlæg	4.724		5.806		1.486	
Skole						
Total	4.724		5.806		1.486	
Digitalisering af skoleområdet	2.856		3.806		1.490	
Skole - stole/inventar	1.868		2.000		-4	
<b>Center for Dagtilbud</b>	<b>2.496</b>		<b>2.232</b>		<b>505</b>	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	2.496		2.232		505	
0525 Dagtilbud til børn og unge	2.496		2.232		505	
052510 Fælles formål	2.496		2.232		505	
3 Anlæg	2.496		2.232		505	
Dagtilbud						
Total	2.496		2.232		505	
Udvikling af den digitale daginstitution	2.496		2.232		505	
<b>Center for Familie</b>					<b>517</b>	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v					517	
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov					517	
052823 Døgninstitutioner for børn og unge					517	
3 Anlæg					517	
Familie						
Total					517	
Fonden Gården					517	

# Kultur- og Fritidsudvalget

## Regnskab 2021



EMN-2022-00367  
DOK ID: 6584967  
Redigeret senest: 23.03.2022  
Udvalgsmøde: 07.04.2022  
Afdelingsleder: Bo Jensen Kjelde

1. Indledning.....	3
2. Skema i hovedtal .....	5
3. Bemærkninger - Direktørens område.....	7
4. Bemærkninger - Bibliotek og Borgerservice .....	8
5. Bemærkninger - Kultur .....	10
6. Bemærkninger - Fritid .....	13
7. Bemærkninger - Folkeoplysning .....	15
8. Bemærkninger - Anlæg .....	16

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, jfr. bilag om overførsler på driftsområdet.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om regnskabsresultatet.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2021.

Centre og afdelinger under Kultur- og Fritidsudvalget har udarbejdet årsberetninger for de enkelte omkostningssteder. Direktionens vurdering af regnskabet skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede budget 2021 ekskl. bankbøger var på 241,5 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2021 inklusiv COVID-19 relaterede udgifter viser et forbrug på 236,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. eller 2,2 % af budgetrammen. Hertil kommer bankbog fra tidligere år, hvor der henstod et merforbrug på 1,3 mio. kr.

I henhold til anbefalingerne i årsberetningerne kan regnskabsresultatet for 2021, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets drift (mindreforbrug)	5,3 mio. kr.
Bankbog 2020 (akkumuleret gæld)	1,3 mio. kr.
Resultat (mindreforbrug)	4,0 mio. kr.
*Korrektion for COVID-19 relaterede udgifter	0,6 mio. kr.
Regnskabsresultat (mindreforbrug)	4,6 mio. kr.

*\* De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.*

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i centrenes beregninger.

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 3,5 mio. kr., mens regnskabsresultatet viser et forbrug på 2,9 mio. kr. Dermed kan opgøres et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede anlægsbudget. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til 2022.

### Direktionens vurdering af regnskabet

De seneste års COVID-19 pandemi, og de udfordringer, som har fulgt deraf, har haft indflydelse på overførslerne og bankbøgerne. Det er Direktionens vurdering, at disse ikke længere udgør et retvisende resultat af, hvad en "almindelig" kommunal drift, uden COVID-19 relaterede udgifter, ville have resulteret i. Det er ydermere forventningen, at COVID-19 pandemiens fremadrettede indvirkning på kommunens økonomiske aktivitet og for produktionen af serviceydelserne, formindskes.

Alt i alt taler den nuværende situation således for, at der iværksættes tiltag, som retter op på situationen vedrørende overførsler og bankbøger.

Direktionen indstiller derfor, at der afviges fra "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering", således at overførslerne fra 2021 til 2022 nulstilles. Dermed overføres der hverken mer- eller mindreforbrug fra 2021 til 2022. Dog med følgende undtagelser:

- Beløb, som er disponeret til forbrug i 2022 – dvs. midler, som for eksempel på grund af COVID-19, ikke har kunne afholdes i 2021, men som skal afholdes i 2022.
- Beløb, som er finansieret med eksterne midler

- Mer- og mindreforbrug for selvejende institutioner

Den samlede overførsel i henhold til Direktionens indstilling for Kultur- og Fritidsudvalget udgør et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., heraf 0,5 mio. kr. overført til forbrug vedrørende ekstern finansiering og 0,3 mio. kr. overført til budget 2022 vedrørende aktiviteter, som pga. COVID-19 ikke har kunnet gennemføres i 2021. Det resterende mindreforbrug på 0,6 mio. kr. overføres ikke.



**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Direktørens område	0	0	0	0	0
Center for Kultur og Borgerservice	236.157	241.467	-5.310	648	-5.958
<b>I alt inkl overførte frigivne beløb</b>	<b>236.157</b>	<b>241.467</b>	<b>-5.310</b>	<b>648</b>	<b>-5.958</b>

Bankbøger	0	-1.329	1.329	0	1.329
-----------	---	--------	-------	---	-------

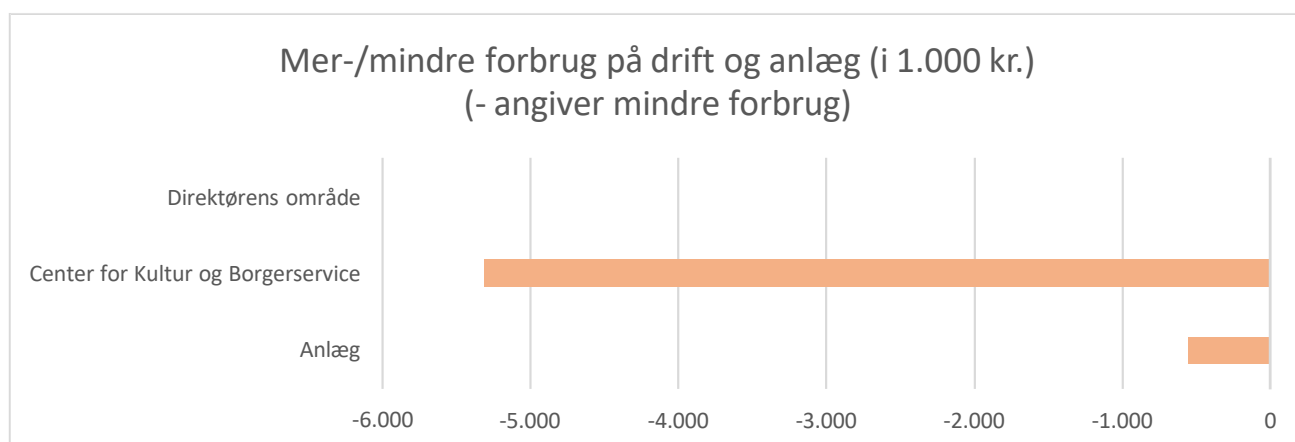
<b>Kultur- og Fritidsudvalgets område inkl. bankbøger</b>	<b>236.157</b>	<b>240.137</b>	<b>-3.980</b>	<b>648</b>	<b>-4.628</b>
---	----------------	----------------	---------------	------------	---------------

**ØKD-REGLERNE**

Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	161.478	161.405	72	648	-576
Udenfor ØKD-reglerne	74.679	78.732	-4.053	0	-4.053
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>236.157</b>	<b>240.137</b>	<b>-3.980</b>	<b>648</b>	<b>-4.628</b>

**ANLÆG**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Anlæg</b>	<b>2.944</b>	<b>3.503</b>	<b>-559</b>	<b>0</b>	<b>-559</b>



Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
<b>Udenfor ØKD-reglerne</b>	1	2	3	4	5
Boligsikring	20.967	23.461	-2.495	0	-2.495
Boligydelse	37.326	35.884	1.442	0	1.442
Udbetaling Danmark	15.279	17.362	-2.083	0	-2.083
Kontrolenheden	0	888	-888	0	-888
Kørselskontoret - specialkørsel	1.107	1.136	-29	0	-29
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>74.679</b>	<b>78.732</b>	<b>-4.053</b>	<b>0</b>	<b>-4.053</b>

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Direktørens område	0	0	0	0	0
<b>I alt inkl overførte frigivne beløb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Der var i 2021 ikke budget og forbrug på området.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgetområdet omfatter fælles budget til Direktørens disponering samt endnu ikke udmøntede budgettilpasninger.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Borgerservice centerdrift	11.864	12.002	-138	0	-138
Øvrige lovbundne opgaver	1.409	1.034	375	0	375
Boligstøtte/boligsikring	58.293	59.345	-1.053	0	-1.053
Udbetaling Danmark	15.279	17.362	-2.083	0	-2.083
Kontrolenheden	998	1.648	-650	0	-650
Kørselskontoret	42.553	41.061	1.492	1.692	-200
Biblioteker	26.114	26.311	-196	0	-196
<b>I alt</b>	<b>156.511</b>	<b>158.765</b>	<b>-2.254</b>	<b>1.692</b>	<b>-3.946</b>

Budgetrammen for 2021 var på 158,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter	-3,9 mio. kr.
Bankbog (gæld)	1,3 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt	-2,6 mio. kr.

**Bibliotek og Borgerservice****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Det samlede budget i 2021 på Bibliotek og borgerservice udgjorde 158,8 mio. kr. og årets resultat viste i alt et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Hertil kommer bankbogen fra tidligere år – en gæld på 1,3 mio. kr. Det samlede resultat inkl. bankbog udviste hermed et mindreforbrug ekskl. COVID-19 udgifter på 2,6 mio. kr.

*Boligstøtte*

Boligstøtte viste et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Området administreres af Udbetaling Danmark, og Frederikshavn Kommune har derfor ikke indflydelse på udgifterne til boligstøtte.

*Lovbundne udgifter*

Området er overvejende lovbestemt, og centret har derfor mindre indflydelse på regnskabsresultatet. Regnskabet udviste et merforbrug på 0,4 mio. kr.

*Udbetaling Danmark*

Budgettet til dækning af administrationsbidrag til Udbetaling Danmark bliver tilrettet på baggrund af de skøn kommunen modtager fra Udbetaling Danmark. Udbetaling Danmark har nu formindsket beløbet på opkrævningerne. Området udviste i 2021 et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

*Kontrolenheden*

Området afsluttede året med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Merindtægten på området skyldes samkøring af flere registre i den fælles dataenhed og samarbejdet med Folkeregistret, hvilket også fremadrettet styrker den helhedsorienterede sagsbehandling samt opfølgning på anonyme henvendelser. Kontrolenheden har derudover fortsat fokus på rådgivning i forhold til forebyggelse af socialt bedrageri.

Kontrolenhedens indtægtskrav, forbrug samt overskudsdeling budgetomplaceres til de respektive centre og afdelinger, hvor der er fundet besparelser jfr. Kontrolenhedens indsatsområder. I 2021 blev der fundet indtægter for 4,2 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalgets område (kontanthjælp, uddannelseshjælp og integrationsydelse) samt 0,3 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område (økonomisk friplads og søskendetilskud vedrørende dagtilbud, Klub og SFO).

*Kørselskontoret*

Kørselskontoret udviste i 2021 et merforbrug på 1,5 mio. kr. Hertil kommer overført merforbrug fra tidligere år på 1,3 mio. kr. (bankbogen). Det samlede resultat udgjorde herefter et merforbrug på 2,8 mio. kr. Der har i 2021 været COVID-19 relaterede udgifter til vaccinekørsel på 0,8 mio. kr. og til variable kørsler for 0,9 mio. kr.

I henhold til centerchefens indstilling, overføres der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Der er udlignet på området med i alt -1,0 mio. kr. med øvrige områder på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:**

Der har på Kørselskontoret været udgifter til kørsel til COVID-19 vaccine for 0,8 mio. kr. i 2021. Endvidere har der været COVID-19 relaterede variable kørsler for 0,9 mio. kr. Disse er kørsler, hvor der ifølge de på det givne tidspunkt gældende restriktioner har medført begrænset mulighed for samkørsel og der har derfor skullet flere biler i brug til kørslerne.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Center for Kultur og Borgerservice har i 2021 arbejdet med centerets strategi- og handleplan, som tager udgangspunkt i fritids- og kulturvisionen samt den nye regionale kulturaftale. Trods Corona er det lykkedes at nå i mål med flere af projekterne, og andre arbejdes der fortsat videre med i 2022.

*Borgerservice*

Borgerservice har under nedlukning på grund af COVID-19-pandemien været åben i nødberedskab, hvor borgerne med tidsbestilling har kunnet få hjælp til bl.a. Mit ID, pas, kørekort og andet.

*Kørselskontoret*

Der har pga. COVID-19-nedlukninger været færre flexture, men hver tur har været dyrere, da bilerne ikke har kunnet fyldes op som vanligt. Der har desuden været en del kørsel til COVID-19 vaccine, hvilket har medført merudgifter og en del ekstra planlægningsarbejde.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Kultur- og Borgerhuse	4.686	4.650	36	18	18
Kulturaftaler og tværkommunale samarbejder	193	217	-25	0	-25
Puljemidler	-137	369	-506	0	-506
Andet	19	21	-2	0	-2
Kunstarterne	11.541	11.925	-383	-224	-159
Kulturarv	13.421	13.640	-219	0	-219
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>29.723</b>	<b>30.822</b>	<b>-1.099</b>	<b>-206</b>	<b>-993</b>

Budgetrammen for 2021 var på 30,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter	-1,0 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt	-1,0 mio. kr.

**Kultur og Borgerhuse**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Området udviser et merforbrug på 36 t.kr. Manegen og Kulturhus Kappelborg er en del af denne gruppering, mens resten er tilskud der udbetales.

Kappelborg måtte igen aflyse en del arrangementer i 2021, ligeledes var der - lig mange andre kulturhuse og spillesteder – hen over året et svigtende billetsalg – alt sammen på grund af COVID-19 situationen. Dog modtog Kappelborg hjælp fra flere statslige puljer i 2021, hvilket gør at det COVID-19 relaterede merforbrug er begrænset til netto kr. 18.441. Der må dog forventes en tilbagebetaling af en del af statstilskuddet i størrelsesordenen kr. 150-180.000, når Kappelborg afleverer endeligt regnskab til Staten i løbet af 2022.

I henhold til centerchefens indstilling, overføres et mindreforbrug på 0,05 mio. kr. Der er udlignet på området med i alt -0,07 mio. kr. med øvrige områder på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

For Kappelborg udgør COVID-19 relaterede udgifter netto 18 t. kr.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

**Kulturaftaler og tværkommunale samarbejder**

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Området udviser et mindreforbrug på 25 t. kr., hvilket skyldes at der er udbetalt mindre til KulturKANten end det budgetterede. Frederikshavn Kommunes udgifter hertil, betales pr. indbygger.

Der er udlignet på området ifølge centerchefens indstilling med i alt 0,02 mio. kr. med øvrige områder på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

**Puljemidler****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Området udviste et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som hovedsagelig skyldes mindreforbrug på talentpuljen, som er et samarbejde med Hjørring Kommune.

I henhold til centerchefens indstilling, overføres et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Talentpuljen, som er et samarbejde mellem Hjørring og Frederikshavn Kommune. Der er udlignet på området med i alt 0,2 mio. kr. med øvrige områder på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der kommet færre ansøgninger til talentpuljen end forventet pga. COVID-19.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

**Andet****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Området udviser et resultat i balance. Området består af tilskud til Sct. Hans Aften i Skagen

I henhold til centerchefens indstilling er mindreforbrug udlignet med øvrige områder på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

**Kunstarterne****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Området udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Området dækker over Frederikshavn Kommunale Musikskole og Filmmaskinen, samt tilskud til Film, Musik og Scenekunst. Musikskolen udviser et merforbrug på 19 t. kr., som hovedsagelig skyldes lavere elevbetaling end budgetteret, mens Filmmaskinen udviser et mindreforbrug på 161 t.kr. Filmmaskinens mindreforbrug skyldes flerårige eksterne bevillinger. Tilskud til Skagen Festival er ikke udbetalt i 2021.

I henhold til centerchefens indstilling, overføres der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende eksterne midler til Talentudvikling/Filmmaskinen. Øvrige mer-/mindreforbrug er ifølge centerchefens indstilling udlignet med øvrige områder på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Manglende elevbetaling på Musikskolen 19 t. kr. Tilskud til Skagen Festival er ikke udbetalt, hvilket er et mindreforbrug på 243 t. kr.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

**Kulturarv****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Området udviser et mindreforbrug på 219 t. kr., hvilket hovedsagelig kan henføres til Stadsarkivet

Området udviste i 2021 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Dette skyldes primært, at en forventet udgift til arkiveringen af Acadre og KMD Sag, grundet forsinkelse fra leverandøren, endnu ikke er fuldt ud effektueret. Udgiften forventes i 2022. Resten af området er udbetaling af tilskud til Museer mv.

I henhold til centerchefens indstilling, overføres der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende statsarkivet. Øvrige mindreforbrug er ifølge centerchefens indstilling udlignet med øvrige områder på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.



**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Administration fritid	2.753	2.750	3	0	3
Iscenter Nord	2.131	1.777	354	354	0
Stadion og Idrætsanlæg	16.512	17.043	-530	0	-530
Frederikshavn Svømmehal	3.630	1.822	1.808	1.808	0
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>25.027</b>	<b>23.391</b>	<b>1.635</b>	<b>2.162</b>	<b>-527</b>

Budgetrammen for 2021 var på 23,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter	-0,5 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt	-0,5 mio. kr.

**Afdelingslederens område****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Afdelingslederens område kommer ud af 2021 med et regnskab i balance.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

**Iscenter Nord****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Iscenter Nord kommer ud med et merforbrug på 0,4 mio. kr. Iscenter Nord har i 2021 været ramt af nedlukning i flere perioder, og det har medført manglende indtægter på entré/baneleje, og skøjte udlejning. Udfordringer på COVID-19 spiller stadig en stor rolle på Iscentret, idet der forsat skal bruges ekstra ressourcer i forbindelse med rengøring og afspritning.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Området er meget præget af manglende billetindtægter på grund af nedlukning af aktiviteter.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

**Frederikshavn Svømmehal****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Frederikshavn Svømmehal udviser et merforbrug på 1,8 mio. kr. Svømmehallen har været lukket fysisk ned i næsten halvdelen af året, og der har været diverse restriktioner resten af året. Dette har påvirket billetsalget negativt.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Området har været meget præget af manglende billetindtægter på grund af nedlukning af aktiviteter.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har været langt færre aktiviteter end der var forudsat, og i nedlukningsperioder har man kunnet spare på personale. Det har dog været nødvendigt med ekstra personale i perioder med restriktioner, så det opvejer hinanden.

**Stadion og Idrætsanlæg****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Stadion og Idrætsanlæg udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Dette skyldes hovedsagelig at Bannerslundhallen ikke været i fuld drift i hele 2021.

I henhold til centerchefens indstilling, overføres der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til drift i 2022. Der er udlignet på området med i alt 0,2 mio. kr. med øvrige områder på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Folkeoplysningsudvalg	10	158	-148	0	-148
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	24.887	28.330	-3.443	-3.000	-443
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>24.897</b>	<b>28.488</b>	<b>-3.591</b>	<b>-3.000</b>	<b>-591</b>

Budgetrammen for 2021 var på 28,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter	-0,6 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt	-0,6 mio. kr.

**Folkeoplysning og fritidsaktiviteter****Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug**

Det korrigerede budget vedr. Folkeoplysningen udgjorde i 2021 28,5 mio.kr. og det faktiske forbrug i 2021 blev på 24,9 mio. kr. Dermed er årets resultat et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindre aktiviteter i nedlukningsperioden som følge af COVID-19. Regnskabet viser desuden en større gebyrindtægt, hvilket skyldes en periodeforskydning fra 2020. Det betyder at der er opkrævet for mere end de normale 12 måneder.

I henhold til centerchefens indstilling, overføres der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til drift i 2022. Der er udlignet på området med i alt 0,5 mio. kr. med øvrige områder på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Mindreforbruget skyldes hovedsagelig mindre aktiviteter i nedlukningsperioden som følge af COVID-19. De frivillige foreninger og aftenskolerne har haft mulighed for at kunne indberette planlagte aktiviteter / undervisningslektioner i nedlukningsperioden. Ligeledes har de selvejende institutioner kunne fakturere for planlagte timer.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**

I henhold til Folkeoplysningsloven er der en klar fordeling mellem de forskellige love og bekendtgørelser. Ud over de fastsatte regler, er det kommunalbestyrelsen der udformer de generelle regler for tilskud. Folkeoplysningsudvalget varetager administrationen af området, samt anviser lokaler til den frie folkeoplysende virksomhed jfr. gældende regler og love.

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Skagen Stadion	387	387	0	0	0
Frederikshavn Idrætscenter	610	610	0	0	0
Østervrå Hallen	61	61	0	0	0
Skagen Tennis og badmintonklub	158	158	0	0	0
Ålbæk Idrætscenter	201	201	0	0	0
Skagen Ridehus	46	46	0	0	0
Nordjyllands Kystmuseum	49	49	0	0	0
Skagen Kultur og Fritidscenter	549	549	0	0	0
Anlægstilskud til Fritidsaktiviteter	883	1.442	-559	0	-559
<b>I alt</b>	<b>2.944</b>	<b>3.503</b>	<b>-559</b>	<b>0</b>	<b>-559</b>

På anlægsområdet var der en korrigeret budgettramme på 3,5 mio.kr. og et regnskab på 2,9 mio. kr., og dermed et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes periodeforskydninger i projekter.

#### **Anlægstilskud til Fritidsaktiviteter**

På puljen til anlægstilskud udbetales 25% af bevillingen, når projektet bevilges, og de resterende 75%, når projektet er udført. Den sidste udbetaling mangler i en del tilfælde, og forventes udbetalt i 2022.

Kultur- og Fritidsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>		<b>254.052</b>	<b>-17.896</b>	<b>247.686</b>	<b>-15.537</b>	<b>7.995</b>	<b>-7</b>
<b>Direktørens område</b>				<b>91</b>		<b>-100</b>	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>			91		-100	
<b>0645</b>	<b>Administrativ organisation</b>			91		-100	
<b>064551</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b>			91		-100	
1	Drift			91		-100	
	Direktørens område			91			
	Direktørens område					-100	
<b>Fritid</b>		<b>27.942</b>	<b>-2.916</b>	<b>24.845</b>	<b>-4.970</b>	<b>2.173</b>	<b>-4</b>
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	27.871	-2.916	24.845	-4.970	2.173	-4
<b>0032</b>	<b>Fritidsfaciliteter</b>	27.871	-2.916	24.845	-4.970	2.173	-4
<b>003231</b>	<b>Stadion og idrætsanlæg</b>	27.871	-2.916	24.845	-4.970	2.173	-4
1	Drift	27.871	-2.916	24.845	-4.970	2.173	-4
	Administration fritid	2.681		59		894	
	Stadion og idrætsanlæg	16.369		16.420		1.074	
	Frederikshavn Svømmehal	5.615	-2.160	5.064	-4.007	102	-3
	Frederikshavn Svøm. m.moms	-19	-107	439	-74	-1	-0
	Bannerslundhallen	143		0		0	
	Iscenter Nord	2.625	-649	2.456	-889	104	-1
	Iscenter Nord - Ledelse og administratio	154		106		0	
	Fr-havn Svømmehal - Ledelse og administr	302		301		0	
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	71		0		-0	
<b>0335</b>	<b>Kulturel virksomhed</b>	71				-0	
<b>033564</b>	<b>Andre kulturelle opgaver</b>	71				-0	
1	Drift	71				-0	
	Administration fritid	71				-0	
<b>Kultur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64.117</b>	<b>-6.192</b>	<b>-63.706</b>	<b>6.192</b>
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	-0	0	63.956	-6.192	-63.547	6.192
<b>0332</b>	<b>Folkebiblioteker</b>	-0		26.520	-980	-26.521	980
<b>033250</b>	<b>Folkebiblioteker</b>	-0		26.520	-980	-26.521	980
1	Drift	-0		26.520	-980	-26.521	980
	Frederikshavn Kommunes biblioteker	-0		24.965	-980	-24.965	980
	Fr-havns Bibliotek - Ledelse og administr			1.556		-1.556	
<b>0335</b>	<b>Kulturel virksomhed</b>	0	0	37.435	-5.212	-37.026	5.212
<b>033560</b>	<b>Museer</b>		0	11.069	-13	-11.069	13
1	Drift		0	11.069	-13	-11.069	13
	Museer		0	11.069	-13	-11.069	13
<b>033562</b>	<b>Teatre</b>			1.032		-1.032	
1	Drift			1.032		-1.032	
	Frederikshavn Kommunes biblioteker			81		-81	
	Teatre			951		-951	
<b>033563</b>	<b>Musikarrangementer</b>	0		12.126	-4.562	-12.126	4.562
1	Drift	0		12.126	-2.961	-12.126	2.961
	Frederikshavn Kommunale Musikskole	0		11.076	-2.961	-11.076	2.961
	Frederikshavn Musiks-Ledelse og adminis			1.051		-1.051	
2	Statsrefusion				-1.601		1.601
	Frederikshavn Kommunale Musikskole				-1.601		1.601
<b>033564</b>	<b>Andre kulturelle opgaver</b>	0	0	13.208	-637	-12.799	637
1	Drift	0	0	13.208	-637	-12.799	637
	Manegen Sæby Kulturhus	0		575		-340	
	Diverse tilskud	0		2.950		-2.777	
	Frederikshavn Kommunes biblioteker			175	-21	-175	21
	Det Musiske Hus			2.732		-2.732	

Kultur- og Fritidsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Musikforeningen Underground				72		-72
Kommandantboligen				35		-35
Kappelborg	0		3.564	-13	-3.564	13
Maskinhallen			96		-96	
Stadsarkiv			2.233		-2.233	
Kappelborg toldmoms	0			-602		602
Kappelborg - Ledelse og administration	0		776		-776	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>				161		-159
<b>0642 Politisk organisation</b>				161		-159
<b>064242 Kommissioner, råd og nævn</b>				161		-159
1 Drift				161		-159
Folkeoplysningsudvalg				161		-159
<b>Folkeoplysning</b>	<b>28.122</b>	<b>-3.225</b>	<b>30.393</b>	<b>-2.214</b>	<b>11</b>	<b>-2</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	28.112	-3.225	30.393	-2.214	-148	-2
<b>0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>	28.112	-3.225	30.393	-2.214	-148	-2
<b>033870 Fælles formål</b>	708	-7	232		-1	
1 Drift	708	-7	232		-1	
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	708	-7	232		-1	
<b>033872 Folkeoplysende voksenundervisning</b>	2.784		2.953	-7	-147	-0
1 Drift	2.784		2.953	-7	-147	-0
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	2.784		2.953	-7	-147	-0
<b>033873 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde</b>	9.720		12.672		-1	
1 Drift	9.720		12.672		-1	
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	9.720		12.672		-1	
<b>033874 Lokaletilskud</b>	14.901	-3.218	14.537	-2.207	1	-2
1 Drift	14.901	-3.218	14.537	-2.207	1	-2
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	14.901	-3.218	14.537	-2.207	1	-2
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>	10				159	
<b>0642 Politisk organisation</b>	10				159	
<b>064242 Kommissioner, råd og nævn</b>	10				159	
1 Drift	10				159	
Folkeoplysningsudvalg	10				159	
<b>Borgerservice</b>	<b>132.576</b>	<b>-2.179</b>	<b>128.239</b>	<b>-2.162</b>	<b>9.400</b>	<b>-2</b>
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	17.495		17.548		-2	
<b>0232 Kollektiv trafik</b>	17.495		17.548		-2	
<b>023231 Busdrift</b>	17.495		17.548		-2	
1 Drift	17.495		17.548		-2	
Kørselskontoret	17.495		17.548		-2	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	8.619	-266	8.347		-24	
<b>0322 Folkeskolen m.m.</b>	8.619	-266	8.347		-24	
<b>032206 Befordring af elever i grundskolen</b>	8.619	-266	8.347		-24	
1 Drift	8.619	-266	8.347		-24	
Kørselskontoret	8.619	-266	8.347		-24	
<b>04 Sundhedsområdet</b>	6.576	-69	6.162		81	
<b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>	6.576	-69	6.162		81	
<b>046281 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet</b>	60	-60				
1 Drift	60	-60				
Borgerservice	60	-60				
<b>046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning</b>	2.231	-9	2.448		-7	
1 Drift	2.231	-9	2.448		-7	
Kørselskontoret	2.231	-9	15		-0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	-0	0	2.432		-7	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>046288 Sundhedsfremme og forebyggelse</b>	1.568		1.535		-5	
1 Drift	1.568		1.535		-5	
Kørselskontoret	1.568					
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	-0		1.535		-5	
<b>046290 Andre sundhedsudgifter</b>	2.717		2.179		94	
1 Drift	2.717		2.179		94	
Borgerservice	1.703		1.170		97	
Kørselskontoret	1.014		113		-0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	0		897		-3	
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	64.647	-1.375	62.150	-1.566	4.602	-1
<b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>	92					
<b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>	92					
1 Drift	92					
Kørselskontoret	92					
<b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	1.216	-19	859		-3	
<b>052820 Opholdssteder mv. for børn</b>	251		10		-0	
1 Drift	251		10		-0	
Kørselskontoret	251					
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	0		10		-0	
<b>052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>	681	-7	612		-2	
1 Drift	681	-7	612		-2	
Kørselskontoret	681	-7	555		-2	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	-0	0	57		-0	
<b>052822 Plejefamilier</b>	284	-11	237		-1	
1 Drift	284	-11	237		-1	
Kørselskontoret	284	-11	0			
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	-0	0	237		-1	
<b>0530 Tilbud til ældre</b>	1.529	-249	1.628	-228	-5	-0
<b>Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)</b>	1.529	-249	1.628	-228	-5	-0
1 Drift	1.529	-249	1.628	-228	-5	-0
Kørselskontoret	1.529	-249	1.628	-228	-5	-0
<b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>	1.216		1.237		-4	
<b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>	1.216		1.237		-4	
1 Drift	1.216		1.237		-4	
Kørselskontoret	1.216		1.237		-4	
<b>0557 Kontante ydelser</b>	60.507	-1.107	58.094	-1.338	4.614	-1
<b>055772 Sociale formål</b>	2.214	-1.107	-1.340	-1.219	4.584	-1
1 Drift	2.214		-1.340		4.584	
Borgerservice Kontrolenheden			-3.703		4.591	
Kørselskontoret	2.214		2.363		-7	
2 Statsrefusion		-1.107		-1.219		-1
Kørselskontoret		-1.107		-1.219		-1
<b>055776 Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering</b>	37.326		35.901	-119	101	-0
1 Drift	37.326		35.901	-119	101	-0
Borgerservice	37.326		35.901	-119	101	-0
<b>055777 Boligsikring - kommunal medfinansiering</b>	20.967		23.533		-71	
1 Drift	20.967		23.533		-71	
Borgerservice	20.967		23.533		-71	
<b>0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	87		332		-1	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	87		332		-1	
1 Drift	87		332		-1	
Borgerservice	87		332		-1	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>	35.240	-470	34.033	-597	4.742	-0
<b>0645 Administrativ organisation</b>	35.240	-470	34.033	-573	4.742	-0
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>	19.960	-470	18.275	-573	3.137	-0
1 Drift	19.960	-470	18.275	-573	3.137	-0
Borgerservice	11.940	-456	11.796	-573	197	-0
Borgerservice Kontrolenheden	998		759		101	
Kørselskontoret	7.022	-14	4.709		-103	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	0	0	1.010		-3	
Direktørens område			0			
Centerchefens område	0				2.945	
<b>064559 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden m.v.</b>	15.279		15.758		1.605	
1 Drift	15.279		15.758		1.605	
Borgerservice	15.279		15.758		1.605	
<b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>					-24	-0
<b>064860 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love</b>					-24	-0
1 Drift					-24	-0
Kørselskontoret					-24	-0
<b>Kultur og Borgerhuse</b>	<b>8.898</b>	<b>-4.212</b>			<b>4.872</b>	<b>-616</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	8.898	-4.212			4.872	-616
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	8.898	-4.212			4.872	-616
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	8.898	-4.212			4.872	-616
1 Drift	8.898	-4.212			4.872	-616
Manegen Sæby Kulturhus	602	-49			439	0
Diverse tilskud	297				-0	
Kappelborg	3.665	-2.419			3.561	-13
Maskinhallen	96				96	
Kappelborg toldmoms	3.162	-1.745				-603
Kappelborg - Ledelse og administration	1.077				776	
<b>Kulturaftaler &amp; andre tværkom. samarb.</b>	<b>193</b>				<b>0</b>	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	193				-0	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	193				-0	
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	193				-0	
1 Drift	193				-0	
Diverse tilskud	193				-0	
<b>Børn og Ungekultur</b>	<b>356</b>	<b>-182</b>			<b>254</b>	<b>-21</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	356	-182			254	-21
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	356	-182			254	-21
<b>033562 Teatre</b>	155	-76			80	
1 Drift	155	-76			80	
Frederikshavn Kommunes biblioteker	155	-76			80	
033564 Andre kulturelle opgaver	200	-106			174	-21
1 Drift	200	-106			174	-21
Diverse tilskud					-0	
Frederikshavn Kommunes biblioteker	200	-106			174	-21
<b>Puljemidler</b>	<b>687</b>	<b>-824</b>			<b>147</b>	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	687	-824			147	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	437	-824			0	
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	437	-824			0	



Kultur- og Fritidsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1 Drift	437	-824			0	
Diverse tilskud	437	-824			0	
<b>0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>	250				147	
<b>033872 Folkeoplysende voksenundervisning</b>	250				147	
1 Drift	250				147	
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	250				147	
<b>Andet</b>	<b>31</b>	<b>-12</b>			<b>0</b>	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	31	-12			-0	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	31	-12			-0	
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	31	-12			-0	
1 Drift	31	-12			-0	
Diverse tilskud	31	-12			-0	
<b>ØKD</b>					<b>-1.329</b>	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>					-1.329	
<b>0645 Administrativ organisation</b>					-1.329	
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>					-1.329	
1 Drift					-1.329	
ØKD					-1.329	
<b>Kunstarterne</b>	<b>15.005</b>	<b>-3.464</b>			<b>16.025</b>	<b>-4.560</b>
<b>Film</b>	<b>868</b>	<b>-43</b>			<b>755</b>	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	868	-43			755	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	868	-43			755	
<b>033563 Musikarrangementer</b>	695	-43			755	
1 Drift	695	-43			755	
Frederikshavn Kommunale Musikskole	695	-43			755	
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	173				-0	
1 Drift	173				-0	
Diverse tilskud	173				-0	
<b>Billedkunst</b>	<b>9</b>					
<b>03 Undervisning og kultur</b>	9					
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	9					
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	9					
1 Drift	9					
Diverse tilskud	9					
<b>Musik</b>	<b>13.140</b>	<b>-3.421</b>			<b>14.319</b>	<b>-4.560</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	13.140	-3.421			14.319	-4.560
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	13.140	-3.421			14.319	-4.560
<b>033563 Musikarrangementer</b>	10.337	-3.421			11.515	-4.560
1 Drift	10.337	-2.270			11.515	-2.963
Frederikshavn Kommunale Musikskole	9.677	-2.270			10.463	-2.963
Frederikshavn Musik-Ledelse og adminis	659				1.052	
2 Statsrefusion		-1.151				-1.597
Frederikshavn Kommunale Musikskole		-1.151				-1.597
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	2.804	0			2.804	
1 Drift	2.804	0			2.804	
Diverse tilskud					-0	
Det Muiske Hus	2.732				2.732	
Musikforeningen Underground	71				72	
<b>Scenekunst</b>	<b>987</b>				<b>951</b>	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	987				951	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	987				951	
<b>033562 Teatre</b>	951				951	
1 Drift	951				951	
Teatre	951				951	

Kultur- og Fritidsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	36				-0	
1 Drift	36				-0	
Diverse tilskud	36				-0	
<b>Kulturarv</b>	<b>40.243</b>	<b>-881</b>			<b>40.248</b>	<b>-993</b>
<b>Museer</b>	<b>11.226</b>				<b>11.016</b>	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	11.226				11.016	
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	11.226				11.016	
<b>033560 Museer</b>	11.017				11.016	
1 Drift	11.017				11.016	
Museer	11.017				11.016	
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	209				-0	
1 Drift	209				-0	
Diverse tilskud	191				-0	
Museer	17					
<b>Arkiver</b>	<b>2.147</b>	<b>-6</b>			<b>2.335</b>	<b>0</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	2.147	-6			2.335	0
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	2.147	-6			2.335	0
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	2.147	-6			2.335	0
1 Drift	2.147	-6			2.335	0
Diverse tilskud	108				-0	
Stadsarkiv	2.040	-6			2.335	0
<b>Fortidsminder og bygningsarv</b>	<b>68</b>	<b>-14</b>			<b>87</b>	<b>-13</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	68	-14			87	-13
<b>0335 Kulturel virksomhed</b>	68	-14			87	-13
<b>033560 Museer</b>	33	-14			52	-13
1 Drift	33	-14			52	-13
Museer	33	-14			52	-13
<b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>	34				35	
1 Drift	34				35	
Kommandantboligen	34				35	
<b>Biblioteker</b>	<b>26.802</b>	<b>-861</b>			<b>26.810</b>	<b>-980</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	26.802	-861			26.810	-980
<b>0332 Folkebiblioteker</b>	26.802	-861			26.810	-980
<b>033250 Folkebiblioteker</b>	26.802	-861			26.810	-980
1 Drift	26.802	-861			26.810	-980
Frederikshavn Kommunes biblioteker	26.802	-861			25.255	-980
Fr-havns Bibliotek - Ledelse og administr					1.556	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>						-0
<b>0645 Administrativ organisation</b>						-0
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>						-0
1 Drift						-0
Frederikshavn Kommunes biblioteker						-0

Kultur- og Fritidsudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt anlæg  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>2.944</b>		<b>3.343</b>		<b>160</b>	
<b>Direktørens område</b>	<b>201</b>		<b>201</b>		<b>0</b>	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	201		201		0	
0032 Fritidsfaciliteter	201		201		0	
003231 Stadion og idrætsanlæg	201		201		0	
3 Anlæg	201		201		-0	
Kultur og Fritid						
Total	201		201		-0	
Ålbæk Idrætscenter	201		201		-0	
<b>Fritid</b>	<b>2.633</b>		<b>3.032</b>		<b>160</b>	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.633		3.032		160	
0032 Fritidsfaciliteter	2.633		3.032		160	
003231 Stadion og idrætsanlæg	1.750		1.898		-148	
3 Anlæg	1.750		1.898		-148	
Kultur og Fritid						
Total	1.750		1.898		-148	
Skagen Stadion (S.I.K)	387		387		-0	
Frederikshavn Idrætscenter I/S	610		610		-0	
Skagen Tennis-og Badmintonklub	158		158		-0	
Skagen Kultur-og Fritidscenter	549		549		-0	
Skagen Ridehus	46		46		-0	
Bannerslundhallen			148		-148	
003235 Andre fritidsfaciliteter	883		1.134		308	
3 Anlæg	883		1.134		308	
Kultur og Fritid						
Total	883		1.134		308	
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	883		1.134		308	
<b>Kultur</b>	<b>110</b>		<b>110</b>		<b>0</b>	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	61		61		-0	
0032 Fritidsfaciliteter	61		61		-0	
003231 Stadion og idrætsanlæg	61		61		-0	
3 Anlæg	61		61		-0	
Kultur og Fritid						
Total	61		61		-0	
Østervrå Hallen	61		61		-0	
03 Undervisning og kultur	49		49		-0	
0335 Kulturel virksomhed	49		49		-0	
033560 Museer	49		49		-0	
3 Anlæg	49		49		-0	
Kultur og Fritid						
Total	49		49		-0	
Nordjyllands Kystmuseum	49		49		-0	

# Teknisk Udvalg

## Regnskab 2021



EMN-2022-00411  
DOK ID: 6567901  
Redigeret senest: 23.03.2022  
Udvalgsmøde: 05.04.2022  
Afdelingsleder: Bo Jensen Kjælde

1. Indledning.....	3
2. Skema i hovedtal .....	5
3. Bemærkninger – Direktørens område .....	6
4. Bemærkninger – Center for Teknik og Miljø .....	7
5. Bemærkninger - Center for Park og Vej .....	8
6. Bemærkninger - Anlæg.....	11

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, jfr. bilag om overførsler på driftsområdet.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om regnskabsresultatet.
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2021.

Centre under Teknisk Udvalg har udarbejdet årsberetninger for de enkelte omkostningssteder. Direktionens vurdering af regnskabet skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

Teknisk Udvalgs korrigerede budget 2021 ekskl. bankbøger var på 63,8 mio. kr., og regnskabsresultatet for 2021 inkl. COVID-19 relaterede udgifter viser et forbrug på 68,4 mio. kr., svarende til et merforbrug på 4,6 mio. kr. eller 7,2 % af budgetrammen. Hertil kommer bankbog fra tidligere år, hvor der henstod en gæld på 0,3 mio. kr.

I henhold til anbefalingerne i årsberetningerne kan regnskabsmaterialet for 2021, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets drift (merforbrug)	4,6 mio. kr.
Bankbog 2020 (akkumuleret gæld)	0,3 mio. kr.
Resultat (merforbrug)	4,9 mio. kr.
*Korrektion for COVID-19 relaterede udgifter	3,1 mio. kr.
Regnskabsresultat (merforbrug)	1,8 mio. kr.

*\* De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.*

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i centrenes beretninger.

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 120,9 mio. kr., mens regnskabsresultatet viser et forbrug på 101,8 mio. kr. Dermed kan opgøres et mindreforbrug på 19,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede anlægsbudget. I henhold til Direktionens indstilling efterlades et merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende afsluttede projekter, og der overføres et mindreforbrug på 20,1 mio. kr. til 2022.

### Direktionens vurdering af regnskabet

De seneste års COVID-19 pandemi, og de udfordringer, som har fulgt deraf, har haft indflydelse på overførslerne og bankbøgerne. Det er Direktionens vurdering, at disse ikke længere udgør et retvisende resultat af, hvad en "almindelig" kommunal drift, uden COVID-19 relaterede udgifter, ville have resulteret i. Det er ydermere forventningen, at COVID-19 pandemiens fremadrettede indvirkning på kommunens økonomiske aktivitet og for produktionen af serviceydelserne, formindskes.

Alt i alt taler den nuværende situation således for, at der iværksættes tiltag, som retter op på situationen vedrørende overførsler og bankbøger.

Direktionen indstiller derfor, at der afviges fra "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering", således at overførslerne fra 2021 til 2022 nulstilles. Dermed overføres der hverken mer- eller mindreforbrug fra 2021 til 2022. Dog med følgende undtagelser:

- Beløb, som er disponeret til forbrug i 2022 – dvs. midler, som for eksempel på grund af COVID-19, ikke har kunne afholdes i 2021, men som skal afholdes i 2022.
- Beløb, som er finansieret med eksterne midler

- Mer- og mindreforbrug for selvejende institutioner

Den samlede overførsel i henhold til Direktionens indstilling for Teknisk Udvalg udgør et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende ekstern finansiering, heraf et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende skadedyrsbekæmpelse (takstfinansieret område) og et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende Voerså Havn og Rønnerhavnen (foreningsdrevne havne). Det resterende mindreforbrug på 1,2 mio. kr. overføres ikke.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Direktørens område	200	157	43	0	43
Center for Park og Vej	64.998	60.366	4.632	3.148	1.484
Center for Teknik og Miljø	3.186	3.267	-80	0	-80
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>68.385</b>	<b>63.790</b>	<b>4.595</b>	<b>3.148</b>	<b>1.447</b>

Bankbøger	0	-317	317	0	317
-----------	---	------	-----	---	-----

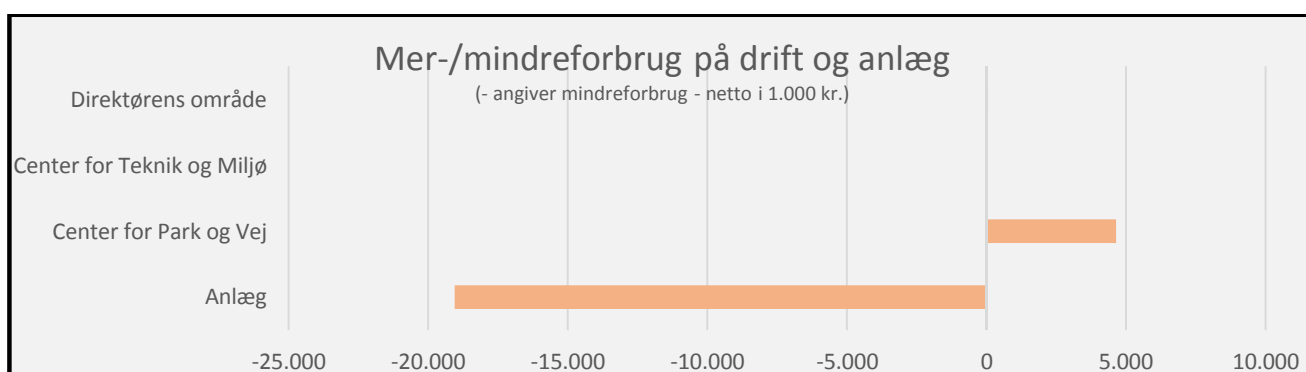
<b>Teknisk Udvalgs område inkl. bankbøger</b>	<b>68.385</b>	<b>63.473</b>	<b>4.912</b>	<b>3.148</b>	<b>1.764</b>
---	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------

**ØKD-REGLERNE**

Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	47.584	46.447	1.137	3.148	-2.011
Udenfor ØKD-reglerne	20.801	17.343	3.458	0	3.458
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>68.385</b>	<b>63.473</b>	<b>4.912</b>	<b>3.148</b>	<b>1.764</b>

**ANLÆG**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Anlæg</b>	<b>101.818</b>	<b>120.882</b>	<b>-19.065</b>	<b>0</b>	<b>-19.065</b>



Udenfor ØKD-reglerne	1	2	3	4	5
Vintertjeneste	20.801	17.343	3.458	0	3.458
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>20.801</b>	<b>17.343</b>	<b>3.458</b>	<b>0</b>	<b>3.458</b>



**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Direktørens område	200	157	43	0	43
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>200</b>	<b>157</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>43</b>

Budgetrammen for 2021 var på 0,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,0 mio. kr.
Bankbog	0,1 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	0,1 mio. kr.

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Direktørens område havde i 2021 en samlet budgetramme på 0,2 mio. kr. Regnskabet viser at området havde et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes afvikling af bankbogen samt at området har afholdt omkostninger til en række stævningssager og juridisk assistance.

Det indstilles, at der overføres et merforbrug på 0,1 mio. kr. til drift i 2022.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Direktørens område havde i 2021 ingen COVID-19 relaterede udgifter.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på Direktørens administrative budgetområde.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Plan og Vej	3.186	3.267	-80	0	-80
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>3.186</b>	<b>3.267</b>	<b>-80</b>	<b>0</b>	<b>-80</b>

Budgetrammen for 2021 var på 3,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	-0,1 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	-0,1 mio. kr.

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Center for Teknik og Miljø havde i 2021 et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes vakance i nogle måneder.

Centercheferne på områder under Teknisk Udvalg indstiller, at der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til drift i 2022.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Center for Teknik og Miljø havde ingen COVID-19 relaterede udgifter i 2021.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på Center for Teknik og Miljø's budgetområde.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Natur, Park og Bymiljø	13.445	14.760	-1.316	0	-1.316
Plan og Udvikling	8.000	8.947	-947	0	-947
Trafik og Klima	1.155	-728	1.883	0	1.883
Centerchefens område	19.932	19.000	932	1.318	-386
Havne	1.665	1.043	622	1.830	-1.208
Vintervedligeholdelse	20.801	17.343	3.458	0	3.458
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>64.998</b>	<b>60.366</b>	<b>4.632</b>	<b>3.148</b>	<b>1.484</b>

Budgetrammen for 2021 var på 60,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (merforbrug)	1,5 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	0,3 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	1,7 mio. kr.

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Center for Park og Vejs ordinære driftsresultat viser et mindreforbrug ekskl. COVID-19 relaterede omkostninger på 2,0 mio. kr. som er fordelt på følgende områder:

*Mindreforbrug*

- Natur, Park og Bymiljø -1,3 mio. kr.
- Plan og Udvikling -0,9 mio. kr.
- Centerchefens område -0,4 mio. kr.
- Havne -1,2 mio. kr.

*Merforbrug*

- Trafik og Klima 1,6 mio. kr.
- Skadedyrsbekæmpelse 0,3 mio. kr.

**I alt -2,0 mio. kr.**

Vintervedligeholdelse er ikke omfattet af reglerne om ØKD, området viser et merforbrug på 3,5 mio. kr. Merforbruget fra vintervedligeholdelse tilføres Frederikshavn Kommunes kassebeholdning.

Centercheferne på områder under Teknisk Udvalg indstiller, at der overføres et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. til drift i 2022 samt en gæld på bankbogen på 0,4 mio. kr. Heraf udgør området for skadedyrsbekæmpelse et merforbrug på 0,1 mio. kr. og en gæld på bankbogen på 0,6 mio. kr.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Center for Park og Vejs COVID-19 relaterede udgifter er fordelt på følgende måde:

- Centerchefens område 1,3 mio. kr.
- Havneområdet 1,8 mio. kr.

**I alt 3,1 mio. kr.**

Center for Park og Vej har i 2021 forsat haft fokus på driftsoptimering og styrkelse af driftsøkonomien og der arbejdes kontinuerligt med at forbedre indsatsen.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Center for Park og Vej har i 2021 fortsat udskiftning og investering i nye maskiner, med det sigte at forbedre driftsøkonomien. Det er forventningen, at ressourcerne anvendt til vedligeholdelse af materiellet vil falde de kommende år.

COVID-19 har haft sin indvirkning på centrets resultat både positivt og negativt. På den negative side har forskellige tiltag og opgaver relateret til COVID-19 kostet 1,3 mio. kr. På den positive side har afstand, forbedret hygiejne og hjemmearbejde betydet et mindre sygefravær. Sammen med færre vinterhjemsendelser, har det mindre sygefravær betydet at Center for Park og Vej har kunnet opretholde serviceniveauet samt bistå andre centre i kommunen med COVID-19 relaterede opgaver.

*Natur, Park og Bymiljø*

Sæsonen blev afkortet som følge af vinteren, og mange anlægsopgaver bevirkede at flere driftsopgaver blev henlagt til senere. Den afkortede sæson betød sammen med de optimeringstiltag, centret indførte for flere år siden, at Natur, Park og Bymiljø opnåede et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

*Plan og Udvikling*

I 2021 har Plan og Udvikling haft et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til indtægter fra forskellige projekter, hvor Plan og Udvikling har medvirket.

Fokus på driftsoptimering, herunder abonnementer, licenser og øvrige driftsudgifter, har været fremherskende i 2021, og vil forsætte fremadrettet.

*Trafik og Klima*

Trafik og Klima har i 2021 haft et merforbrug på 1,6 mio. kr., uden udgifterne til skadedyrsbekæmpelse. Merforbrug på Trafik og Klima skyldes i stor udstrækning større udgifter til brændstof samt nødvendige udskiftninger i maskinparken. Bekæmpelsen af skadedyr udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. i 2021 i forhold til budgettet. I 2021 har der været 1.293 anmeldelser af rotter, et fald i forhold til 2020. Til gengæld er udgifterne til øvrige skadedyr - primært katte - steget med 137 %.

*Centerchefens område*

Centerchefens område viser et merforbrug på 0,9 mio. kr., heraf er de 1,3 mio. kr. COVID-19 relaterede udgifter. Dette giver et reelt mindreforbrug på 0,4 mio. kr. der kan henføres til manglende igangsætning af tværgående projekter i centeret. Årsagen hertil skal primært findes i den langstrakte vinter.

Igennem hele året har Center for Park og Vej drevet kommunes Corona lager og stået for uddelingen af værnemidler til kommunes institutioner. Denne udgift til driften af lager har i 2021 været på 1,3 mio. kr.

*Vintervedligeholdelse*

Vinteren i 2021 var atypisk i forhold til tidligere vintre, ved stor aktivitet i både starten og slutningen af året. Forbruget i 2021 er væsentlig større end de tidligere år, forbruget endte på 20,8 mio. kr. mod 15,8 mio. kr. i 2019 og 9,9 mio. kr. i 2020. Især antallet af udkald var markant større med 260 udkald i 2021 mod 76 udkald i 2020.

Det første kvartal var det dyreste i de seneste 5 år.

<b>Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
1. kvartal	7.538	8.414	9.226	5.163	11.017
2. kvartal	143	1.437	-224	877	451
3. kvartal	635	128	1.070	880	1.015
4. kvartal	5.605	3.203	5.760	3.001	8.321
<b>I alt</b>	<b>13.921</b>	<b>13.182</b>	<b>15.832</b>	<b>9.921</b>	<b>20.804</b>

Center for Park og Vej har i 1. og 4. kvartal 2021 brugt 18.680 timer på vintertjenesten og 7.248 timer i samme periode 2020 - en stigning på 158 %.

*Havneområdet*

I 2021 har Havneområdet været præget af COVID-19. De begrænsede rejsemuligheder mellem landene i Norden har mindsket rejselysten, og usikkerheden har resulteret i færre indtægter. Størstedelen af havnenes indtægtsgrundlag kommer fra gæstesejlere (ca. 4 mio. kr.). Heraf er ca. 75 procent af gæstesejlerne udenlandske turister. Især Skagen Lystbådehavn har været præget af nedgang, og kun haft opnået 62% af den normale omsætning. Det samme gør sig gældende i Sæby Havn, hvor resultatet lander på 71 % af den normale omsætning. At resultatet for havnene ender på et merforbrug 0,6 mio. skyldes en tilbageholdenhed på udgiftssiden på mere end 1 mio. kr.

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
<b>Center for Park og Vej - Sum</b>	<b>47.303</b>	<b>59.972</b>	<b>-12.668</b>	<b>0</b>	<b>-12.668</b>
Slidlag	9.880	11.684	-1.803	0	-1.803
Vejprojekter	6.083	7.222	-1.139	0	-1.139
Renovering af kørebaner	6.940	9.674	-2.734	0	-2.734
Koordinerende belægningsarbejder	12.016	13.737	-1.720	0	-1.720
Renov. af vejbelægningsanlæg 2010-2027	2.850	2.862	-13	0	-13
Broer, tunneller og underløb	1.151	2.568	-1.417	0	-1.417
Vejfandingsbidrag	2.774	2.428	345	0	345
Områdefornyelse i Frederikshavn midtby	-6.357	-9.535	3.177	0	3.177
Dispositionsplanen	2.835	5.396	-2.561	0	-2.561
Klimatilpasning	636	636	0	0	0
Asfalt - Koktvedvej og Hånbækvej	5.726	5.029	697	0	697
Klimainvesteringer/tiltag	2.491	3.017	-527	0	-527
Cykelstier - opgraderinger og nye	709	5.029	-4.319	0	-4.319
Biodiversitetspulje - foreninger/borgere	204	250	-46	0	-46
Bådebroer m.m.	2.342	2.952	-610	0	-610
Vejfandingsbidrag regulering 2017-2020	-2.976	-2.976	0	0	0
<b>Center for Teknik og Miljø - Sum</b>	<b>2.892</b>	<b>3.746</b>	<b>-854</b>	<b>0</b>	<b>-854</b>
Matrikulære berigtigelser	29	118	-89	0	-89
Kystbeskyttelse og kystfordring	1.516	3.082	-1.566	0	-1.566
Solnedgangspladsen i Skagen	386	375	10	0	10
Områdefornyelse Dybvad	849	576	274	0	274
Hærkværkssagen i Skagen	112	-405	516	0	516
<b>Center for Ejendomme</b>	<b>51.622</b>	<b>57.165</b>	<b>-5.542</b>	<b>0</b>	<b>-5.542</b>
Sæby Havn 2019-2021	50.452	55.968	-5.516	0	-5.516
Opførelse af velfærdsbygninger havne	206	207	-1	0	-1
Velfærdsbygning Skagen Havn	964	990	-26	0	-26
<b>I alt</b>	<b>101.818</b>	<b>120.882</b>	<b>-19.065</b>	<b>0</b>	<b>-19.065</b>

**Slidlag:** Afvigelsen i forhold til budget kan henføres til manglende leverance og travlhed hos eksterne leverandører. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

**Vejprojekter:** Afvigelsen i forhold til budget kan henføres til manglende leverance og travlhed hos eksterne leverandører. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

**Renovering af Kørebaner:** Afvigelsen i forhold til budget kan henføres til manglende leverance og travlhed hos eksterne leverandører. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

**Koordinerede belægningsarbejder:** Afvigelsen i forhold til budget kan henføres til manglende leverance og travlhed hos eksterne leverandører. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

**Områdefornyelse i Frederikshavn:** Den manglede indtægt skyldes tidsforskydninger i betalingsstrømmene fra staten. Merforbruget indstilles overført til 2022.

**Cykelstier – opgraderinger og nye:** Mindreforbruget kan henføres til manglende godkendelse af projekterne hos relevante myndigheder. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

**Matrikulære berigtigelser:** Puljen havde en bevilling på 0,1 mio. kr. med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

**Kystfodring:** Der er ikke kystfodret i 2021, men der er betalt et aconto beløb til Kystdirektoratet i henhold til den fællesaftale, der er mellem en række nordjyske kommuner om kystfodring. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

**Solnedgangspladsen i Skagen:**

Projektet er færdiggjort i 2021, og der bliver udfærdiget anlægsregnskab for projektet.

**Områdefornyelse i Dybvad:** Der er i 2021 et merforbrug på 0,3 mio. kr. på projektet, som skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter. Merforbruget indstilles overført til 2022.

**Hærværkssagen i Skagen:** Der er i 2021 et merforbrug på 0,5 mio. kr. Der er ikke faldet afgørelse i erstatningssagen endnu. Merforbruget indstilles overført til 2022.

**Sæby Havn 2019 – 2021:** Mindreforbruget kan henføres til, at projektet mangler de afsluttende asfalt- og belægningsarbejder. Disse forventes udført i første halvdel af 2022. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.

Teknisk Udvalg  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Teknisk Udvalg</b>	<b>111.723</b>	<b>-43.338</b>	<b>71.014</b>	<b>-8.840</b>	<b>1.315</b>	<b>-15</b>
<b>Direktørens område</b>	<b>200</b>		<b>58</b>		<b>99</b>	
02 Transport og infrastruktur	200		58		99	
0222 Fælles funktioner	200		58		99	
022201 Fælles formål	200		58		99	
1 Drift	200		58		99	
Direktørens område	0		58		0	
Direktørens område	200				99	
<b>Center for Ejendomme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.450</b>	<b>-8.795</b>	<b>933</b>	<b>-7</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0	3.544		-5	
0038 Naturbeskyttelse	0	0	509		25	
003853 Skove	0	0	509		25	
1 Drift	0	0	509		25	
Skovdrift	0		1.035		24	
Indtægter m. toldmoms	0	0	-364		1	
Indtægter u. moms		0	-162		0	
0048 Vandløbsvæsen	0		3.034		-31	
004871 Vedligeholdelse af vandløb	0		3.034		-31	
1 Drift	0		3.034		-31	
Vandløbsvedligehold	0		3.034		-31	
02 Transport og infrastruktur	-0	0	8.907	-8.795	938	-7
0235 Havne	-0	0	8.907	-8.795	938	-7
023540 Havne	-0		5.023	0	915	
1 Drift	-0		5.023	0	915	
Disponeringskonto	0		404		100	
Havndrift udligningsmoms	-0		3.391		0	
Sæby Havn 100% moms			259	0	0	
Voerså Havn	0		266		128	
Rønnerhavnen	0		552		688	
Driftstilskud	0		152		-1	
023541 Lystbådehavne m.v.	-0	0	3.884	-8.795	24	-7
1 Drift	-0	0	3.884	-8.795	24	-7
Disponeringskonto			-583	0	1	
Drift lystbådehavn	-0				-109	
Løn	0		1.020	0	1	
Voerså Havn		0	50	-290	-0	-0
Rønnerhavnen		0	129	-670	-0	-1
Driftsudgifter	0	0	2.350		33	
Indtægter	0	0		-4.256		-3
Lystbådehavn løn	0				101	
Salg m. toldmoms	0	0		-3.356		-2
Havnens drift	0	0			-3	-1
Administration	0		918	-223	-1	
Personaleudgifter	0				1	
Havnens drift toldmoms	0	0			-0	-0
<b>Center for Teknik og Miljø</b>	<b>3.186</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		
02 Transport og infrastruktur	3.186		0	0		
0222 Fælles funktioner	472					
022201 Fælles formål	472					
1 Drift	472					
Vej - Teknik og Miljø	472					
0228 Kommunale veje	2.715		0	0		



		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>022811</b>	<b>Vejvedligeholdelse m.v.</b>	2.594		0	0		
1	Drift	2.594		0	0		
	Centerchefens område -myndighedsudøvelse	-12		0			
	Vej - Teknik og Miljø	2.606		0			
<b>022823</b>	<b>Standardforbedringer af færdselsarealer</b>	121					
1	Drift	121					
	Vej - Teknik og Miljø	121					
<b>Center for Park og Vej</b>		<b>85.808</b>	<b>-41.626</b>	<b>41.128</b>	<b>-46</b>	<b>634</b>	<b>-8</b>
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	22.141	-3.602	13.635	0	-131	-3
<b>0022</b>	<b>Jordforsyning</b>	559	-8	-165		5	
<b>002201</b>	<b>Fælles formål</b>	559	-8	-165		5	
1	Drift	559	-8	-165		5	
	Strategiske fokusområder	26					
	Klimasikring	2					
	Udligningspulje	523		-165		5	
	Salg Myndighedsarbejde	8	-8				
<b>0028</b>	<b>Fritidsområder</b>	10.556		10.902		-23	
<b>002820</b>	<b>Grønne områder og naturpladser</b>	10.556		10.902		-23	
1	Drift	10.556		10.902		-23	
	Bymiljø	3.832		4.496		-9	
	Gartneri	2.307		1.656		-5	
	Grøn drift	4.416		4.750		-8	
<b>0038</b>	<b>Naturbeskyttelse</b>	4.160	-0	2.992		-6	
<b>003850</b>	<b>Naturforvaltningsprojekter</b>	2.000		2.027		-3	
1	Drift	2.000		2.027		-3	
	Natur	2.000		2.027		-3	
<b>003853</b>	<b>Skove</b>	1.046	-0	0			
1	Drift	1.046	-0	0			
	Planlægning og udvikling	1.046	-0				
<b>003854</b>	<b>Sandflugt</b>	1.114		965		-3	
1	Drift	1.114		965		-3	
	Strande	1.114		965		-3	
<b>0048</b>	<b>Vandløbsvæsen</b>	3.219	-48	0		-1	
<b>004870</b>	<b>Fælles formål</b>	64		0		-1	
1	Drift	64		0		-1	
	Klimasikring	64				-1	
<b>004871</b>	<b>Vedligeholdelse af vandløb</b>	3.154	-48	0			
1	Drift	3.154	-48	0			
	Planlægning og udvikling	3.154	-48				
<b>0055</b>	<b>Diverse udgifter og indtægter</b>	3.648	-3.545	-93	0	-106	-3
<b>005593</b>	<b>Diverse udgifter og indtægter</b>	3.648	-3.545	-93	0	-106	-3
1	Drift	3.648	-3.545	-93	0	-106	-3
	Skadedyrsbekæmpelse	3.648	-3.545	-93	0	-106	-3
<b>02</b>	<b>Transport og infrastruktur</b>	61.990	-38.024	25.666	-46	664	-5
<b>0222</b>	<b>Fælles funktioner</b>	49.918	-30.871	24.409	0	660	-5
<b>022201</b>	<b>Fælles formål</b>	11.033	-1.376	11.721		678	-0
1	Drift	11.033	-1.376	11.721		678	-0
	Strategiske fokusområder	1.493		274		99	
	Klimasikring	15					
	Udligningspulje	361		1.016		8	

Teknisk Udvalg  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Tilskudsprojekter / belysningskontrakt	2.708		2.836		11	
Maskineindtægter	-15.573		-12.497		26	
Natur, Park & Bymiljø	-2.214		-2.086		161	
Bymiljø	472		559		-1	
Fravær	50		41		-0	
Salg Bymiljø Moms	0	-0				
Vildt	100				100	
Fravær	55		41		-0	
Salg Grøn drift	10	-10				
Planlægning og udvikling	5.665		8.551		125	
Fravær	15		20		-0	
Trafiksikkerhed	0				-1	
Fravær	36		47		-0	
Salg Plan og udvikling	159	-159				
Trafik & Klima	-6.504		-4.170		168	
Værksted	19.111	-1.148	11.745		5	-0
Lager	4.383		4.974		-21	
Fravær	36		25		-0	
Fravær	42		20		-0	
Salg Veje	77	-10				
Salg Veje Moms	-92					
Fortiv og sti	554		305		-1	
Fravær	19		20		-0	
Salg Fortov og sti	5					
Salg Fortov og sti Moms	50	-50				
<b>022203 Arbejder for fremmed regning</b>	<b>35.208</b>	<b>-25.930</b>	<b>12.790</b>	<b>0</b>	<b>-23</b>	<b>-2</b>
1 Drift	35.208	-25.930	12.790	0	-23	-2
Strategiske fokusområder	0	-322	-270		0	-0
Tilskudsprojekter / belysningskontrakt	13.919		14.048		-28	
Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)	-91	91				
Driftsudgifter vedr. projekter (nulstil)	1	-1	0			
Driftsudgifter projekter told (nulstil)	2	-1	0			
Salg Bymiljø	281	-306				
Salg Bymiljø Moms	121	-115				
Salg Natur	41	-48				
Salg Natur Moms	133	-227				
Salg Strande	1	-1				
Salg Strande Moms	5	-5				
Salg Gartneri	-3	-5				
Salg Gartneri Moms	16	-370				-0
Salg Grøn drift	5.029	-3.160	2.086		-4	
Salg Grøn drift Moms	535	-609				
Planlægning og udvikling	261	-373				
Salg Plan og udvikling	8.234	-8.334				
Salg Plan og udvikling Moms	4.096	-4.173				
Salg Trafiksikkerhed Moms	-356	356				
Salg Myndighedsarbejde	19	-19				
Salg Myndighedsarbejde Moms	34	-34				
Salg Fællesudgifter	76	-164				
Salg Fællesudgifter Moms	-36	-374				
Salg Værksted	-9	-29				
Salg Værksted Moms	6	-1.907	-991		0	-1

Teknisk Udvalg  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Salg Mat.gård & pladser	3					
Salg Mat.gård & pladser Moms	290	-315				
Salg Lager	-975	-19	-610		8	-0
Salg Lager Moms	579	-2.306	-1.524		3	-1
Salg Veje	852	-869				
Salg Veje Moms	732	-923			-2	1
Fortiv og sti	159		51		-0	
Salg Fortov og sti	290	-328				
Salg Fortov og sti Moms	963	-1.038	0			
<b>022205 Driftsbygninger og -pladser</b>	1.662		1.422		1	
1 Drift	1.662		1.422		1	
Materialegårde og pladser	1.662		1.422		1	
<b>022207 Parkering</b>	2.015	-3.565	-1.524	0	3	-3
1 Drift	2.015	-3.565	-1.524	0	3	-3
Betalingsparkering	2.015	-3.565	-1.524		3	-3
<b>0228 Kommunale veje</b>	3.342	-88	1.257	-46	4	-0
<b>022811 Vejvedligeholdelse m.v.</b>	-1.427	-88	-4.101	-46	18	-0
1 Drift	-1.427	-88	-4.101	-46	18	-0
P-vagter		-88	0	-46	0	-0
Veje	9.824		10.550		-10	
Veje - udligning	-7.115		-7.325		26	
Fortiv og sti	-5					
Fortov - udligning	-4.132		-7.325		3	
<b>022812 Belægninger m.v.</b>	4.666		4.614		-14	
1 Drift	4.666		4.614		-14	
Fortiv og sti	4.666		4.614		-14	
<b>022823 Standardforbedringer af færdselsarealer</b>	103		744		-0	
1 Drift	103		744		-0	
Projektering	103		142		-0	
Trafiksikkerhed	-0		601		-0	
<b>0235 Havne</b>	8.730	-7.065				
<b>023541 Lystbådehavne m.v.</b>	8.730	-7.065				
1 Drift	8.730	-7.065				
Sæby Havn Skatmoms	-270	-2.613				
Sæby Havn IM-Moms	3.756					
Skagen Havn Skatmoms	-112	-2.506				
Skagen Havn IM-Moms	2.812	-19				
Aalbæk Havn Skatmoms	0	-1.013				
Aalbæk Havn IM-Moms	2.119					
Øvrige Havne	424	-913				
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	1.677		1.826		102	
<b>0645 Administrativ organisation</b>	1.677		1.826		102	
<b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>	1.677		1.826		102	
1 Drift	1.677		1.826		102	
Centerchefens område	1.223		1.066		101	
P-vagter	451		711		1	
Myndighedsarbejde	3		13		-0	
Fravær	1		36		0	
<b>Vintertjeneste</b>	<b>22.528</b>	<b>-1.712</b>	<b>17.378</b>		<b>-35</b>	
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>22.528</b>	<b>-1.712</b>	<b>17.378</b>		<b>-35</b>	
<b>0222 Fælles funktioner</b>	<b>-649</b>	<b>-1.712</b>				
<b>022203 Arbejder for fremmed regning</b>	<b>-649</b>	<b>-1.712</b>				

Teknisk Udvalg  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1 Drift	-649	-1.712				
Vintertjeneste	-649	-1.334				
Vintertjeneste - toldmoms		-379				
<b>0228 Kommunale veje</b>	23.177		17.378		-35	
<b>022814 Vintertjeneste</b>	23.177		17.378		-35	
1 Drift	23.177		17.378		-35	
Vintertjeneste	23.177		17.378		-35	
<b>ØKD</b>					<b>-317</b>	
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>					-441	
<b>0052 Miljøbeskyttelse m.v.</b>					-56	
<b>005280 Fælles formål</b>					-56	
1 Drift					-56	
ØKD					-56	
<b>0055 Diverse udgifter og indtægter</b>					-386	
<b>005593 Diverse udgifter og indtægter</b>					-386	
1 Drift					-386	
ØKD					-386	
<b>02 Transport og infrastruktur</b>					124	
<b>0228 Kommunale veje</b>					113	
<b>022811 Vejvedligeholdelse m.v.</b>					113	
1 Drift					113	
ØKD					113	
<b>0235 Havne</b>					12	
<b>023540 Havne</b>					12	
1 Drift					12	
ØKD					12	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Teknisk Udvalg</b>	<b>108.124</b>	<b>-6.306</b>	<b>93.124</b>	<b>-1.440</b>	<b>29.200</b>	<b>-1</b>
<b>Center for Ejendomme</b>	<b>51.657</b>	<b>-35</b>	<b>35.464</b>		<b>21.701</b>	
02 Transport og infrastruktur	51.657	-35	35.464		21.701	
0235 Havne	51.657	-35	35.464		21.701	
023540 Havne	51.657	-35	35.464		21.701	
3 Anlæg	51.657	-35	35.464		21.701	
Center for Ejendomme						
Total	51.657	-35	35.464		21.701	
Bådebroer m.m.	-0		2.328		-2.328	
Sæby Havn 2019 - 2021	50.452		33.136		22.832	
Opførelse af velfærdsbygninger havne	206				207	
Velfærdsbygning Skagen Havn	999	-35			990	
<b>Center for Teknik og Miljø</b>	<b>2.933</b>	<b>-41</b>	<b>1.982</b>		<b>1.764</b>	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	961		411		-240	
0025 Faste ejendomme	849		411		165	
002515 Byfornyelse	849		411		165	
3 Anlæg	849		411		165	
Teknik og Miljø						
Total	849		411		165	
Områdefornyelse i Dybvad	849		411		165	
0038 Naturbeskyttelse	112				-405	
003854 Sandflugt	112				-405	
3 Anlæg	112				-405	
Teknik og Miljø						
Total	112				-405	
Hærværkssagen i Skagen	112				-405	
02 Transport og infrastruktur	1.972	-41	1.571		2.004	
0228 Kommunale veje	456	-41	0		493	
022822 Vejanlæg	456	-41	0		493	
3 Anlæg	456	-41	0		493	
Teknik og Miljø						
Total	456	-41	0		493	
Matrikulære berigtigelser	29		0		118	
Solnedgangsplads i Skagen	427	-41			375	
0235 Havne	1.516	0	1.571		1.511	
023542 Kystbeskyttelse	1.516	0	1.571		1.511	
3 Anlæg	1.516	0	1.571		1.511	
Teknik og Miljø						
Total	1.516	0	1.571		1.511	
Kystbeskyttelse og kystfodring	1.516	0	1.571		1.511	
<b>Center for Park og Vej</b>	<b>53.534</b>	<b>-6.230</b>	<b>55.678</b>	<b>-1.440</b>	<b>5.735</b>	<b>-1</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.602	-6.230	1.816	-1.440	-8.672	-1
0022 Jordforsyning	-127	-6.230	1.224	-1.440	-9.318	-1
002204 Offentlige formål	-127	-6.230	1.224	-1.440	-9.318	-1
3 Anlæg	-127	-6.230	1.224	-1.440	-9.318	-1
Park og Vej						
Total	-127	-6.230	1.224	-1.440	-9.318	-1
Områdefornyelse i Frederikshavn midtby	-127	-6.230	1.224	-1.440	-9.318	-1
0028 Fritidsområder	657				2	
002820 Grønne områder og naturpladser	657				2	
3 Anlæg	657				2	

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Park og Vej						
Total	657				2	
Dispositionspuljen	657				2	
<b>0032 Fritidsfaciliteter</b>	847		592		12	
<b>003235 Andre fritidsfaciliteter</b>	847		592		12	
3 Anlæg	847		592		12	
Park og Vej						
Total	847		592		12	
Dispositionspuljen	847		592		12	
<b>0048 Vandløbsvæsen</b>	590				-4	
<b>004870 Fælles formål</b>	590				-4	
3 Anlæg	590				-4	
Park og Vej						
Total	590				-4	
Dispositionspuljen	590				-4	
<b>0055 Diverse udgifter og indtægter</b>	636				636	
<b>005593 Diverse udgifter og indtægter</b>	636				636	
3 Anlæg	636				636	
Park og Vej						
Total	636				636	
Klimatilpasning	636				636	
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	50.931		53.862		14.407	
<b>0222 Fælles funktioner</b>	694				-3	
<b>022201 Fælles formål</b>	694				-3	
3 Anlæg	694				-3	
Park og Vej						
Total	694				-3	
Dispositionspuljen	694				-3	
<b>0228 Kommunale veje</b>	47.895		53.862		11.458	
<b>022811 Vejvedligeholdelse m.v.</b>	73		933		1.635	
3 Anlæg	73		933		1.635	
Park og Vej						
Total	73		933		1.635	
Broer, tunneller og underløb	73		933		1.635	
<b>022822 Vejanlæg</b>	47.822		52.929		9.823	
3 Anlæg	47.822		52.929		9.823	
Park og Vej						
Total	47.822		52.929		9.823	
Slidlag	9.880		7.281		4.403	
Vejprojekter	6.083		6.302		920	
Renov. af kørebaner	6.940		8.740		934	
Koordinerende belægningsarbejder	12.016		10.846		2.891	
Renov. af vejbelægningsanlæg 2010-2027	2.850		1.440		1.422	
Broer, tunneller og underløb	1.078					
Vejafvandingsbidrag	2.774		2.433		-5	
Matrikulære berigtigelser	0		50		-50	
Dispositionspuljen	47		2.587		2.210	
Asfalt - Koktvedvej og Hånbækvej	5.726		5.000		29	
Klimainvesteringer/tiltag	2.491		3.000		17	
Cykelstier - opgraderinger og nye	709		5.000		29	
Biodiversitetspulje - foreninger/borgere	204		250		-0	
Vejafvandingsbidrag regulering 2017-2020	-2.976				-2.976	
<b>0235 Havne</b>	2.342				2.952	
<b>023540 Havne</b>	2.342				2.952	

Teknisk Udvalg  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

3	Anlæg
	Park og Vej
	Total
	Bådebroer m.m.

Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	2.342			2.952	
	2.342			2.952	
	2.342			2.952	

# Plan- og Miljøudvalget

## Regnskab 2021



EMN-2022-00412  
DOK ID: 6568384  
Redigeret senest: 23.03.2022  
Udvalgsmøde: 04.04.2022  
Afdelingsleder: Bo Jensen Kjælde



1. Indledning.....	3
2. Skema i hovedtal.....	4
3. Bemærkninger – Drift .....	5
4. Bemærkninger – Takstfinansieret .....	6
5. Bemærkninger - Anlæg .....	8

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, jf. bilag om overførsler på driftsområdet.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om regnskabsresultatet.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2021.

Områderne under Plan- og Miljøudvalget har udarbejdet årsberetninger for de enkelte omkostningssteder. Direktionens vurdering af regnskabet skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

Plan- og Miljøudvalgets korrigeret budget 2021 ekskl. bankbøger var på 0,0 mio. kr., og regnskabsresultatet for 2021 inkl. COVID-19 relaterede udgifter viser et forbrug på 0,0 mio. kr. Der er ingen bankbog på området.

I henhold til anbefalingerne i årsberetningerne kan regnskabsmaterialet for 2021, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets drift	0,0 mio. kr.
Bankbog	0,0 mio. kr.
Resultat	0,0 mio. kr.
Korrektion for COVID-19 relaterede udgifter	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultat	0,0 mio. kr.

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i centrenes beretninger.

Det takstfinansierede område havde et korrigeret budget på 0,2 mio. kr., og regnskabsresultatet for 2021 viser et forbrug på 1,2 mio. kr. Dermed kan opgøres et merforbrug på 1,0 mio. kr. Området er ikke omfattet af overførselsadgangen mellem årene, og forbruget overføres til statuskonto på området.

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 0,8 mio. kr., mens regnskabsresultatet viser et forbrug på 1,7 mio. kr. Dermed kan opgøres et merforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede anlægsbudget. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et merforbrug på 0,9 mio. kr. til 2022.

#### Direktionens vurdering af regnskabet

De seneste års COVID-19 pandemi, og de udfordringer, som har fulgt deraf, har haft indflydelse på overførslerne og bankbøgerne. Det er Direktionens vurdering, at disse ikke længere udgør et retvisende resultat af, hvad en "almindelig" kommunal drift, uden COVID-19 relaterede udgifter, ville have resulteret i. Det er ydermere forventningen, at COVID-19 pandemiens fremadrettede indvirkning på kommunens økonomiske aktivitet og for produktionen af serviceydelse, formindskes.

Alt i alt taler den nuværende situation således for, at der iværksættes tiltag, som retter op på situationen vedrørende overførsler og bankbøger.

Direktionen indstiller derfor, at der afviges fra "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering", således at overførslerne fra 2021 til 2022 nulstilles. Dermed overføres der hverken mer- eller mindreforbrug fra 2021 til 2022. Dog med følgende undtagelser:

- Beløb, som er disponeret til forbrug i 2022 – dvs. midler, som for eksempel på grund af COVID-19, ikke har kunne afholdes i 2021, men som skal afholdes i 2022.
- Beløb, som er finansieret med eksterne midler
- Mer- og mindreforbrug for selvejende institutioner

Den samlede overførsel i henhold til Direktionens indstilling for Plan- og Miljøudvalget udgør 0,0 mio. kr.

**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Projekter	0	0	0	0	0
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bankbøger	0	0	0	0	0
-----------	---	---	---	---	---

<b>Plan- og Miljøudvalgets område inkl. bankbøger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---	----------	----------	----------	----------	----------

**ØKD-REGLERNE**

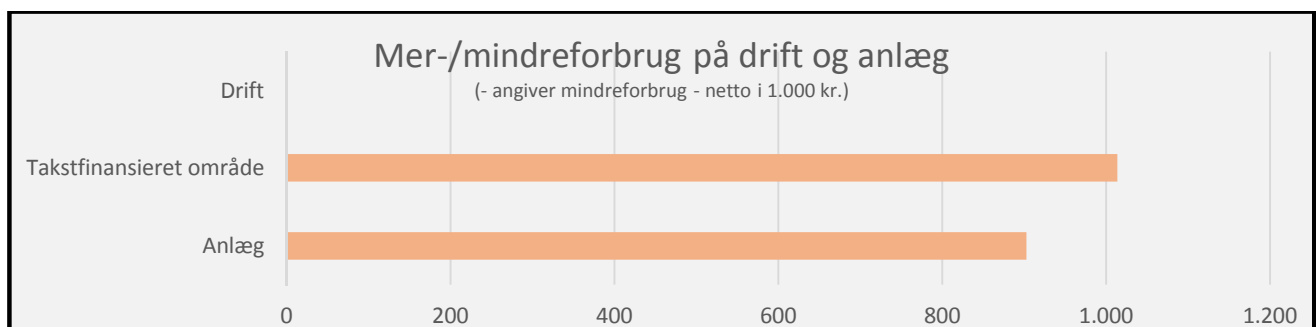
Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	0	0	0	0	0
Udenfor ØKD-reglerne	0	0	0	0	0
<b>Drift i alt - inkl. bankbøger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TAKSTFINANSIERET OMRÅDE**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Takstfinansieret område	1.204	190	1.013	0	1.013
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>1.204</b>	<b>190</b>	<b>1.013</b>	<b>0</b>	<b>1.013</b>

**ANLÆG**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
<b>Anlæg</b>	<b>1.662</b>	<b>759</b>	<b>903</b>	<b>0</b>	<b>903</b>



**DRIFT**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Projekter	0		0	0	0
<b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Budgetrammen for 2021 var på 0.0 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	0,0 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	0,0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	0,0 mio. kr.

Driften under Plan- og Miljøudvalget omfatter ekstern finansierede projekter. Der har i 2021 ikke været nogen projekter.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter på området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

**TAKSTFINANSIERET OMRÅDE**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Generel administration	565	2.380	-1.815	0	-1.815
Ordninger for dagrenovation	515	-1.350	1.865	0	1.865
Ordninger for storskrald og haveaffald	0	100	-100	0	-100
Ordninger for glas, papir, pap, metal	8	4.608	-4.600	0	-4.600
Ordninger for farligt affald	1	700	-699	0	-699
Genbrugsstationer	109	-9.498	9.607	0	9.607
Øvrige ordninger og anlæg	5	3.250	-3.245	0	-3.245
<b>I alt inkl overførte frigivne beløb</b>	<b>1.204</b>	<b>190</b>	<b>1.013</b>	<b>0</b>	<b>1.013</b>

**Regnskabsresultat og afvikling af evt. merforbrug:**

Renovationsområdets budgetramme for 2021 var på 0,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter: 1,0 mio. kr.  
Regnskabsresultat i alt 1,0 mio. kr.

Årets drift inklusiv COVID-19 relaterede udgifter viser et merforbrug på 1,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 533 %.

Renovationsområdet har et grundlæggende princip, at der fastsættes takster og gebyrer, og som skal hvile-i-sig-selv. Dette princip indebærer, at de økonomiske midler, som kommer ind ved brugernes betaling for bortskaffelsen af affald, ikke må være hverken større eller mindre end omkostningerne ved at gennemføre håndteringen. Betalingen for affaldshåndtering skal således være omkostningsbestemt.

*Husholdning*

Husholdningerne betaler for affaldsordningerne gennem en renovationsafgift, som dækker indsamlingen af dagrenovation samt gennem en miljø- og genbrugsafgift, som dækker drift af genbrugspladser, indsamlingsordninger for glas og flasker samt papir og pap og storskrald, udgifter til Modtagestation Vendsyssel samt kommunens administrationsudgifter til opkrævning, vejledning m.v.

I 2021 var aktivitetsniveauet for renovationsindsamlingen uændret i forhold til 2020 med fortsat indsamling af madaffald og restaffald i todelte containere for standardhusholdningerne.

I et samarbejde med Frederikshavn Affald A/S er arbejdet med udmøntning af affaldsplan og generelle nye nationale initiativer fortsat, herunder dialog med de nordjyske kommuner omkring de mulige miljømæssige gevinster ved øget samarbejde.

*Erhverv*

Frederikshavn Affald har i samarbejde med kommunen indført en ordning for virksomhedernes adgang til genbrugspladserne. Ordningen er udformet som en klippekortordning med vægtmæssige begrænsninger. Hver bil, der kører affald til genbrugspladserne, skal have et adgangskort. Det er kun biler på max. 3.500 kg og trailere uden tippeanordninger, der har adgang til genbrugspladserne. Adgangskort findes i tre farver – grøn, gul og rød – afhængigt af, hvor store mængder affald, virksomheden forventer at aflevere. Genbrugspladsordningen for erhverv administreres af Frederikshavn Affald A/S. Gebyret for adgang til genbrugspladsen opkræves direkte af Frederikshavn Affald A/S.

Der er et merforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes almindelige udsving i til- og frameldinger til de forskellige ordninger. Merforbruget svarer til ekstraopkrævningen fra Forsyningen vedr. renovationsindsamlingen og det skyldes at forbrugerne i større omfang har skift til større og flere containere.

*Statuskonti for det takstfinansierede område*

Forbruget udlignes over Frederikshavn Kommunes status som herefter udviser en ultimo beholdning på følgende:

Saldo ultimo 2020	-3,2
Forbrug af tilgodehavende 2021	1,2
<b>Saldo ultimo 2021</b>	<b>-2,0</b>

Dette tilgodehavende reguleres ved fremtidige takstfastsættelser, således at tilgodehavendet nedbringes over tid.

Affaldsområdet havde et tilgodehavende hos kommunen, som ultimo 2020 udgjorde 3,2 mio. kr.

Tilgodehavendet forrentes med den gennemsnitlige 10-årige statsobligationsrente, som opgøres af Nationalbanken.

Affaldsområdet havde i 2021 et forbrug på 1,2 mio. kr. Dette forbrug føres over på status, hvilket medfører at der er et tilgodehavende på status ultimo 2021 på 2,0 mio. kr.

Der vil i 2023-2026 blive budgetteret med et forbrug af et tilgodehavende.

**COVID-19 relaterede udgifter:**

Det takstfinansierede område har ikke har nogen COVID-19 relaterede udgifter.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Det takstfinansierede område dækker renovationsområdet, hvor udgifterne til renovationsindsamling dækkes af taksterne på området.

Affaldsområdet har et tilgodehavende ultimo 2021 på 2,0 mio. kr. Dette vil blive indarbejdet i fremtidige takstfastsættelser.

**ANLÆG**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2021	Korrigeret budget 2021	Mer-/mindre- forbrug	Heraf COVID-19	Mer-/mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Landsbyfornyelse	2.206	2.106	100	0	100
Life	-544	-1.347	802	0	802
<b>I alt</b>	<b>1.662</b>	<b>759</b>	<b>903</b>	<b>0</b>	<b>903</b>

Budgetrammen for 2021 var på 0,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv COVID-19 relaterede udgifter: 1,7 mio. kr.  
Regnskabsresultat i alt 1,7 mio. kr.

*Landsbyfornyelse*

Landsbyfornyelse/nedrivningspuljen havde i 2021 et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger mellem afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud fra Bolig- og Planstyrelsen.

For landsbyfornyelse/nedrivningspuljen er der i 2021 indgået 22 nye aftaler om nedrivning af bygninger. Der er nedrevet 5 af ejendommene i 2021, samt annulleret 1 aftale. Nedrivningsarbejdet er i gang på 6 ejendomme og 10 ejendomme nedrives sidste halvdel af 2022. For aftaler indgået i 2021 finansieres nedrivningsudgifterne med 80 % fra staten og 20 % finansieres af Frederikshavn Kommune.

*LIFE*

LIFE12 projektet er afsluttet, og projektet er godkendt hos EU og Naturstyrelsen. De sidste tilskud fra EU er modtaget, mens tilskud fra national pulje fra Naturstyrelsen forventes modtaget primo 2022, hvorefter projektet er afsluttet.

Plan- og Miljøudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt drift  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>1.226</b>	<b>-1.226</b>				
<b>Center for Teknik og Miljø</b>	<b>1.226</b>	<b>-1.226</b>				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.226	-1.226				
0038 Naturbeskyttelse	1.226	-1.226				
003850 Naturforvaltningsprojekter	1.226	-1.226				
1 Drift	1.226	-1.226				
Centerchefens område - øvrig admin	1.226	-1.226				



Plan- og Miljøudvalget  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt anlæg  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Plan- og Miljøudvalget</b>		<b>2.214</b>	<b>-552</b>	<b>2.884</b>	<b>-1.778</b>	<b>-345</b>	<b>-1</b>
<b>Center for Teknik og Miljø</b>		<b>2.214</b>	<b>-552</b>	<b>2.884</b>	<b>-1.778</b>	<b>-345</b>	<b>-1</b>
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	2.214	-552	2.884	-1.778	-345	-1
<b>0025</b>	<b>Faste ejendomme</b>	2.206		2.884	-1.778	1.001	-1
<b>002515</b>	<b>Byfornyelse</b>	2.206		2.884	-1.778	1.001	-1
3	Anlæg	2.206		2.884	-1.778	1.001	-1
	Teknik og Miljø						
	Total	2.206		2.884	-1.778	1.001	-1
	Landsbyfornyelse	2.206		2.884	-1.778	1.001	-1
<b>0038</b>	<b>Naturbeskyttelse</b>	7	-552			-1.347	
<b>003850</b>	<b>Naturforvaltningsprojekter</b>	7	-552			-1.347	
3	Anlæg	7	-552			-1.347	
	Teknik og Miljø						
	Total	7	-552			-1.347	
	Life12 wethab nat/dk/000803	7	-552			-1.347	

# Renter, Finansforskydninger og Finansiering

## Regnskab 2021



Renter .....	3
Balanceforskydninger, afdrag på lån samt lånoptagelse.....	6

**RENTER**

(beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2021	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2020
Renter af likvide aktiver	-164	-201	-201	-54
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-388	-350	-350	-366
Renter af langfristede tilgodehavender	-85	-321	-321	-223
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-13	-10	-10	-20
Renter af kortfristet gæld til staten	1	0	0	1
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	222	500	500	344
Renter af langfristet gæld	14.551	14.056	14.049	14.691
Kurstab og kursgevinster	-5.757	-4.150	-4.150	-4.085
<b>I ALT</b>	<b>8.368</b>	<b>9.524</b>	<b>9.517</b>	<b>10.287</b>

**Renter af likvide aktiver**

Kommunens gennemsnitslikviditet kunne i 2021 opgøres til 362,5 mio. kr. Det var en forøgelse i forhold til 2020, hvor gennemsnitslikviditeten blev opgjort til 261,4 mio. kr.

Renteindtægten, som opgjort nedenfor, blev større end i 2020. Det skyldes primært, at placeringen af likviditet er øget i obligationer, og dermed har vi kunnet reducere renteudgiften for at have kontanter placeret i pengeinstituttet. Vi har fortsat et lavt renteniveau i Danmark som ligeledes har betyder, at Nationalbankens indskudsbevisrente var negativ gennem hele 2021.

Renteindtægten af de likvide midler kan specificeres således:

(beløb i 1.000 kr.)	2021	2020
Indskud i pengeinstitutter	53,8	258,3
Realkredit- og statsobligationer	-217,5	-312,4
<b>I alt</b>	<b>-163,7</b>	<b>-54,1</b>

Renteindtægten omfatter, ud over renter af kassebeholdningen også renter af de deponerede midler på ca. 21,6 mio. kr. De deponerede beløb er ikke inkluderet i gennemsnitslikviditeten, da de ikke må indgå i kommunens beregning af kassekreditreglen.

Renter af de likvide aktiver dækker over en renteudgift på 0,1 mio. kr. vedr. indskud i pengeinstitutter samt en renteindtægt på realkreditobligationer på 0,2 mio. kr. Afkastet af kommunens obligationsbeholdning, hvor en del af denne er anskaffet for at modvirke den modpartsrisiko, der er hos pengeinstitutter, når kommunen placerer kontantindskud hos disse, har i 2021 givet et afkast på -1,21%. Det tilsvarende afkast i 2020 udgjorde 0,74%. Afkastet for 2021 er 0,67% dårligere end det benchmark som kommunen sammenligner sig med og som er på -0,54%.

#### **Renter af kortfristede tilgodehavende i øvrigt**

På området var der forventet en renteindtægt på 0,4 mio. kr. Den realiserede renteindtægt blev på 0,4 mio. kr. Den realiserede renteindtægt vedr. renter af tilgodehavender i betalingskontrollen, herunder også renter af de tilgodehavender, som er oversendt til inddrivelse hos SKAT, registreres her.

#### **Renter af langfristede tilgodehavender**

Renteindtægten på dette område kommer normalt overvejende fra lån til betaling af ejendomsskatter med ca. 0,2 mio. kr. I 2021 er der dog indfriet væsentlig flere lån end normalt så den rentegodtgørelse det medfører stort set opvejer den opkrævede rente, og så der kun er en nettorenteindtægt på -0,018 mio. kr. Herudover er der en mindre indtægt vedr. renter på pantebreve, beboerindskudslån samt andelsbeviser.

#### **Rente af udlæg vedr. Forsyningsvirksomheder**

Indtægten vedrører kommunens mellemværende med renovationsområdet på 12.658 kr. mod forventet indtægt på 10.000 kr. Renovationens tilgodehavende er reduceret i 2021 – og udgør ved udgangen af året 2,0 mio. kr.

#### **Renter af kortfristet gæld i øvrigt**

Normalt er den største udgift på dette område tilbagebetaling af rente vedrørende grundskyld, i forbindelse med SKAT's regulering af ejendomsvurderinger tidligere år. Renteudgiften hertil har været på 221.398 kr. Øvrige renteudgifter vedrører øvrige kreditorer – f.eks. i forbindelse med for sent betalt gæld til f.eks. leverandører.

#### **Renter af langfristet gæld**

Kommunens lånegæld, ekskl. feriepengeforpligtigelsen og finansielt leasede aktiver, udgjorde ved udgangen af 2021 986,9 mio. kr. Renteudgiften i 2021 udgjorde 14,5 mio. kr. Renteudgiften i 2021 er 0,4 mio. kr. højere end det korrigerede budget.

#### **Kurstab og kursgevinster**

I forbindelse med køb og salg af obligationer fra kommunens formueplejedepot opstår der henholdsvis kursgevinster og kurstab. Nettoudgift på 444.532 kr. i 2021 dækker bl.a. over kursgevinst på -363.397 kr. samt kurstab inkl. handelsomkostninger på 807.929 kr.

Endvidere er der indgået en indtægt på 6,2 mio. kr. i forbindelse med opkrævning af garantiprovision fra forsyningsvirksomheder, i forbindelse med at Frederikshavn Kommune stiller en kommunegaranti i forbindelse med en låneoptagelse.

**BALANCEFORSKYDNINGER , AFDRAG PÅ LÅN SAMT LÅNEOPTAGELSE**

(beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2021	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2020
Forskydninger i likvide aktiver	30.913	-38.786	2.962	121.933
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	11.590	0	0	17.887
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	16.635	0	0	-12.236
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-26.987	12.048	10.922	-32.372
Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til oprkævning hos andre	-29	0	0	-34
Forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonds, legater m.v.	68	0	0	8
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	150	-230	-230	350
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	2.281	0	0	-66.244
Forskydninger i langfristet gæld	42.892	-17.920	37.448	90.250
<b>Netto</b>	<b>77.513</b>	<b>-44.885</b>	<b>51.102</b>	<b>119.542</b>

Indledningsvis gøres opmærksom på, at totalerne i denne opgørelse ikke svarer direkte til totalerne for balanceforskydningerne i Hovedoversigten, Finansieringsoversigten og Resultatopgørelsen, som ses i den første del af "Bilag til årsberetning". Dette skyldes, at ovenstående opgørelse over Balanceforskydninger (i modsætning til de 3 nævnte oversigter) indeholder tal for afdrag på lån, låneoptagelse, samt opsparing af likvide midler.

**Forskydninger i likvide aktiver**

I det oprindelige budget var der indregnet en opsparing på 3,0 mio. kr.

I årets løb er der givet tillægsbevillinger til f.eks. overførsler fra 2020 til 2021, budgetopfølgninger samt øvrige tillægsbevillinger, så der nu er budgetteret et forbrug af kassebeholdningen på -38,8 mio. kr.

Regnskabet viser en opsparing på 30,9 mio. kr., som dækker tilvækst på de likvide midler i kalenderåret 2021. Skal der beregnes et forbrug alene for regnskabsåret, skal beløbet justeres for de bevægelser, der er foretaget i supplementsperioderne vedr. regnskabsårene 2020, 2021 og 2022.

**Forskydninger i tilgodehavender hos staten**

Området indeholder primært refusionstilgodehavender samt andre tilgodehavender. Området er ikke budgetlagt, da forbruget over år udlignes.

Indtægten på 11,5 mio. kr. kan i store træk forklares således:

Forskydning i tilgodehavender hos staten	
Forskydninger vedr. bistand og pensioner m.v.	11,4 mio. kr.
Forskydninger vedr. boligstøtte	-0,1 mio. kr.
Forskydning vedr. social- og sundhedsvæsen	-2,1 mio. kr.
Forskydninger vedr. moms	0,2 mio. kr.
Forskydninger vedr. puljer	2,1 mio. kr.

### Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Området, som ikke er budgetlagt, dækker tilgodehavender i betalingskontrollen, andre tilgodehavender, mellemregninger med foregående/følgende regnskabsår samt tilgodehavender hos andre kommuner og regioner, samt mellemværende med Forsyningen vedr. opkrævning af renovation, miljøgebyrer m.v.

De væsentligste poster er tilgodehavender hos borgerne og mellemregning mellem regnskabsårene.

Tilgodehavender hos borgerne er totalt øget med 16,8 mio. kr. Beløbet afspejler dog ikke kun en stigning i restancerne, da ændringen kan være påvirket af tidspunktet for påligninger af krav i forhold til 2020.

Forskydningen på mellemregning mellem regnskabsårene er steget med 1,3 mio. kr. og vedr. de transaktioner, der er foretaget i regnskabsår 2021 vedr. 2020 og 2022 og de transaktioner der er foretaget i regnskabsårene 2021 og 2022 vedr. 2021.

### Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Aktier og Andelsbeviser	-22,5 mio. kr.
Indskud vedr. Beboerindskud	-0,3 mio. kr.
Indskud i Landsbyggefonden i forbindelse med diverse boligbyggerier i kommunen	4,0 mio. kr.
Lån til betaling af ejendomsskatter (betalte ejendomsskatter i 2021 fratrukket indfrielse)	-3,7 mio. kr.
Nettoudlån til foreninger m.m.	1,4 mio. kr.
Indfrysning ejendomsskatter	12,3 mio. kr.
Frigivelse af deponerede beløb	-18,2 mio. kr.

Efter nettofrigivelse af 18,2 mio. kr. er der fortsat deponeret 21,6 mio. kr., som frigives etapevis de kommende år.

Endvidere er der indfriet ca. 3,7 mio. kr. flere lån til betaling af ejendomsskatter samt at udlånet er realiseret 0,9 mio. under budget – i alt en afvigelse på 4,6 mio. kr.

Lån til indefrysning af ejendomsskatter realiseret 4,0 mio. kr. under budgettet. Her er årsagen at 2021 var første år hvor låntager kunne indfri lån – med mindre ejendommen blev solgt. Og den mulighed har mange lånere benyttet sig af.

Der er i 2021 forbrugt 4,0 mio kr. af de 27,1 mio kr. af budgetmidlerne til indskud i landsbyggefondens, hvilket giver en rest til forventet overførsel til 2022 på 23,1 mio. kr. Dette beløb udgør en væsentlig del af forskydningen mellem korrigeret budget og regnskab på langfristede tilgodehavender.

Af de 23,1 mio kr. er de 20,8 mio kr. disponeret til forbrug på politisk godkendte projekter, boligprojekter fra tidligere års prioriteringsrunder, og til indmeldte helhedsplaner, med følgende fordeling. Det forventes at de af projekterne som ikke allerede er skema behandlere og iværksat, påbegyndes i perioden 2022 til 2025.

#### **Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**

Området indeholder kirkelige skatter, anden kortfristet gæld, en lang række mellemregningskonti samt selvejende institutioner med overenskomst.

Den kortfristede gæld er i 2021 faldet med 2,2 mio. kr. Den største del af dette beløb skyldes et fald i ventende udbetalinger til leverandører på 6,4 mio. kr. samt en stigning i andre mellemregningsforhold på 4,1 mio. kr.

#### **Forskydninger i langfristet gæld**

Området indeholder den langfristede gæld vedr. selvejende institutioner med overenskomst, andre kommuner og regioner, realkredit, kommunekredit, pengeinstitutter samt ældreboliger, feriepengeforpligtigelse for medarbejdere der er omfattet af overgangsordningen for den nye ferielov og finansielt leasede aktiver.

De samlede låneberettigede udgifter for 2021 gav en låneadgang på 81,4 mio. kr. Der er optaget lån i 2021 for 39,8 mio. kr. heraf vedr. hele låneoptelse låneberettigede udgifter for 2020. Det er besluttet ikke at optage lån til finansiering af de låneberettigede udgifter for 2021. Dog er der i budgetforudsætningen indregnet at 32,2 mio. kr. af lånerammen, opnået ved udvidelse af Sæby Havn, skal bruges til at frigive deponerede midler fra HMN Gasnet.

Kommunens langfristede gæld (ekskl. feriepenge forpligtigelser vedr. den nye ferielov og finansiell leasing) blev således i 2021 reduceret med 36,3 mio. kr., således at den ved udgangen af 2021 udgjorde 986,9 mio. kr.

Ændringen i kommunens langfristede gæld kan specificeres således (ekskl. ændring vedr. feriepenge forpligtigelser vedr. den nye ferielov og finansiell leasing):

Afdrag på lån	82.692.093 kr.
Optagelse af nye lån	-39.800.000 kr.
Indeksregulering på status	-401.865 kr.
Netto	36.332.281 kr.



Renter, Finansforskydning og Finansiering  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Samlet resultat</b>		<b>173.315</b>	<b>-4.499.118</b>	<b>150.552</b>	<b>-4.508.380</b>	<b>-18.763</b>	<b>-56.936</b>
<b>4</b>	<b>Renter</b>	<b>15.636</b>	<b>-7.267</b>	<b>14.789</b>	<b>-5.272</b>	<b>7</b>	
<b>07</b>	<b>Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	<b>15.636</b>	<b>-7.267</b>	<b>14.789</b>	<b>-5.272</b>	<b>7</b>	
<b>0722</b>	<b>Renter af likvide aktiver</b>	54	-217		-201		
072205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	54			50		
072208	Realkreditobligationer		-217		-251		
<b>0728</b>	<b>Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>		-388		-350		
072814	Tilgodehavender i betalingskontrol		-420		-350		
072818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med		32				
<b>0732</b>	<b>Renter af langfristede tilgodehavender</b>		-85		-321		
073220	Pantebreve		-26		-26		
073221	Aktier og andelsbeviser m.v.		-16		-15		
073223	Udlån til beboerindskud		-25		-30		
073225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender		-18		-250		
<b>0735</b>	<b>Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed</b>		-13	-10			
073535	Andre forsyningsvirksomheder		-13	-10			
<b>0751</b>	<b>Renter af kortfristet gæld til staten</b>	1					
075152	Anden gæld	1					
<b>0752</b>	<b>Renter af kortfristet gæld i øvrigt</b>	222		500			
075256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	222		500			
<b>0755</b>	<b>Renter af langfristet gæld</b>	14.551		14.049		7	
075563	Selvejende institutioner med overenskomst	29		29			
075570	Kommunekreditforeningen	14.452		14.020		7	
075573	Lønmodtagernes Feriemidler	69					
<b>0758</b>	<b>Kurstab og kursgevinster</b>	808	-6.565	250	-4.400		
075878	Kurstab og kursgevinster i øvrigt	808	-363	250			
075879	Garantiprovision		-6.201		-4.400		
<b>5</b>	<b>Balanceforskydninger</b>	<b>18.167</b>	<b>16.454</b>	<b>13.884</b>	<b>-230</b>	<b>-40.623</b>	<b>0</b>
<b>08</b>	<b>Balanceforskydninger</b>	<b>18.167</b>	<b>16.454</b>	<b>13.884</b>	<b>-230</b>	<b>-40.623</b>	<b>0</b>
<b>0822</b>	<b>Forskydninger i likvide aktiver</b>	<b>30.913</b>		<b>2.962</b>		<b>-41.749</b>	
082201	Kontante beholdninger	13		2.962		-41.749	
082205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-80.562		0			
082208	Realkreditobligationer	111.461					
<b>0825</b>	<b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten</b>	<b>11.590</b>					
082512	Refusionstilgodehavender	9.276					
082513	Andre tilgodehavender hos staten	2.314					
<b>0828</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>8.199</b>	<b>8.435</b>				
082814	Tilgodehavender i betalingskontrol	8.328	8.435				
082815	Andre tilgodehavender	315					
082817	Mellemregninger med følgende regnskabsår	1.341					
082819	Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-1.785					
<b>0832</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b>	<b>-26.987</b>		<b>10.922</b>		<b>1.126</b>	
083220	Pantebreve	-4		-4			
083221	Aktier og andelsbeviser m.v.	-22.535				-22.535	
083223	Udlån til beboerindskud	-255		410			

Renter, Finansforskydning og Finansiering  
Regnskab 2021

Regnskabsoversigt  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2021		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
083224	Indskud i Landsbyggefonden m.v.	4.021		5.500		21.628	
083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	10.016		19.122		1.913	
083227	Deponerede beløb for lån m.v.	-18.229		-14.106		119	
<b>0838</b>	<b>Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	-29					
083837	Staten	-29					
<b>0842</b>	<b>Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	123					
084242	Legater	78					
084243	Deposita	45					
<b>0845</b>	<b>Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>		-55				
084546	Legater		-6				
084547	Deposita		-49				
<b>0851</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld til staten</b>		150		-230		
085152	Anden gæld		150		-230		
<b>0852</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b>	-5.643	7.924		0	0	
085253	Kirkelige skatter og afgifter		-0		0		
085256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-5.643	11.995			0	
085259	Mellemregningskonto	0	-4.072		0		
<b>6</b>	<b>Afdrag på lån og leasing</b>	<b>82.692</b>		<b>78.541</b>		<b>6.294</b>	
<b>08</b>	<b>Balanceforskydninger</b>	82.692		78.541		6.294	
<b>0855</b>	<b>Forskydninger i langfristet gæld</b>	82.692		78.541		6.294	
085563	Selvejende institutioner med overenskomst	75		75			
085570	Kommunekreditforeningen	73.144		75.330		136	
085573	Lønmodtagernes Feriemidler (frivillig)	6.158				6.158	
085577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	3.316		3.137			
<b>7</b>	<b>Finansiering</b>	<b>56.821</b>	<b>-4.508.304</b>	<b>43.338</b>	<b>-4.502.878</b>	<b>15.559</b>	<b>-56.936</b>
<b>07</b>	<b>Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	56.821	-4.468.504	43.338	-4.461.785	15.559	4.721
<b>0762</b>	<b>Tilskud og udligning</b>	49.872	-1.608.360	33.784	-1.600.512	16.092	4.721
076280	Udligning og generelle tilskud		-1.372.356		-1.376.628		16.841
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	27.060	-18.504	27.060	-18.504		
076282	Kommunale bidrag til regionerne	6.720		6.724			
076286	Særlige tilskud	16.092	-217.500	0	-205.380	16.092	-12.120
<b>0765</b>	<b>Refusion af købsmoms</b>	-47		25			
076587	Refusion af købsmoms	-47		25			
<b>0768</b>	<b>Skatter</b>	6.996	-2.860.144	9.529	-2.861.273	-533	
076890	Kommunal indkomstskat	6.996	-2.558.027	7.529	-2.558.027	-533	
076892	Selskabsskat		-37.159		-37.159		
076893	Anden skat påalignet visse indkomster		-995		-836		
076894	Grundskyld		-259.883	2.000	-261.258		
076895	Anden skat på fast ejendom		-4.080		-3.994		
<b>08</b>	<b>Balanceforskydninger</b>		<b>-39.800</b>		<b>-41.093</b>		<b>-61.658</b>
<b>0855</b>	<b>Forskydninger i langfristet gæld</b>		-39.800		-41.093		-61.658
<b>085570</b>	<b>Kommunekreditforeningen</b>		-39.800		-41.093		-61.658

## Kommunens kassebeholdning og likviditet i 2021

### Kassebeholdning

Indledningsvis skal bemærkes, at forbruget, som fremgår af kommunens regnskab jf. likvide aktiver alene vedrører pengetransaktioner i kalenderåret 2021, og er derfor ikke udtryk for forbruget vedr. regnskabsår 2021.

Saldoen på kommunens kassekonto indeholder alle udgifter og indtægter i perioden 1.1.2021 – 31.12.2021, uanset hvilket regnskabsår beløbene vedrører.

Det betyder, at kassekontoen i 2021 mangler de udgifter og indtægter, som er registreret i december 2020 vedr. regnskabsår 2021, samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsåret 2021, som registreres i 2022 (supplementsperioden 1.1.2022 – 15.1.2022).

Kassekontoen indeholder derimod udgifter vedr. regnskabsår 2020 bogført i supplementsperioden (1.1.2021 – 28.2.2021) samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsår 2022 registeret i december 2021.

Denne registreringsmetode, som anvendes i de kommunale regnskaber, gør det vanskeligt i f.eks. budgetlægningsperioden at forudsige, hvilken kassebeholdning kommunen har til rådighed pr. 31. december.

### Budgetforudsætninger

Ved budgetlægningen i 2020 for budget 2021 var forudsætningen, at der ville være en negativ kassebeholdning ved starten af 2021 på -158,4 mio. kr.

Ved budgetlægningen var det forventet, at 2021 ville betyde en kasseopsparing på 3,0 mio. kr. under forudsætning af, at den afsatte pulje til reservation af servicerammen på 27,0 mio. kr. bliver anvendt. Den forventede kassebeholdning ultimo 2021 ville dermed blive på -155,4 mio. kr.

Ved budgetlægningen for 2021 er der ikke udarbejdet nogen forventning til størrelsen af den gennemsnitlige kassebeholdning. Dette skal ses i lyset af de store usikkerheder der var omkring Covid-19 situationen med store merudgifter og spørgsmål omkring kompensation fra staten for disse merudgifter.

### Regnskab 2021

Udgangspunktet blev noget anderledes end forventet, idet kassekontoen i regnskab 2020 sluttede pr. 31.12.2020 med en kassebeholdning på 134,2 mio. kr.

I løbet af et år sker der løbende ændringer i forhold til de forudsætninger, som et budget lægges på baggrund af. Det betyder også, at de mer- og mindreforbrug som i løbet af et regnskabsår opstår på de forskellige konti vil skabe en ændring i forhold til den oprindelige budgetlægning.

Det oprindeligt budgetterede opsparing til kassen på 3,0 mio. kr. (inkl. forbrug af puljen til reservation af serviceramme) blev i løbet af året budgetmæssigt korrigeret til et forbrug på 38,8 mio. kr.

2021 har budt på en række forhold, som har betydet en forbedring af opsparingen på kassen i forhold til oprindeligt budget. Som de væsentligste årsager kan nævnes mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 58,6 mio. kr. på driften og 7,0 mio. kr. under balanceforskydninger mens der modgående ses bl.a. højere niveau for anlægsudgifterne på 26,6 mio. kr. og øgede afdrag med 4,2 mio. kr.

Kassekontoen i regnskab 2021 sluttede pr. 31.12.2021 med en positiv kassebeholdning på 160,5 mio. kr. Beholdningen pr. 31.12.2021 er et øjebliksbillede og er derfor ikke udtryk for størrelsen af kassekontoen ved udgangen af regnskabsår 2021.

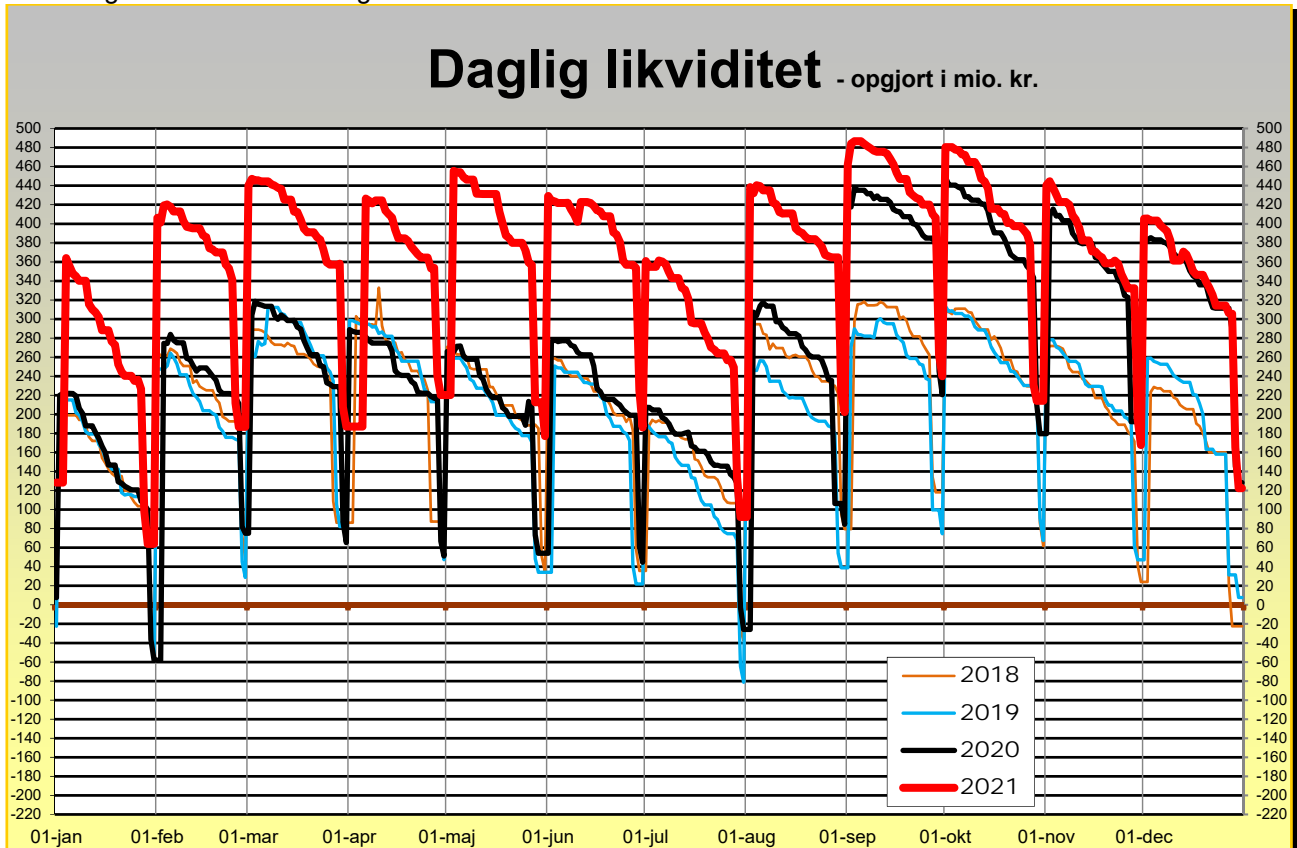
### Likviditet

Med et budget af Frederikshavn Kommunes størrelse vil der naturligvis være et ret betydeligt likviditetsflow over kommunens kasse. Det betyder, at der i perioder af en måned er en beholdning på kommunens beholdningskonti, mens der ved månedens udgang kan forekomme overtræk. I 2021 har Frederikshavn Kommune haft behov for at trække likviditet på den aftalte kredit hos Nordea i en del af månederne – men kommunen har også haft beløb som indestående i visse perioder af månederne.

Omkring månedsskiftet modtages netto ca. 379 mio. kr. fra staten i form af skatter og generelle tilskud. Hver måned er der lønudgifter på ca. 170 mio. kr. – så resten dækker sammen med øvrige indtægter drift, anlæg, renter og afdrag m.m. hver måned.

Herudover kommer så indtægter fra ejendomsskatterne pr. 1.2 og 1.8.

Udviklingen i kommunens daglige likviditet følger stort set samme forbrugsmønster måned for måned, som det fremgår af nedenstående graf.



**Hvert år sker der en overførsel af midler fra det ene regnskabsår til det næste. Med de overførte beløb fra 2020 til 2021 er 122,1 mio. kr. af kassebeholdningen reserveret til allerede disponerede formål i 2021. Der vil forventeligt også være en overførsel fra regnskab 2021 til 2022, som skaber likviditet i budgettet for 2021. Likviditeten er påvirket af den ekstraordinære corona kompensation, som er modtaget 2020. Der er reserveret 35,9 mio. kr. til tilbagebetaling af corona kompensationen på ydelsesområdet i 2021. Dermed er i alt er 158,0 mio. kr. af kassebeholdningen i 2021 reserveret til allerede disponerede forbrug og til en forventet tilbagebetaling.**

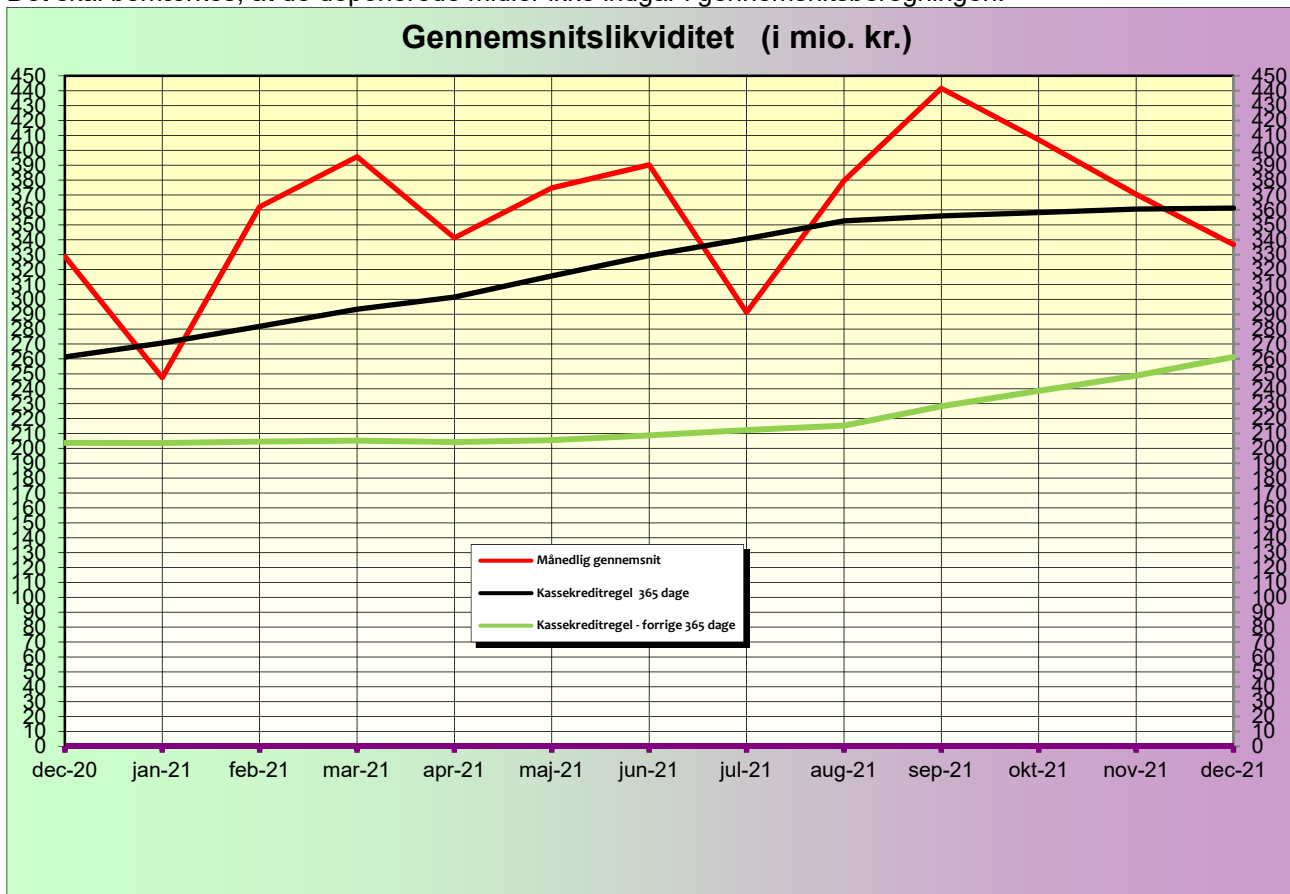
### Gennemsnitslikviditet

De store indtægter omkring månedsskiftet, som forbruges hen over måneden, betyder at kommunen kan have en fornuftig gennemsnitslikviditet, selv om der ved nogle måneders udgang kan konstateres en negativ kassebeholdning.

Som det fremgår af nedenstående graf, har kommunens gennemsnitslikviditet, som opgøres for de foregående 365 dage (kassekreditreglen) været stigende gennem hele 2021.

Ved udgangen af året kunne gennemsnitslikviditeten for 2021 opgøres til 361,3 mio. kr. Byrådets målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på 80 mio. kr. er således opfyldt.

Det skal bemærkes, at de deponerede midler ikke indgår i gennemsnitsberegningen.



Hvert år sker der en overførsel af midler fra det ene regnskabsår til det næste. Med de overførte beløb fra 2020 til 2021 er 122,1 mio. kr. af kassebeholdningen reserveret til allerede disponerede formål i 2021. Der vil forventeligt også være en overførsel fra regnskab 2021 til 2022, som skaber likviditet i budgettet for 2021. Likviditeten er påvirket af den ekstraordinære corona kompensation, som er modtaget 2020. Der er reserveret 35,9 mio. kr. til tilbagebetaling af corona kompensationen på ydelsesområdet i 2021. Dermed er i alt er 158,0 mio. kr. af kassebeholdningen i 2021 reserveret til allerede disponerede forbrug og til en forventet tilbagebetaling.

#### Kassekreditreglen (kassekreditregel 1)

Jfr. Bekendtgørelse om kommunernes låntagning m.v. § 9, må kommunens gennemsnit over de sidste 12 måneder af de daglige saldi på funktion 09.50.50 Kassekreditter og Byggelån, ikke overstige gennemsnittet i samme periode af de daglige saldi på likvide aktiver, jf. funktionerne 09.22.01 – 09.22.11.

Denne regel siger således, at kommunens gennemsnitlige likviditet (inkl. obligationsbeholdningen) set over de sidste 365 dage ikke må være negativ.

Nedenstående oversigt viser udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning over de sidste 365 dage, og kommunens mulighed for at trække på en kassekredit på 08.50.50 (mio. kr.)

Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Juni	Juli	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
270,7	281,9	293,3	301,5	315,7	329,4	340,7	352,7	356,0	358,2	360,6	361,3

Da den gennemsnitlige kassebeholdning altid har været positiv, har der således ikke været problemer med overholdelse af kassekreditregel 1.

### Kassekreditregel vedr. Forsyningsvirksomhederne (*Kassekreditregel 2*)

Den anden (*kassekreditregel 2*) bestemmer, at kommunens samlede gæld til de kommunale forsyningsvirksomheder, opgjort ud fra kommunens årsregnskab, ikke må overstige kommunens likvide beholdninger tillagt ledigt kassekredittræk ved regnskabsårets udgang.

Gælden opgøres som summen af de negative mellemværender for hvert enkelt forsyningsområde. Eventuelle positive mellemværende med enkelte forsyningsområder kan ikke modregnes.

Denne regel overholdes i 2021. Kommunens gæld til Renovationsområdet er på 2,0 mio. kr.

Kommunens likvide beholdning ultimo 2021 er positiv og udgør 160,5 mio. kr., og den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo året alene giver yderligere mulighed for et træk på kassekreditten på 361,3 mio. kr., overholdes kassekreditregel 2.

### Porteføljepleje – aktiver

Frederikshavn Kommune har indgået aftale om rådgivning af obligationsbeholdning med Nordea Bank Danmark. Aftalen omfatter en aftale om forvaltning af 447 mio. kr.

Kursværdien reguleres ultimo hver måned og i 2021 blev beholdningen reduceret med 4,7 mio. kr. Obligationsbeholdningen gav i 2021 en renteindtægt på 0,217 mio. kr.

Udviklingen i kommunens beholdning fremgår af nedenstående opstilling:

	Nominal beholdning pr. 31.12.2020	Kursværdi pr. 31.12.2020	Nominal beholdning pr. 31.12.2021	Kursværdi pr. 31.12.2021
0,0% Nordea 2030	37.624.428	37.991.266	0	0
-0,18% Nykredit 2022	31.917.281	32.094.422	49.616.751	49.840.027
0,5% Nykredit 2030	10.822.439	11.049.710	0	0
0,0% NK 2023	50.207.281	50.511.035	64.993.442	65.402.901
1%Nykredit 2050	41.676.583	42.061.674	35.360.811	33.367.522
-0,02% RD 12S FA	110.711.759	111.407.029	163.026.540	164.371.509
0,03% DLR CB6 2025	51.631.281	52.199.225	66.436.630	67.267.088
0,5% Nordea 2043			21.997.090	20.677.265
-0,5% Nykredit			29.994.789	28.600.032
1% RD 10S FA2			14.000.000	14.581.280
	<b>334.591.052</b>	<b>337.314.361</b>	<b>445.426.055</b>	<b>444.107.624</b>

Nordea Bank Danmarks resultatopgørelse for 2021 viste, at der havde været et afkast i 2021 på -1,21%. Afkastet er opgjort på baggrund af kurserne pr. 31.12.2020 samt købs- og salgskurser i årets løb og der er medtaget alle realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster.

### Pleje af kommunens lånegæld

Frederikshavn Kommunes langfristede gæld, som ved udgangen af 2021 udgjorde 1.215,7 mio. kr. består hovedsagelig af lån i Kommunekredit. Herudover omfatter den langfristede gæld også indefrosne midler af lønmodtagerne feriepengeforpligtigelse i henhold til den nye ferielov samt finansielt leasede aktiver.

Ved opgørelse af kommunens lånegæld fratrækkes feriepengeforpligtigelsen på 188,2 mio. kr. samt de

finansielt leasede aktiver på 40,6 mio. kr., så lånegælden kan opgøres til 986,7 mio. kr. ved udgangen af 2021.

Kommunens lånegæld kan specificeres således:

	Primo saldo 2021	Forbrug 2021	Ultimo saldo 2021
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-2.363.390	74.540	-2.288.850
70 Kommunekredit	-978.094.145	33.343.721	-944.750.425
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-42.736.993	2.914.020	-39.822.974
	<b>-1.023.194.529</b>	<b>36.332.281</b>	<b>-986.862.248</b>

Kommunen formindskede i 2021 sin lånegæld med 36,3 mio. kr. Den formindskede lånegæld skyldes, at der er foretaget ny låneoptagelse i 2021 på 39,8 mio. kr., som vedr. låneberettigede udgifter for 2020, så er der foretaget afdrag på 76,5 mio.kr. og opregulering af restgælden vedr. indeksslån med 0,4 mio. kr. Det er besluttet, at der ikke sker lånefinansiering for låneberettigede udgifter for 2021.

Den lavere lånegæld kan specificeres således:

<b>Låneoptagelse i 2021</b> .....		<b>-39.800.000</b>
Lån optaget i 2021.....	-39.800.000	
<b>Afdrag på lån i 2021</b> .....		<b>76.132.281</b>
Afdrag på hovedkonto 08.....	76.534.146	
Korrektioner på status.....	-401.865	
<b>Nettoreduktion af lånegæld i 2021</b> .....		<b>36.332.281</b>

### Finansiell strategi

I kommunens finansielle strategi er indeholdt rammer for fordeling af gælden på lån med henholdsvis fast og variabel rente. Gælden opgøres her som kommunens samlede gæld ekskl. gæld til selvejende institutioner realkredit og gæld vedr. ældreboliger. Kommunens lånegæld som her er på 944,8 mio. kr. fordeler sig ved udgangen af 2020 med lån på 760,4 mio. kr. til fast rente og lån på 184,4 mio. kr. til variabel rente.

Rammerne og den faktiske fordeling fremgår af nedenstående tabel

	Fast rente		Variabel rente	
	Minimum	Maksimum	Minimum	Maksimum
Finansiell strategi	30 %	90 %	10 %	70 %
Regnskab 2021	80,5 %		19,5 %	

### Anvendelse af finansielle redskaber

Den finansielle strategi giver mulighed for låneomlægning inden for visse rammer, eventuelt ved brug af finansielle instrumenter.

Kommunen anvender renteswaps til omlægning af variable lån til fast forrentede lån i en kortere eller længere periode. Kommunen havde ved udgangen af 2021 16 renteswaps hvor der var omlagt fra variabel til fast rente for 760,4 mio. kr.

I 2021 er der indgået 1 nye swap. Det drejer sig om en swap der er indgået i juni måned 2021, som er en fuld afdækning, af både beløb og løbetid, for et lån på 39,8 mio. kr. der blev optaget i april 2021. Lånet

vedrører finansiering af låneberettigede udgifter for 2020. Det er besluttet, at der ikke sker lånefinansiering for låneberettigede udgifter for 2021.

Der er en negativ markedsværdi på disse 16 swaps på 74,5 mio. kr. Dette er et udtryk for hvad der skal afregnes såfremt alle swaps skal indfries pr. den 31. december 2021.

## Oversigt over indgåede swap-aftaler

Oplysning om swapmodpart	Hovedstol Swap	Størrelse af restgælden pr. 31/12-2021	Markedsværdi pr. 31/12-2021 vedr. restgæld	Udløbstidspunkt	Valuta	Afdrag	Rente pct.	Omlagt til
Nordea	65.882.353	38.548.185	-10.671.941	30. august 2035	DKK	Ja	4,295	Fast rente
Kommunekredit	191.900.000	151.461.661	-27.893.812	15. januar 2038	DKK	Ja	2,555	Fast rente
Nordea	63.700.000	40.950.000	-8.786.023	8. september 2037	DKK	Ja	3,1	Fast rente
Nordea	22.077.000	14.272.000	-3.096.865	11. december 2037	DKK	Ja	3,1	Fast rente
Nordea	5.859.364	3.700.651	-766.048	10. december 2036	DKK	Ja	3,11	Fast rente
Nordea	16.000.000	3.200.000	-62.790	11. december 2023	DKK	Ja	1,4975	Fast rente
Nordea	15.000.000	10.200.000	-408.947	11. december 2023	DKK	Ja	1,935	Fast rente
Kommunekredit	360.192.080	212.343.432	-13.519.306	9. maj 2029	DKK	Ja	1,77	Fast rente
Danske Bank	61.200.000	45.900.000	-5.274.912	1. juli 2040	DKK	Ja	1,676	Fast rente
Danske Bank	33.750.000	11.250.000	-43.054	13. februar 2024	DKK	Ja	0,103	Fast rente
Danske Bank	20.000.000	16.600.000	-1.378.356	7. juli 2042	DKK	Ja	1,295	Fast rente
Danske Bank	45.200.000	40.228.000	-1.373.943	7. marts 2044	DKK	Ja	0,844	Fast rente
Danske Bank	106.186.434	91.004.322	-3.663.483	9. maj 2029	DKK	Ja	1,109	Fast rente
Danske Bank	20.000.000	18.200.000	1.100.914	12. september 2044	DKK	Ja	0,020	Fast rente
Danske Bank	25.000.000	23.500.000	1.213.399	26. maj 2045	DKK	Ja	0,114	Fast rente
<b>Nye Swap's i året</b>								
Danske Bank	39.800.000	39.004.000	83.779	30. april 2046	DKK	Ja	0,534	Fast rente
I alt	1.091.747.231	760.362.251	-74.541.388					



	<b>AKTIVER</b>	<b>PRIMO 2021</b>	<b>Aut. overført fra konto 8 + andet</b>	<b>Manuel regul. på status</b>	<b>ULTIMO 2021</b>
	<b>LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>134.206.072,43</b>	<b>30.912.750,42</b>	<b>-4.667.933,82</b>	<b>160.450.889,03</b>
1	Kontante beholdninger	332.864,50	13.095,00	0,00	345.959,50
5	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-203.441.153,91	-80.561.540,65	0,00	-284.002.694,56
8	Realkreditobligationer	337.314.361,84	111.461.196,07	-4.667.933,82	444.107.624,09
	<b>TILGODEH. HOS STATEN</b>	<b>38.377.047,25</b>	<b>11.589.898,11</b>	<b>0,00</b>	<b>49.966.945,36</b>
12	Refusionstilgodehavender	-3.011.668,52	9.276.351,02	0,00	6.264.682,50
13	Andre tilgodehavender	41.388.715,77	2.313.547,09	0,00	43.702.262,86
	<b>KORTFRIST. TILGODEH. I ØVRIGT</b>	<b>83.940.446,00</b>	<b>16.634.785,37</b>	<b>-711.858,53</b>	<b>99.863.372,84</b>
14	Tilgodehavender i betalingskontrollen	54.027.737,33	16.763.781,57	-1.120.979,53	69.670.539,37
15	Andre tilgodehavender	7.945.449,78	315.257,55	0,00	8.260.707,33
17	Foregående/følgende regnskabsår	16.024.881,95	1.340.746,25	0,00	17.365.628,20
18	Finansielle aktiver tilh. selvej. institutioner	4.157.377,94	0,00	409.121,00	4.566.498,94
19	Tilgodeh. hos andre kom. og regioner	1.784.999,00	-1.785.000,00	0,00	-1,00
	<b>LANGFRISTEDE TILGODEH.</b>	<b>3.155.399.786,13</b>	<b>-26.986.522,33</b>	<b>-42.026.922,66</b>	<b>3.086.386.341,14</b>
20	Pantebreve	3.019.550,64	-3.957,36	0,00	3.015.593,28
21	Aktier og andelsbeviser m.v.	3.011.227.718,17	-22.534.780,00	-37.821.825,84	2.950.871.112,33
23	Udlån til beboerindskud	15.327.622,93	-255.192,77	-581.683,32	14.490.746,84
24	Indskud til landsbyggefonden	0,00	4.020.600,00	-4.020.600,00	0,00
25	Andre langfristede udlån og tilgodeh.	85.952.504,39	10.016.239,80	397.186,50	96.365.930,69
27	Deponerede beløb for lån m.v.	39.872.390,00	-18.229.432,00	0,00	21.642.958,00
	<b>UDLÆG VEDR. JORDFORS. &amp; FORSYGNINGSVIRKSOMH.</b>	<b>-3.241.036,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.203.557,30</b>	<b>-2.037.479,19</b>
35	Andre forsyningsvirksomheder	-3.241.036,49	0,00	1.203.557,30	-2.037.479,19
	<b>Aktiver vedr. beløb til opkrævning/ udbetaling for andre</b>	<b>-33.802,88</b>	<b>-29.208,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.011,41</b>
37	Staten	-33.802,88	-29.208,53	0,00	-63.011,41
	<b>FONDS, LEGATER M.V.</b>	<b>6.800.001,69</b>	<b>123.147,01</b>	<b>0,00</b>	<b>6.923.148,70</b>
42	Legater	6.077.351,77	78.333,66	0,00	6.155.685,43
43	Deposita	1.125.099,92	44.813,35	0,00	1.169.913,27
44	Parkeringsfond	-402.450,00	0,00	0,00	-402.450,00
	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.328.275.719,80</b>	<b>-10.850.815,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.317.424.904,10</b>
80	Grunde	283.897.180,00	-118.560,00	0,00	283.778.620,00
81	Grunde og bygninger	931.070.443,47	-38.824.938,14	0,00	892.245.505,33
82	Tekniske anlæg m.v.	69.420.243,96	-4.774.225,60	0,00	64.646.018,36
83	Inventar	11.250.461,25	14.929.429,86	0,00	26.179.891,11
84	Under udførelse	32.637.391,12	17.937.478,18	0,00	50.574.869,30
	<b>IMMATERIELLE AKTIVER</b>	<b>421.333,33</b>	<b>-421.333,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
85	Udviklingsprojekter + immaterielle akt.	421.333,33	-421.333,33	0,00	0,00
	<b>OMSÆTN. AKTIVER - VAREBEH.</b>	<b>1.301.114,00</b>	<b>-56.114,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.245.000,00</b>
86	Varebeholdninger/-lagre	1.301.114,00	-56.114,00	0,00	1.245.000,00
	<b>FYSISKE ANLÆG TIL SALG</b>	<b>42.105.013,00</b>	<b>2.656.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.761.513,00</b>
87	Grunde og bygninger	42.105.013,00	2.656.500,00	0,00	44.761.513,00
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.787.551.694,26</b>	<b>23.573.087,02</b>	<b>-46.203.157,71</b>	<b>4.764.921.623,57</b>

	<b>PASSIVER</b>	<b>PRIMO 2021</b>	<b>Aut. overført fra konto 8 + andet</b>	<b>Manuel regul. på status</b>	<b>ULTIMO 2021</b>
	<b>FONDS, LEGATER M.V.</b>	<b>-8.866.308,24</b>	<b>-54.996,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.921.305,12</b>
46	Legater	-6.060.398,86	-5.522,53	0,00	-6.065.921,39
47	Deposita	-2.805.909,38	-49.474,35	0,00	-2.855.383,73
	<b>KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN</b>	<b>-10.177.718,52</b>	<b>150.070,45</b>	<b>358.285,93</b>	<b>-9.669.362,14</b>
52	Anden gæld til staten	-10.177.718,52	150.070,45	358.285,93	-9.669.362,14
	<b>ØVRIGE KORTFRISTET GÆLD</b>	<b>-426.035.384,52</b>	<b>8.363.689,16</b>	<b>-2.829.991,72</b>	<b>-420.501.687,08</b>
53	Kirkelige skatter og afgifter	3.927,65	-0,12	0,00	3.927,53
55	Skyldige feriepenge	-134.747.727,92	6.082.961,29	-1.554.115,82	-130.218.882,45
56	Anden kortfr. gæld med indenl. bet.modt	-232.279.463,63	6.352.250,60	0,00	-225.927.213,03
59	Mellemregningskonto	-50.624.151,68	-4.071.522,61	-490.828,90	-55.186.503,19
61	Selvejende inst. med overenskomst	-8.387.968,94	0,00	-785.047,00	-9.173.015,94
	<b>LANGFRISTET GÆLD</b>	<b>-1.259.045.304,64</b>	<b>43.748.658,03</b>	<b>-401.864,96</b>	<b>-1.215.698.511,57</b>
63	Selvejende institutioner m/ overenskomst	-2.363.390,23	74.540,38	0,00	-2.288.849,85
70	Kommunekreditforeningen	-978.094.145,33	33.343.720,80	0,00	-944.750.424,53
73	Lønmodtagernes feriemidler	-194.433.107,58	6.207.363,47	0,00	-188.225.744,11
77	Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-42.736.993,48	3.315.884,50	-401.864,96	-39.822.973,94
79	Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-41.417.668,02	807.148,88	0,00	-40.610.519,14
	<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>-540.346.178,07</b>	<b>26.420.769,28</b>	<b>-88.336.689,89</b>	<b>-602.262.098,68</b>
90	Hensatte forpligtelser	-540.346.178,07	26.420.769,28	-88.336.689,89	-602.262.098,68
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-2.543.080.800,27</b>	<b>-102.201.277,06</b>	<b>137.413.418,35</b>	<b>-2.507.868.658,98</b>
91	Modpost for takstfinansierede aktiver	-8.679.665,90	603.956,21	0,00	-8.075.709,69
92	Modpost for selvejende institut. aktiver	-2.195.443,17	261.507,75	0,00	-1.933.935,42
93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.360.857.482,66	7.806.299,07	139.558,80	-1.352.911.624,79
95	Modpost for donationer	-370.588,40	-139.558,80	0,00	-510.147,20
99	Balancekonto	-1.170.977.620,14	-110.733.481,29	137.273.859,55	-1.144.437.241,88
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-4.787.551.694,26</b>	<b>-23.573.087,02</b>	<b>46.203.157,71</b>	<b>-4.764.921.623,57</b>

## Finansiell Status

De efterfølgende bemærkninger er ikke udtryk for nogen vurdering af kommunens finansielle stilling ved udgangen af regnskabsåret 2021, men blot en forklaring på de bevægelser, som i årets løb er foretaget direkte på status.

## AKTIVER

### 09.22 Likvide aktiver

#### 08 Realkreditobligationer

Der er foretaget en nedskrivning af saldoen på status på -4.667.933,82 kr. Hver måned foretages en regulering af kommunens obligations- og aktiebeholdning, som opgøres efter kursen ultimo måneden. Endvidere foretages der kursreguleringer i forbindelse med salg af udtrækninger.

### 09.28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

#### 14 Tilgodehavender i betalingskontrol

Der er foretaget nedskrivninger af kommunens tilgodehavender hos borgerne på i alt 1.120.979,53 kr. Nedskrivningen vedrører afskrivninger hvor kommunen må opgive kravet i henhold til lovgivningen.

#### 18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst

Der er foretaget en regulering på 409.121,00 kr. Reguleringen vedrører regulering af aktiver tilhørende Caspershus.

### 09.32 Langfristede tilgodehavender

#### 21 Aktiver og andelsbeviser

Jf. kommunens regnskabspraksis skal selskaberne registreres i kommunens regnskab med den andel, som kommunen ejer.

Kommunens værdier er netto nedskrevet med 37.821.825,84 kr. Op- og nedskrivningerne er foretaget efter selskabernes regnskaber for 2020

Opskrivningen af kommunens ejerandele kan specificeres således:

Opskrivning vedr. 8 selskaber .....	32.239.385,56 kr.
Nedskrivning vedr. 8 selskaber .....	<u>-70.061.211,40 kr.</u>
Netto .....	-37.821.825,84 kr.

De væsentligste opskrivninger vedrører Frederikshavn Forsyning A/S på 31,5 mio. kr. samt Skagen Festivals Fond og Modtagestation Vendsyssel I/S med henholdsvis 258 t.kr. og 237 t.kr. De største nedskrivninger vedrører Frederikshavn Havn A/S der er nedskrevet med 44,8 mio. kr. samt Skagen Havn med 15,2 mio. kr. Og HMN Naturgas I/S med 7,7 mio. kr.

Fondene Skagen Helse og Fiskens Hus Danmark er ophørt og selskabernes værdi angives derfor til 0 kr.

Følgende oplysninger kan gives om grundlaget for værdifastsættelsen:

Selskabsnavn	Ejerandel %	Indre værdi kr.	Kommunal andel	Regnskabsår
Frederikshavn Forsyning A/S	100,000%	2.604.295.000	2.604.295.000	2020
Skagen Havn	100,000%	235.922.234	235.922.234	2020
Frederikshavn Havn A/S	100,000%	80.828.000	80.828.000	2020
Aalborg Lufthavn A.m.b.a	4,500%	119.148.226	5.361.670	2020
Frederikshavn Idrætshal ApS	90,000%	952.940	857.646	2020
Skagen Ny Vindmøllelaug I/S	3,414%	785.211	26.810	2020
Østvendsyssel Plantageselskab ApS	3,046%	10.958.981	333.825	2020
Fiskens Hus Danmark	33,333%	0	0	2020

Skagens Helse	50,000%	0	0	2020
Skagen Festivals Fond	33,333%	1.076.675	358.891	2020
Plantageaktieselskabet Sønderjylland	0,042%	39.476.300	16.448	2020
HMN Naturgas I/S	4,489%	179.633.959	8.063.768	2020
Ejendomsselskabet Møllehuset A/S	5,556%	4.187.805	232.655	2020
Modtagestation Vendsyssel I/S	41,506%	7.366.560	3.057.600	2020
NJ Holding Nordjylland A/S	9,416%	122.313.154	11.516.563	2020
Nordjyllands Beredskab I/S	10,4%	-9.146.000	0	2020

### 23 Udlån til beboerindskud

Der er netto afskrevet for -581.683,32 kr. vedr. restancer på boliglån, som ikke kan inddrives. Frederikshavn Kommune har ikke foretaget nedskrivning med forventet tab på området ultimo året. Årsagen skyldes, at denne nedskrivning vil reducere afstemningsmulighederne mellem oplysninger i boliglånssystemet, aktivbeholdningen og oplysninger i indberetningssystemet for refusioner. Herudover udgør et eventuelt normalt tab under 0,01% af de samlede aktiver.

### 24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.

I henhold til kommunens regnskabspraksis skal registreringen af indskud i Landsbyggefonden nulstilles ved regnskabsafslutningen.

Kommunens udlån til Landsbyggefonden, som ved udgangen af 2021 udgør 226,4 mio. kr. optages som tilgodehavende i nyt regnskabsår.

### 25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender er på status opskrevet med 397.186,50 kr., som kan forklares således:

Nye lån til anskaffelse af motorkøretøj (handicappede).....	1.999.872,00 kr.
Afdrag på lån til motorkøretøjer (handicappede).....	-1.602.685,50 kr.
	397.186,50 kr.

Frederikshavn Kommune har ikke foretaget nedskrivning med forventet tab på området ultimo året. Årsagen skyldes, at der normalt er ingen eller meget små tab på området og derfor vil dette ikke påvirke de samlede aktiver betydeligt.

## **09.35 Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder**

### 35 Renovation

Renovationens driftsresultat for 2021 er optaget på kommunens status, hvor mellemværendet med Renovationen registreres. Renovationens tilgodehavende er som følge af et driftsoverskud i 2021 opskrevet med 1.203.557,30 kr.

## **PASSIVER**

### **09.51 Kortfristet gæld til Staten**

#### 52 Anden gæld

Der er i 2021 afskrevet 358.285,93 kr. på diverse bolig- og boligindskudslån.

Frederikshavn Kommune har ikke foretaget nedskrivning med forventet tab på området ultimo året. Årsagen skyldes, at der normalt er meget små tab på området og derfor vil dette ikke påvirke de samlede aktiver betydeligt.

### **09.52 Kortfristet gæld i øvrigt**

#### 55 Skyldige feriepenge

Der er i 2021 foretaget regulering af feriepengeforpligtelsen med 1.554.115,82 kr. Reguleringen sikre at der er overensstemmelse med den forpligtelsen der fremgår af lønsystemet.

59 Mellemlregningskonto

Der er i 2021 foretaget diverse reguleringer direkte på status med -490.828,90 kr. Regulering dækker 3 forhold nemlig reguleringer vedr. afskrivninger på boligydelses og pensionsområdet foretaget af Udbetaling Danmark -94.610,59 kr., ældreboliger afd. 1 -143.353,62 kr. samt ældreboliger afd. 2 -252.864,69 kr.

61 Selvejende institutioner med overenskomst

På status er gælden øget med 785.047,00 kr. vedr. Caspershus og regnskabet for 2021.

**09.55 Langfristet gæld**

77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger

Den langfristede gæld er netto opskrevet med netto 401.864,96 kr. som skyldes indeksregulering af en række lån ultimo 2021.

**09.72 Hensatte forpligtelser**

90 Hensatte forpligtelser

Der er på status sket en regulering på -88.336.689,89 kr., hvoraf de 3.936.000,00 kr. vedrører arbejdsskadeforpligtelsen, 1.746.998,82 kr. vedrører åremålsansættelsesforpligtelsen, -150.926,15 kr. vedrører eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd samt -93.868.762,56 kr. vedr. tjenestemænd

**09.75 Egenkapital**

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og passiver. Den er dermed et udtryk for kommunens formue. Kommunens egenkapital er i 2021 reduceret med 35,2 mio. kr. til -2.507,9 mio. kr.

Forskydningerne sker på såvel aktiver som passiver.

93 Modpost for skattefinansierede aktiver

Den foretagne regulering på området på 139.558,80 kr. kan henføres til modregning af donation.

99 Balancekonto

På status er der sket en regulering på 137.273.859,55 kr.

**Posterings direkte på statuskontiene:**

Diverse posterings på status	-547.635,30 kr.
Feriepenge	1.554.115,82 kr.
Caspershus	375.926,00 kr.
Afdeling 1 – ældreboliger	143.353,62 kr.
Afdeling 2 – ældreboliger	252.864,69 kr.
Tjenestemænd	92.958.874,17 kr.
Tjenestemandspension – optjening af engangspension	909.888,39 kr.
Arbejdsskade	-3.936.000,00 kr.
Åremålsansættelse	-1.746.998,82 kr.
Eftervederlag	150.926,15 kr.
Afskrivninger	1.449.877,51 kr.
Kursreguleringer – aktier og obligationer	42.489.759,66 kr.
Værdireguleringer	4.422.464,96 kr.
Optagelse af Renovationens driftsresultat på 9.35	<u>-1.203.557,30 kr.</u>
I alt	137.273.859,55 kr.

## REVIDEREDE BEVILLINGER OG BUDGETBELØB 2021

### DRIFTSBEVILLINGER:

#### SKATTEFINANSIERET

<b>ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt</b> .....	<b>487.014.670</b>
Finansieringsafgift 2021 vedr. intern finansiering	1.933
Omlacering af genforsikring kommunal tjenestemand	-296.992
Omlacering af genforsikring kommunal tjenestemand	-48.627
BR 24.03.21 pkt. 12 Mistet lejeindtægt vedr. salg af jord Buttervej 64, Skagen	56.669
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Drift	6.531.820
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Bankbøger	1.427.273
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD flyttes til ØU anlæg 2023 U19 VM Floorball	-425.000
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	95.554
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer Erstatning Sæby Borgmesterkæde	-350.000
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer Teknisk tilretning af pensionsudgift	233.330
BR 26.05.21 pkt. 13 Nedrivning af Læsøgade 5, Frederikshavn mistet lejeindtægter	28.728
BR 22.06.21 pkt. 4 Bevillingsændringer Ovf. Af midler sfa. Organisationsændringer	-972.330
Omlacering af personer i HovedMED 1. halvår	-158.946
BR 25.08.21 pkt 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (LC)	395.552
BR 25.08.21 pkt 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	844.229
BR 25.08.21 pkt 6 Bevillingsændring 3 vedr. forbrugsafgifter på dagtilbudsområdet	17.594
BR 27.10.21 pkt. 5 Bevillingsændring Flytning af afdrag vedr. afregning af indefrosne feriepenge	-6.157.535
Omlacering af genforsikring kommunal tjenestemand	-18.303
Omlacering af personer i HovedMED 2. halvår	-163.702
Intern finansiering Grafikafdelingen	288.430
<b>Økonomiudvalget, revideret</b> .....	<b>488.344.347</b>
<b>ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt</b> .....	<b>1.171.024.270</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Drift	384.053
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Bankbøger	186.995
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	-2.603.267
BR 28.04.21 pkt. 4 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (LC)	11.851.136
BR 25.08.21 pkt 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (Dårlig udvikling i ledighed)	12.120.000
BR 25.08.21 pkt 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (Overførsler)	-42.494.026
BR 25.08.21 pkt 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	-334.531
Kontrolenheden 2021	-4.244.002
<b>Arbejdsmarkedsudvalget, revideret</b> .....	<b>1.145.890.628</b>
<b>SOCIALUDVALGET, oprindeligt</b> .....	<b>944.358.190</b>
Finansieringsafgift 2021 vedr. intern finansiering	-5.374
Finansieringsafgift 2021 vedr. intern finansiering	-4.075
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Drift	8.768.418
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Bankbøger	-6.322.325
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	815.600
BR 22.06.21 pkt. 4 Bevillingsændringer Ovf. Af sundhedslovsydelser fra SOU til SUU	-1.200.000
Omlacering af personer i HovedMED 1. halvår	7.380
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (LC)	1.775.436
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (Styrkelse af rehabilitering til sårbare ældre)	1.116.000
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	-224.162
BR 27.10.21 pkt. 5 Bevillingsændring Nettoprovenu ved afvikling af køkkenet i Skagen	-213.805
Omlacering af personer i HovedMED 2. halvår	12.436
<b>Socialudvalget, revideret</b> .....	<b>948.883.719</b>
<b>SUNDHEDSUDVALGET, oprindeligt</b> .....	<b>418.459.270</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Drift	3.090.118
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Bankbøger	1.485.866
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	182.844
BR 22.06.21 pkt. 4 Bevillingsændringer Ovf. Af sundhedslovsydelser fra SOU til SUU	1.200.000
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	-122.769
BR 27.10.21 pkt. 5 Bevillingsændring Tandplejen - tilbagebetaling af lån vvedr. Investering	-89.916
<b>Sundhedsudvalget, revideret</b> .....	<b>424.205.413</b>

<b>BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt</b> .....	<b>865.296.190</b>
Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand	296.992
Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand	48.627
Intern finansiering Multifunktionsmaskine Børnehuset Mariehønen	10.334
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Drift	4.561.302
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Bankbøger	-12.613.669
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg Ombygning af pedelbolig til ekstra specialpladser	-1.200.000
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	494.944
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer Teknisk tilretning af pensionudgift	-233.330
Omplacering af personer i HovedMED 1. halvår	146.812
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (LC)	545.972
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (3 reguleringer vedr. COVID kompensation)	2.940.340
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	-436.521
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 3 vedr. forbrugsafgifter på dagtilbudsområdet	-17.594
Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand	18.303
Omplacering af personer i HovedMED 2. halvår	145.836
Kontrolheden 2021	-340.071
<b>Børne- og Ungdomsudvalget, revideret</b> .....	<b>859.664.467</b>
<b>KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt</b> .....	<b>232.149.020</b>
Finansieringsafgift 2021 vedr. intern finansiering	-13.410
Finansieringsafgift 2021 vedr. intern finansiering	-10.780
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Drift	1.958.889
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Bankbøger	-1.335.024
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	-535.153
BR 22.06.21 pkt. 4 Bevillingsændringer Ovf. Af midler sfa. Organisationsændringer	972.330
BR 22.06.21 pkt. 4 Bevillingsændringer Flytning af rådighedsbeløb fra anlæg til drift	183.584
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (LC)	1.728.436
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (Overførsler-Boligstøtte)	210.400
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	244.805
Kontrolheden 2021	4.584.073
<b>Kultur- og Fritidsudvalget, revideret</b> .....	<b>240.137.170</b>
<b>TEKNISK UDVALG, oprindeligt</b> .....	<b>62.173.230</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Drift	1.517.455
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Bankbøger	-318.350
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	118.185
Omplacering af personer i HovedMED 1. halvår	4.754
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	-27.581
Omplacering af personer i HovedMED 2. halvår	5.430
<b>Teknisk Udvalg, revideret</b> .....	<b>63.473.123</b>
<b>PLAN- OG MILJØUDVALGET, oprindeligt</b> .....	<b>0</b>
<b>Plan- og Miljøudvalget, revideret</b> .....	<b>0</b>
<b>TVÆRGÅENDE FÆLLES PULJER, oprindeligt</b> .....	<b>0</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Drift	7.192.448
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD vedr. effektiv udnyttelse af bygninger og anlæg flyttes til drift COVID-19 pulje	3.428.000
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (3 reguleringer vedr. COVID kompensation)	8.988.000
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	-44.891
<b>Tværgående fælles puljer, revideret</b> .....	<b>19.563.557</b>
<b>PULJE TIL RESERVATION AF SERVICERAMME, oprindeligt</b> .....	<b>27.000.000</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Finansiering	-27.000.000
<b>Pulje til reservation af serviceramme, revideret</b> .....	<b>0</b>
<b>SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - OPRINDELIGT</b>	<b>4.207.474.840</b>
<b>SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - REVIDERET</b>	<b>4.190.162.424</b>
<b>ÆNDRING</b>	<b>-17.312.416</b>
<b>ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET</b>	<b>-0,41</b>

## TAKSTFINANSIERET DRIFT

PLAN- OG MILJØUDVALGET (Renovation), oprindeligt.....	190.110
Plan- og Miljøudvalget (Renovation), revideret.....	190.110
<b>TEKNISK UDVALG, ADMINISTRATION FORSYNING, oprindeligt.....</b>	<b>0</b>
Teknisk udvalg, Administration Forsyning, revideret.....	0
<b>TAKSTFINANSIERET DRIFT - OPRINDELIGT</b>	<b>190.110</b>
<b>TAKSTFINANSIERET DRIFT - REVIDERET</b>	<b>190.110</b>
<b>ÆNDRING</b>	<b>0,00</b>
<b>ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET</b>	<b>0,00</b>
<b>DRIFT I ALT - OPRINDELIGT</b>	<b>4.207.664.950</b>
<b>DRIFT I ALT - REVIDERET</b>	<b>4.190.352.534</b>
<b>ÆNDRING</b>	<b>-17.312.416</b>
<b>ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET</b>	<b>-0,41</b>
<b>RÅDIGHEDSBELØB:</b>	

## SKATTEFINANSIERET

<b>ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt.....</b>	<b>45.648.000</b>
BR 24.03.21 pkt. 12 Salg af jord Buttervej 64, Skagen	-484.500
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg	56.773.810
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD flyttes til ØU anlæg 2024 Special Olympics Idrætsfestival	-350.000
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD vedr. effektiv udnyttelse af bygninger og anlæg flyttes til drift COVID-19 pulje	-3.428.000
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg Merindtægt flyttes fra fællesudgifter og -indtægter til byggemodning og f	-2.340.442
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg Merindtægt flyttes fra fællesudgifter og -indtægter til byggemodning og f	2.340.442
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg Merindtægt flyttes fra fællesudgifter og -indtægter til Nedrivning Læsøga	-700.000
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg Merindtægt flyttes fra fællesudgifter og -indtægter til Nedrivning Læsøga	700.000
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg Mindreindtægt flyttes fra Salg areal Grønnevænget til byggemodning og	21.278
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg Mindreindtægt flyttes fra Salg areal Grønnevænget til byggemodning og	-21.278
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg Mindreforbrug flyttes fra Byggemodning Bakkevænget til byggemodning	-94.829
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg Mindreforbrug flyttes fra Byggemodning Bakkevænget til byggemodning	94.829
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg Ombygning af pedelbolig til ekstra specialpladser	1.200.000
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	240.542
BR 28.04.21 pkt. 4 Salg af ejendommen Hjørringvej 216, Thorshøj tomgangsudgifter	-118.140
BR 26.05.21 pkt. 13 Nedrivning af Læsøgade 5, Frederikshavn tomgangsudgifter	-16.505
BR 22.06.21 pkt. 3 Renovering af ældreboiliger Dybvad, Ankermedet og Kastaniegården	900.000
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	-242.084
BR 22.09.21 pkt. 5 Frigivelse af investeringsramme ril etablering af ambulancebase i Frederikshavn	5.000.000
BR 24.11.21 pkt. 8 Tillægsbevilling til etablering af Ambulancebase i Frederikshavn	750.000
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD flyttes til ØU anlæg 2024 Special Olympics Idrætsfestival	350.000
<b>Økonomiudvalget, revideret.....</b>	<b>106.223.123</b>
<b>ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt.....</b>	<b>0</b>
Arbejdsmarkedsudvalget, revideret.....	0
<b>SOCIALUDVALG, oprindeligt.....</b>	<b>344.000</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg	923.634
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	375
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	-6.596
<b>Socialudvalg, revideret.....</b>	<b>1.261.413</b>
<b>SUNDHEDSUDVALG, oprindeligt.....</b>	<b>0</b>
Sundhedsudvalg, revideret.....	0



<b>BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt</b> .....	<b>8.038.000</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg	2.015.724
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	18.214
BR 18.12.19 pkt. 15 Opløsning Fonden Gården	518.844
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	-44.766
<b>Børne- og ungdomsudvalget, revideret</b> .....	<b>10.546.016</b>
<b>KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt</b> .....	<b>3.343.000</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg	345.485
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	-15.049
BR 22.06.21 pkt. 4 Bevillingsændringer Flytning af rådighedsbeløb fra anlæg til drift	-183.584
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	12.764
<b>Kultur- og Fritidsudvalget, revideret</b> .....	<b>3.502.616</b>
<b>TEKNISK UDVALG, oprindeligt</b> .....	<b>91.684.000</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg	32.039.338
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	417.785
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	-282.962
BR 27.10.21 pkt. 5 Bevillingsændring Nyt beregningsgrundlag for vejafvandingsbidrag	-2.975.692
<b>Teknisk Udvalg, revideret</b> .....	<b>120.882.469</b>
<b>PLAN- og MILJØUDVALGET, oprindeligt</b> .....	<b>1.106.000</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Anlæg	-346.488
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	-14.733
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	14.515
<b>Plan- og Miljøudvalget, revideret</b> .....	<b>759.294</b>
<b>SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - OPRINDELIGT</b>	<b>150.163.000</b>
<b>SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - REVIDERET</b>	<b>243.174.931</b>
<b>ÆNDRING</b>	<b>93.011.931</b>
<b>ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET</b>	<b>61,94</b>
<b>FINANSIELLE KONTI:</b>	
<b>RENTEUDGIFTER, oprindeligt</b> .....	<b>14.788.866</b>
BYR 28.10.20 pkt. 3 Udvidelse af Sæby Havn	7.000
<b>Renteudgifter, revideret</b> .....	<b>14.795.866</b>
<b>RENTEINDTÆGTER, oprindeligt</b> .....	<b>-5.272.300</b>
<b>Renteindtægter, revideret</b> .....	<b>-5.272.300</b>
<b>AFDRAK PÅ UDLÅN, INDSKUD I LANDSBYGGEFOND M.V., oprindeligt</b> .....	<b>10.921.766</b>
Finansieringsafgift 2021 vedr. intern finansiering	31.706
Intern finansiering Multifunktionsmaskine Børnehuset Mariehønen	-10.334
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD finansiering Anlæg	-19.594.486
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD finansiering Landsbyggefond	21.628.267
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD finansiering Intern leasing	980.311
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD finansiering Lån til misbrugsforebyggelse	200.000
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD finansiering Nellemans have	1.000.000
BR 22.06.21 pkt. 9 Andel af provenue ved udlodning i HMN Naturgas I/S	-22.534.780
BR 22.06.21 pkt. 9 Andel af provenue ved udlodning i HMN Naturgas I/S	18.027.824
BR 24.11.21 pkt. 11 Ansøgning om adgang til at optage lån fra SKFC	1.685.800
Intern finansiering Grafikafdelingen	-288.430
<b>Afdrag på udlån, indskud i Landsbyggefond m.v., revideret</b> .....	<b>12.047.644</b>
<b>FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD, oprindeligt</b> .....	<b>-230.000</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD finansiering Fonden Gården	518.844
BR 18.12.19 pkt. 15 Opløsning Fonden Gården	-518.844
<b>Forskydninger i kortfristet gæld, revideret</b> .....	<b>-230.000</b>

<b>AFDRAG PÅ OPTAGNE LÅN, oprindeligt</b> .....	<b>78.541.170</b>
BYR 28.10.20 pkt. 3 Udvidelse af Sæby Havn	136.000
BR 27.10.21 pkt. 5 Bevillingsændring Flytning af afdrag vedr. afregning af indefrosne feriepenge	6.157.535
<b>Afdrag på optagne lån, revideret</b> .....	<b>84.834.705</b>
<b>LÅNEOPTAGELSE, oprindeligt</b> .....	<b>-41.093.000</b>
BR 24.03.21 pkt. 5 Endelig låneoptagelse for 2020	-39.800.000
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD finansiering Anlæg	-20.957.678
BR 22.06.21 pkt. 3 Renovering af ældreboliger Dybvad, Ankermedet og Kastaniegården	-900.000
<b>Låneoptagelse, revideret</b> .....	<b>-102.750.678</b>
<b>TILSKUD OG UDLIGNING INCL. UDLIGNING AF MOMS, oprindeligt</b> .....	<b>-1.566.702.709</b>
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD Afgift HMN Gasnet	12.569.200
BR 22.06.21 pkt. 4 Bevillingsændringer Modregning sfa. Forhøjelse af skatteudskrivning på landsplan	324.000
BR 25.08.21 pkt. 4 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg.	7.920.000
<b>Tilskud og udligning incl. udligning af moms, revideret</b> .....	<b>-1.545.889.509</b>
<b>SKATTER, oprindeligt</b> .....	<b>-2.851.743.927</b>
BR 25.08.21 pkt 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg. (Det skrå skatteloft)	-532.900
<b>Skatter, revideret</b> .....	<b>-2.852.276.827</b>
<b>FINANSIERING I ALT, OPRINDELIGT</b>	<b>-4.360.790.134</b>
<b>FINANSIERING I ALT, REVIDERET</b>	<b>-4.394.741.099</b>
<b>ÆNDRING</b>	<b>-33.950.965</b>
<b>ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET</b>	<b>0,78</b>

## BALANCEFORSKYDNINGER

<b>LIKVIDE MIDLER, oprindeligt</b> .....	<b>2.962.184</b>
BYR 28.10.20 pkt. 3 Udvidelse af Sæby Havn	-143.000
BR 24.03.21 pkt. 5 Endelig låneoptagelse for 2020	39.800.000
BR 24.03.21 pkt. 12 Mistet lejeindtægt vedr. salg af jord Buttervej 64, Skagen	-56.669
BR 24.03.21 pkt. 12 Salg af jord Buttervej 64, Skagen	484.500
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD finansiering	-77.611.230
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD flyttes til ØU anlæg 2023 U19 VM Floorball	425.000
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD flyttes til ØU anlæg 2024 Special Olympics Idrætsfestival	350.000
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer PL	784.159
BR 28.04.21 pkt. 4 Bev. Ændringer Erstatning Sæby Borgmesterkæde	350.000
BR 28.04.21 pkt. 9 Salg af ejendommen Hjørringvej 216, Thorshøj tomgangsudgifter	118.140
BR 26.05.21 pkt. 13 Nedrivning af Læsøgade 5, Frederikshavn tomgangsudgifter	16.505
BR 26.05.21 pkt. 13 Nedrivning af Læsøgade 5, Frederikshavn mistet lejeindtægter	-28.728
BR 22.06.21 pkt. 4 Bevillingsændringer Modregning sfa. Forhøjelse af skatteudskrivning på landsplan	-324.000
BR 22.06.21 pkt. 9 Andel af provenue ved udlodning i HMN Naturgas I/S	4.506.956
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 1 Midtvejsreg.	-6.564.346
BR 25.08.21 pkt. 6 Bevillingsændring 2 PL reg.	650.550
BR 22.09.21 pkt. 5 Frigivelse af investeringsramme ril etablering af ambulancebase i Frederikshavn	-5.000.000
BR 27.10.21 pkt. 5 Bevillingsændring Nettovenu ved afvikling af køkkenet i Skagen	213.805
BR 27.10.21 pkt. 5 Bevillingsændring Tandplejen - tilbagebetaling af lån vvedr. Investering	89.916
BR 27.10.21 pkt. 5 Bevillingsændring Nyt beregningsgrundlag for vejafvandingsbidrag	2.975.692
BR 24.11.21 pkt. 8 Tillægsbevilling til etablering af Ambulancebase i Frederikshavn	-750.000
BR 24.11.21 pkt. 11 Ansøgning om adgang til at optage lån fra SKFC	-1.685.800
BR 28.04.21 pkt. 3 ØKD flyttes til ØU anlæg 2024 Special Olympics Idrætsfestival	-350.000
<b>Likvide midler revideret</b> .....	<b>-38.786.366</b>

Frederikshavn Kommune  
Regnskab 2021

Tværgående artsoversigt  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Udgifter	Indtægter
<b>0 Beregnede omkostninger</b>	<b>0</b>	
00 Statuskonteringer	-89.244	
01 Afskrivninger	80.688	
02 Lagerforskydninger	56	
03 Pensionshensættelse vedrørende Tjenestemænd	-26.421	
07 Feriepenge	-6.132	
09 Modregningskonto	41.053	
<b>1 Lønninger</b>	<b>2.038.355</b>	<b>2.038.355</b>
<b>2 Varekøb</b>		<b>178.139</b>
22 Fødevarer	21.523	
23 Brændsel og drivmidler	38.903	
25 Køb af jord og bygninger incl. Moms	190	
26 Køb af jord og bygninger excl. Moms	37	
27 Anskaffelser	11.199	
29 Øvrige varekøb	106.287	
<b>4 Tjenesteydelser m.v.</b>		<b>2.039.440</b>
40 Tjenesteydelser uden moms	310.084	
45 Entreprenør- og håndværkerydelser	181.256	
46 Betalinger til staten	701.930	
47 Betalinger til kommuner	157.898	
48 Betalinger til regioner	331.564	
49 Øvrige tjenesteydelser m.v.	356.708	
<b>5 Tilskud og Overførsler</b>		<b>916.287</b>
51 Tjenestemandspensioner m.v.	25.497	
52 Overførsler til personer	675.137	
59 Øvrige tilskud og overførsler	215.653	
<b>6 Finansudgifter</b>	<b>173.315</b>	<b>173.315</b>
<b>7 Indtægter</b>		<b>-487.332</b>
71 Egne huslejeindtægter		-6.484
72 Salg af produkter og ydelser		-144.575
76 Betalinger fra staten		-18.243
77 Betalinger fra kommuner		-117.202
78 Betalinger fra regioner		-9.163
79 Øvrige indtægter		-191.665
		<b>-4.858.204</b>
8 Finansindtægter		-3.330.548
86 Statstilskud		-1.527.656
Balance i alt	<b>5.345.536</b>	<b>-5.345.536</b>

Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - Dec 2007 - Dec 2021																	
	Dec 2021	Dec 2020	Dec 2019	Dec 2018	Dec 2017	Dec 2016	Dec 2015	Dec 2014	Dec 2013	Dec 2012	Dec 2011	Dec 2010	Dec 2009	Dec 2008	Dec 2007	Ændring i antal	Procent ændring
	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	2021 - 2007	2020 - 2007
Hovedfunktion																	
Ialt	3.993,3	3.945,5	3.903,7	3.918,0	4.022,3	4.140,4	4.096,1	4.268,0	4.347,7	4.273,4	4.378,1	4.373,6	4.382,3	4.489,6	4.622,1	-628,8	-13,6
Faste ejendomme*	118,9	128,5	124,0	118,3	113,8	129,9	0,0	126,5	110,0	117,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	118,9	-
Fritidsfaciliteter	20,3	18,1	14,9	13,7	14,9	14,5	15,6	15,1	16,0	18,2	18,4	18,5	20,1	20,3	19,7	0,6	3,0
Redningsberedskab	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,6	31,7	34,4	25,7	24,6	16,9	15,7	20,7	21,2	-21,2	-100,0
Fællesfunktioner	97,7	94,8	98,2	96,0	101,9	104,9	99,4	96,9	96,9	98,3	115,4	142,6	135,9	0,0	0,0	97,7	-
Folkeskolen m.m.	729,3	693,2	679,5	704,9	773,8	792,4	768,3	787,3	782,4	795,4	920,9	984,8	1.009,9	982,5	953,1	-223,8	-23,5
Folkebiblioteker	28,5	28,6	27,8	29,3	28,9	28,7	24,8	33,0	27,7	34,9	38,2	37,5	38,5	40,3	36,9	-8,4	-22,7
Kulturel virksomhed	30,2	30,1	34,8	36,5	34,0	36,0	29,1	28,6	31,2	29,0	27,7	35,4	38,3	35,2	29,5	0,7	2,4
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v	13,2	11,5	12,6	12,8	12,0	9,9	25,7	30,4	36,4	40,5	23,0	20,4	18,4	19,8	14,6	-1,4	-9,6
Sundhedsudgifter	102,2	102,1	104,5	108,4	110,2	109,7	96,3	99,9	95,9	93,5	78,0	77,0	79,4	84,9	120,7	-18,5	-15,3
Dagtilbud til børn og unge	507,9	530,9	462,8	465,7	473,1	481,4	499,3	544,3	601,9	624,5	681,5	712,5	761,5	795,3	791,2	-283,3	-35,8
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	104,2	80,9	68,6	70,0	72,6	77,0	79,2	80,9	78,0	74,3	69,4	50,0	42,0	30,0	30,2	74,0	245,2
Tilbud til ældre og handicappede**	0,0	0,0	0,0	0,0	1.536,7	1.661,2	1.559,7	1.582,6	1.604,6	1.549,7	1.521,3	1.419,0	1.399,6	1.431,4	1.419,0	-1.419,0	-100,0
Tilbud til ældre	1.099,6	1.083,6	1.128,4	1.093,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.099,6	-
Rådgivning	0,0	0,0	0,0	0,0	22,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilbud til voksne med særlige behov	489,3	502,2	505,0	496,6	55,9	48,9	49,8	46,6	52,0	49,0	101,9	99,3	102,0	90,8	99,2	390,1	393,1
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	12,5	13,5	16,9	23,4	21,9	23,1	18,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,5	-
Administrativ organisation*	628,5	621,9	622,6	645,1	645,6	596,7	770,7	628,8	662,7	640,4	728,6	718,8	687,4	888,3	860,6	-232,1	-27,0
Øvrige	11,0	5,4	3,0	4,0	5,0	5,0	29,2	135,4	117,7	82,7	29,2	40,8	33,6	50,0	226,2	-215,2	-95,1

Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor

Udviklingen i antallet omfatter tjenestemænd og overenskomstansatte. Ekskl. elever, fleksjob og ekstraordinært ansatte.

\*Det bemærkes, at personalet under faste ejendomme er faldet med 126,5 fra 2014-2015 og samtidig ses en stigning under administrativ organisering udviklingen skyldes ændret kontering under Ejendomscentret. I 2016 er der igen konteret under faste ejendomme

\*\* Tilbud til ældre og handicappede er fra 2018 fordelt til hhv. tilbud til ældre og tilbud til voksne med særlige behov

**Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - Dec 2007 - 2021**

	Dec 2021	Dec 2020	Dec 2019	Dec 2018	Dec 2017	Dec 2016	Dec 2015	Dec 2014	Dec 2013	Dec 2012	Dec 2011	Dec 2010	Dec 2009	Dec 2008	Dec 2007	Ændring i antal	Procent ændring
	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	2021 - 2007	2021 - 2007
Overenskomstområde																	
Ialt	3.993,2	3.945,5	3.903,7	3.918,0	4.022,3	4.140,4	4.096,1	4.268,0	4.347,7	4.273,4	4.378,1	4.373,6	4.382,3	4.489,6	4.622,1	-628,9	-13,6
Administration og it mv., KL	370,9	363,2	378,1	405,7	416,6	403,6	398,0	399,0	414,6	395,1	398,1	401,4	403,0	402,3	389,9	-19,0	-4,9
Akademikere, KL	182,2	177,4	165,7	169,1	157,6	148,3	152,4	148,1	150,7	143,3	131,8	129,8	131,2	144,6	132,6	49,6	37,4
Arbejds-, vej- og gartnerformænd	8,0	7,0	7,0	9,5	9,0	9,0	9,4	10,0	10,0	10,0	10,0	12,0	12,0	12,0	13,3	-5,3	-39,9
Assistent, mestre og driftsledere m.fl.*	-	5,0	5,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beredsk.pers. i basis-og mesterstillinger, KL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	11,6	11,7	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Beredskabspers. i chef/lederstillinger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,9	10,0	9,0	8,0	8,0	7,4	7,0	9,3	7,0	-7,0	-100,0
Bygningskonstruktører	9,6	7,8	7,8	8,8	7,8	5,8	5,8	6,8	6,8	7,8	8,8	8,0	8,8	11,0	9,0	0,6	6,7
Chefer, KL	28,0	31,0	31,0	32,0	32,0	31,0	36,0	36,8	35,7	35,9	42,0	48,0	55,0	61,0	66,0	-38,0	-57,6
Dagplejere	94,4	94,0	102,0	115,9	120,1	123,0	137,0	142,6	167,0	202,0	224,3	231,6	252,5	283,1	279,2	-184,8	-66,2
Ergo- Fysio- og Jordemødre, basis KL	104,6																
Erhvervsudd.serv.ass.-og elever, KL*	23,5	26,3	29,5	31,4	35,2	33,9	35,7	31,4	5,1	-	5,3	0,0	7,0	7,1	7,4	16,1	218,4
Forhandlingskartellets personale		8,0	7,0	5,9	6,0	6,0	8,0	9,0	9,0	9,0	7,0	10,0	8,0	0,0	5,0	-5,0	-100,0
Handicapledsagere*		5,3	5,1	5,6	5,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Husassistenter, KL	22,8	26,7	31,7	35,2	37,6	41,5	41,3	40,6	42,0	33,6	36,3	32,2	38,4	38,3	40,3	-17,5	-43,4
Håndværkere og IT-supportere m.fl., KL	20,6	18,8	19,0	18,6	19,7	21,7	23,8	22,5	26,3	26,7	21,8	22,7	25,0	25,9	48,2	-27,6	-57,3
Kantineledere/rengøringsledere/-chefer*	5,0	5,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ledere m.fl., undervisningsområdet	32,0	30,0	31,0	32,0	30,0	31,8	32,8	42,6	47,9	50,0	53,0	57,0	56,0	59,0	57,0	-25,0	-43,9
Ledere/mellemledere v. komm. ældreomsorg	17,0	17,0	18,0	16,0	18,0	18,0	19,0	19,0	18,0	17,0	17,3	18,0	20,0	21,9	19,0	-2,0	-10,5
Lærere m.fl. i folkesk. og spec.underv.	493,8	491,3	467,3	480,7	548,6	570,6	568,6	594,7	594,5	610,8	643,4	680,4	695,0	698,8	706,1	-212,3	-30,1
Musikskolelærere	14,8	14,8	14,8	15,6	16,2	16,4	17,1	17,1	16,9	17,6	18,5	20,5	20,7	22,0	20,4	-5,6	-27,5
Oms.- og pæd.medhj. samt pæd. ass., KL	79,2	80,4	82,6	71,8	84,5	100,6	85,0	97,1	98,9	80,0	78,1	73,7	61,1	55,8	55,5	23,7	42,6
Personale v. komm. forsyningsvirks. mv.*		0,0	0,0	-	6,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.	343,4	318,8	290,5	294,0	294,8	289,8	290,4	299,4	319,0	317,2	332,7	335,6	356,3	361,2	375,7	-32,3	-8,6
Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.	27,4	28,8	27,4	29,1	30,1	29,5	27,5	23,0	21,7	20,9	17,9	17,2	14,9	14,5	14,0	13,4	95,1
Pæd. pers., særlige stillinger	21,3	21,3	26,2	13,0	8,8	7,3	6,4	8,1	10,9	11,9	14,6	20,7	15,6	13,2	6,4	14,9	233,7
Pædagogisk personale i dagplejeordninger*	5,5	5,5	-	-	5,8	5,8	6,9	6,9	8,8	8,8	10,8	10,8	13,0	13,6	13,6	-8,1	-59,6
Pædagogisk uddannede ledere	57,9	56,0	58,2	61,3	57,1	59,6	62,4	69,1	77,0	83,1	88,9	92,2	83,7	75,9	86,6	-28,7	-33,1
Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter	186,0	207,5	156,7	149,5	159,0	157,5	157,9	163,3	158,4	150,5	159,7	170,0	164,5	159,7	171,1	14,9	8,7
Rengøringsassistenter, KL	69,5	71,1	55,1	54,1	54,7	67,1	62,9	85,0	92,0	99,3	129,0	120,0	118,8	125,8	133,1	-63,6	-47,8
Social- og sundhedspersonale, KL	963,7	925,3	952,6	950,7	953,2	1.010,8	966,5	1.042,6	1.027,9	1.038,9	1.090,2	1.056,9	1.018,8	1.039,8	1.032,0	-68,3	-6,6
Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.**	252,1	259,0	261,2	257,4	276,7	309,2	290,5	280,7	296,1	251,4	213,2	172,8	162,5	174,2	176,6	75,5	42,8
Socialrådg./socialformidlere, KL	124,8	130,9	129,5	119,5	110,4	97,4	94,0	99,0	105,3	91,9	88,0	82,4	74,2	73,8	71,2	53,6	75,2
Specialarbejdere mv., KL	70,1	64,8	67,8	70,0	75,0	78,4	75,0	79,0	77,0	78,2	92,3	110,0	103,1	130,5	162,9	-92,8	-57,0
Syge- og sundhedspers., ledere, KL	17,0	18,7	19,0	18,0	17,0	18,8	20,0	22,0	25,5	31,6	35,0	34,0	35,0	36,5	38,0	-21,0	-55,3
Syge- og sundhedspersonale - basis, KL	226,1	319,9	332,9	320,1	315,4	320,4	311,5	308,5	291,3	273,9	248,3	243,5	237,5	242,8	223,6	2,5	1,1
Tandklinikassistenter, KL	13,0	12,9	12,1	12,1	11,7	12,5	12,4	12,8	14,2	14,4	12,4	12,0	14,9	16,5	16,4	-3,4	-20,9
Tandlæger*	5,5	-	5,9	6,2	7,0	6,7	6,5	8,7	6,9	8,3	6,4	6,7	0,0	5,5	7,4	-1,9	-
Teknisk Service	47,4	53,2	60,7	58,0	59,0	69,7	72,9	76,7	92,2	75,5	70,6	68,9	70,0	72,1	73,6	-26,2	-35,6
Tekniske designere m.fl., KL	21,9	22,7	19,8	20,3	20,9	17,9	18,9	17,9	20,0	20,8	20,6	21,6	24,7	26,8	35,5	-13,6	-38,4
Øvrige	34,2	19,9	25,2	30,9	15,4	20,8	22,6	26,2	39,4	43,9	43,7	45,4	74,0	55,1	128,5	-94,3	-73,4

Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor

Udviklingen i antallet omfatter tjenestemænd og overenskomstansatte. Ekskl. elever, fleksjob og ekstraordinært ansatte.

\*Der indgår kun tal for den enkelte medarbejdergruppe i de år, hvor der er 5 eller flere fuldtidsansatte i kommunen. I øvrige år indgår disse medarbejdere under "Øvrige"

\*\*Til og med 2018 hed overenskomstområdet "Hjemmevejledere og pæd.pers., døgninst."

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

### Vedr. boligforanstaltninger m.v.

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2020	Restgaranti pr. 31.12.2021
<b>A. Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger m.v.</b>			
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri:			
<b>Andelsboligforeningen:</b>			
A/B Bækken	Nykredit	1.344.563,10	1.189.639,47
A/B Bækken	Nykredit	6.902,38	6.655,35
A/B Odin	Nykredit	932.900,83	822.811,57
A/B Ryttergrøften	Nykredit	1.744.969,48	1.542.667,48
A/B Rådhusparken 2	Realkredit Danmark	1.737.696,16	1.647.609,96
A/B Skrænten	Realkredit Danmark	835.090,28	780.418,77
A/B Strømgade	Nykredit	596.667,40	526.393,74
A/B Strømgade	Nykredit	93.037,44	82.032,49
A/B Strømgade	Nykredit	107.127,82	94.438,78
A/B Strømgade	Nykredit	101.997,45	90.138,39
A/B Strømgade	Nykredit	88.461,37	78.166,10
A/B Strømgade	Nykredit	96.722,86	85.572,30
A/B Strømgade	Nykredit	91.394,34	80.839,05
A/B Vævervej	Realkredit Danmark	642.743,78	601.176,13
A/B Vævervej	Realkredit Danmark	80.965,55	75.722,72
A/B Vævervej	Realkredit Danmark	80.368,20	75.157,27
A/B Vævervej	Realkredit Danmark	80.842,31	75.596,24
A/B Vævervej	Realkredit Danmark	69.441,73	64.922,91
<b>Boligforeningen Neptun</b>			
Afdeling 2	Realkredit Danmark	140.104,68	132.614,94
Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)	Nykredit	688.916,25	639.594,59
Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)	Nykredit	15.027,79	14.037,14
Afdeling 10	Nykredit	5.083.287,55	4.544.924,30
Afdeling 10	Nykredit	366.889,68	328.032,96
Afdeling 10	Nykredit	200.179,70	179.047,99
Afdeling 10	Nykredit	58.097,46	51.964,48
Afdeling 11	Realkredit Danmark	2.545.498,62	2.376.556,34
Afdeling 13	Nykredit	531.641,39	469.977,47
Afdeling 13	Nykredit	10.078,12	8.913,67
Afdeling 14	Realkredit Danmark	203.369,64	190.634,39
Afdeling 14	Realkredit Danmark	1.513,60	1.426,94
Afdeling 15	Realkredit Danmark	4.731.286,00	4.479.602,57
Afdeling 15	Realkredit Danmark	519.579,25	491.939,94
Afdeling 15	Realkredit Danmark	392.956,77	373.027,25
Afdeling 15	Realkredit Danmark	449.093,45	426.316,87
Afdeling 15	Realkredit Danmark	156.018,93	148.106,15
<b>Boligforeningen Vesterport:</b>			
Afdeling 4	Jyske Realkredit	1.939.418,90	1.837.548,82
Afdeling 4	Jyske Realkredit	235.369,47	223.006,44
Afdeling 4	Jyske Realkredit	42.716,72	40.425,52
Afdeling 4	Jyske Realkredit	24.045,63	22.782,61
Afdeling 4	Nykredit	3.808.177,26	3.405.520,27
Afdeling 4	Nykredit	149.845,27	133.968,07
Afdeling 4	Nykredit	629.044,31	562.392,49
Afdeling 4	Nykredit	87.330,16	78.120,67
Afdeling 4	Nykredit	2.577.777,43	2.498.354,90
Afdeling 4	Nykredit	29.197,49	26.145,94
Afdeling 4	Nykredit	866.784,65	776.193,88
Afdeling 4	Nykredit	2.206.089,17	1.972.337,96
Afdeling 4	Nykredit	89.295,52	79.834,01
Afdeling 4	Nykredit	13.149,66	11.756,35
Afdeling 4	Nykredit	59.736,28	53.436,73
Afdeling 4	Nykredit	33.574.099,26	31.482.869,35
Afdeling 4	Nykredit	5.081.841,89	4.544.750,77
Afdeling 4	Nykredit	69.426.906,18	67.205.961,71
Afdeling 4	Nykredit	0,00	48.796.590,12
Afdeling 4	Nykredit	152.524,24	144.977,83
Afdeling 4	Nykredit	449.402,46	427.167,45
Afdeling 4	Nykredit	6.170.167,54	5.864.887,32
Afdeling 4	Nykredit	14.373,23	13.707,13

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
		31.12.2020	31.12.2021
Afdeling 4	Nykredit	3.602.804,28	3.445.353,39
Afdeling 4	Realkredit Danmark	3.343.286,28	3.081.239,47
Afdeling 4	Realkredit Danmark	71.442,71	66.324,98
Afdeling 5	Realkredit Danmark	32.663.210,26	30.800.752,97
Afdeling 5	Realkredit Danmark	3.954.728,71	3.773.951,44
Afdeling 5	Nykredit	1.482.569,83	1.325.879,57
Afdeling 6	Realkredit Danmark	6.964.773,07	6.418.874,07
Afdeling 6	Realkredit Danmark	114.655,35	106.442,13
Afdeling 6	Nykredit	24.244.531,07	22.722.073,78
Afdeling 6	Nykredit	29.633.718,37	28.685.745,21
Afdeling 9	Realkredit Danmark	5.281.979,19	4.932.255,36
Afdeling 9	Realkredit Danmark	126.435,23	118.422,39
Afdeling 11	Realkredit Danmark	1.151.859,99	1.041.984,02
Afdeling 11	Realkredit Danmark	58.226,93	53.352,22
Afdeling 12	Realkredit Danmark	1.777.645,51	1.624.551,46
Afdeling 12	Realkredit Danmark	13.465,43	12.411,82
Afdeling 15	Realkredit Danmark	4.976.033,43	4.586.011,88
Afdeling 15	Realkredit Danmark	355.615,27	330.141,12
Afdeling 17	Nykredit	19.861.210,12	16.166.235,30
Afdeling 19	Nykredit	19.701.021,76	18.840.041,51
Afdeling 19	Nykredit	244.253,59	234.184,32
Afdeling 24	Nykredit	9.959.140,77	9.524.665,88
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	4.186.729,88	3.969.677,15
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	1.656.041,53	1.570.187,33
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	80.411,45	76.440,91
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	39.210,52	37.274,39
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	27.268,24	25.921,79
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	16.520,18	15.704,45
L. P. Houmøllers Vej 28 - 178	Jyske Realkredit	2.426.526,13	2.299.070,21
L. P. Houmøllers Vej 28 - 178	Jyske Realkredit	84.562,43	80.026,74
Afdeling 30	Jyske Realkredit	66.501.219,23	63.674.641,62
Afdeling 30	Jyske Realkredit	1.980.907,61	1.901.932,02
Afdeling 31	Jyske Realkredit	24.138.131,58	23.106.522,79
Afdeling 31	Jyske Realkredit	134.999,13	129.481,95
Afdeling 55	Nykredit	7.019.313,09	6.648.399,36
Afdeling 55	Nykredit	367.309,87	350.095,95
<b>Boligselskabet Nordbo:</b>			
Afdeling 42	Realkredit Danmark	2.358.549,88	2.189.465,53
Afdeling 43	Realkredit Danmark	5.236.544,40	4.889.000,05
<b>Boligselskabet Nordjylland</b>			
Afdeling 7	Nykredit	423.434,35	402.484,18
Afdeling 50	Nykredit	1.941.358,98	1.737.232,17
Afdeling 50	Nykredit	23.425,16	20.962,10
Afdeling 50	Nykredit	4.392,18	3.930,36
Afdeling 50	Nykredit	38.944,30	34.849,44
Afdeling 50	Nykredit	645.111,53	570.792,98
Afdeling 50	Nykredit	531.798,51	470.533,92
Afdeling 50	Nykredit	353.268,98	319.606,19
Afdeling 50	Nykredit	38.195,01	34.910,99
Afdeling 51	Nykredit	1.274.254,72	1.183.104,65
Afdeling 53	Nykredit	0,00	36.715.818,28
<b>DSAB Skagen Kollegium: FB</b>			
Afdeling 1	Nykredit	287.620,50	254.404,87
Afdeling 1	Nykredit	164.003,05	145.059,87
Afdeling 1	Nykredit	312.043,40	275.989,33
Afdeling 1	Nykredit	405.123,92	359.261,17
Afdeling 1	Nykredit	10.821,90	10.457,00
Afdeling 1	Nykredit	6.208,17	5.998,84
Afdeling 1	Nykredit	1.454.850,77	1.363.930,95
Afdeling 1	Nykredit	2.097.593,53	1.876.518,64
Afdeling 1	Nykredit	158.762,27	142.029,59
Afdeling 1	Nykredit	42.142,99	37.701,35
Afdeling 1	Nykredit	2.916.421,99	2.827.063,22
Afdeling 1	Nykredit	5.344,27	5.180,51
DSI Aalbæk Kollegium	Nykredit	190.777,21	170.670,33
DSI Aalbæk Kollegium	Nykredit	2.303.339,82	2.060.580,38
DSI Aalbæk Kollegium	Nykredit	46.181,40	41.314,13
DSI Aalbæk Kollegium	Nykredit	188.054,29	180.604,21

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2020	Restgaranti pr. 31.12.2021
	<b>Boligforeningen Nordlys</b>		
Afdeling 1	Realkredit Danmark	28.845.191,83	27.673.814,68
Afdeling 4	Realkredit Danmark	13.043.990,70	12.570.078,88
Afdeling 14	Nykredit	1.755.002,60	1.752.090,04
Afdeling 14	Nykredit	1.592.776,18	1.590.095,72
Afdeling 14	Nykredit	57.155,53	57.206,60
<b>Frederikshavn Boligforening:</b>			
Afdeling 2	Nykredit	362.403,12	351.031,29
Afdeling 2	Nykredit	364.515,34	353.346,64
Afdeling 2	Nykredit	356.006,97	345.079,62
Afdeling 2	Nykredit	374.696,95	363.144,21
Afdeling 2	Nykredit	68.112,84	60.922,59
Afdeling 2	Nykredit	187.210,60	181.336,12
Afdeling 2	Nykredit	1.068.166,91	1.034.648,95
Afdeling 2	Nykredit	1.074.392,22	1.041.472,98
Afdeling 2	Nykredit	188.301,86	182.532,34
Afdeling 2	Nykredit	1.049.314,48	1.017.106,63
Afdeling 2	Nykredit	193.517,84	187.551,25
Afdeling 2	Nykredit	1.104.443,12	1.070.390,67
Afdeling 2	Nykredit	67.995,63	60.818,47
Afdeling 2	Nykredit	161.376,30	144.342,49
Afdeling 2	Nykredit	183.906,46	178.261,59
Afdeling 2	Nykredit	7.944.230,23	7.646.631,87
Afdeling 2	Nykredit	9.245.846,28	8.396.738,94
Afdeling 3	Jyske Realkredit	69.141.886,54	66.778.939,62
Afdeling 3	Jyske Realkredit	33.616.535,41	30.840.288,14
Afdeling 7	Realkredit Danmark	293.893,13	274.652,59
Afdeling 7	Nykredit	130.618,00	115.474,88
Afdeling 8	Realkredit Danmark	1.990.461,89	1.876.585,68
Afdeling 8	Realkredit Danmark	1.147.291,57	1.081.653,94
Afdeling 11	Nykredit	264.196,41	255.807,15
Afdeling 11	Nykredit	458.304,54	443.751,59
Afdeling 11	Jyske Realkredit	1.657.503,95	1.562.676,58
Afdeling 11	Jyske Realkredit	960.706,24	905.743,33
Afdeling 12	Nykredit	6.891.825,00	6.030.597,24
Afdeling 12	Nykredit	6.926.976,23	6.061.355,83
Afdeling 12	Nykredit	6.959.480,09	6.562.827,41
Afdeling 12	Nykredit	14.246.578,00	13.547.092,38
Afdeling 12	Nykredit	6.721.424,39	6.389.649,80
Afdeling 12	Nykredit	11.408.681,16	10.878.875,97
Afdeling 12	Nykredit	6.881.741,19	6.562.821,62
Afdeling 12	Nykredit	6.898.336,69	6.596.863,42
Afdeling 12	Nykredit	4.934.046,73	4.705.388,88
Afdeling 12	Nykredit	12.123.467,06	11.594.571,85
Afdeling 12	Nykredit	24.329.205,47	13.006.438,78
Afdeling 12	Nykredit	18.836.557,45	17.485.454,32
Afdeling 12	Nykredit	22.683.142,74	21.053.897,42
Afdeling 12	Nykredit	40.124.140,08	37.144.990,81
Afdeling 12	Nykredit	7.519.930,47	7.092.815,71
Afdeling 12	Nykredit	7.720.416,57	7.311.227,51
Afdeling 12	Nykredit	7.749.048,72	7.338.342,13
Afdeling 12	Nykredit	7.550.078,10	7.121.251,00
Afdeling 12	Nykredit	7.105.039,64	6.728.466,12
Afdeling 12	Nykredit	0,00	3.986.446,09
Afdeling 22	Realkredit Danmark	635.094,72	595.324,30
Afdeling 24	Realkredit Danmark	3.401.336,54	3.106.990,99
Afdeling 24	Realkredit Danmark	5.198.297,47	4.790.854,85
Afdeling 25	Nykredit	1.487.159,65	1.359.069,99
Afdeling 25	Nykredit	1.178.285,90	1.094.000,67
Afdeling 26	Nykredit	6.664.883,71	6.143.044,89
Afdeling 26	Nykredit	44.314,56	41.141,95
Afdeling 27	Nykredit	2.520.545,44	2.443.015,80
Afdeling 27	Nykredit	31.230,23	26.825,89
Afdeling 27	Nykredit	634.364,94	567.481,71
Afdeling 27	Nykredit	23.074,19	19.900,62
Afdeling 27	Nykredit	82.879,26	68.082,77
Afdeling 28	Nykredit	68.854,72	66.787,14
Afdeling 28	Realkredit Danmark	152.401,28	143.938,34
Afdeling 28	Realkredit Danmark	20.457.184,94	19.808.990,35



## Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
		31.12.2020	31.12.2021
Afdeling 32	Realkredit Danmark	822.263,31	743.730,82
Afdeling 32	Realkredit Danmark	589.243,05	548.834,57
Afdeling 35	Nykredit	9.275.128,13	8.869.783,56
Afdeling 33	Nykredit	1.167.833,46	1.101.823,83
Afdeling 33	Nykredit	1.167.833,46	1.101.823,83
Afdeling 34	Realkredit Danmark	472.946,90	417.330,58
Afdeling 34	Realkredit Danmark	1.668.320,71	1.579.070,62
Afdeling 34	Realkredit Danmark	116.799,02	104.142,95
Afdeling 34	Realkredit Danmark	383.805,23	363.687,29
Afdeling 34	Realkredit Danmark	69.387,14	66.037,93
Afdeling 35	Realkredit Danmark	673.375,04	637.190,97
Afdeling 35	Realkredit Danmark	536.681,42	490.237,97
Afdeling 35	Realkredit Danmark	10.291,15	9.485,91
Afdeling 35	Realkredit Danmark	2.526.187,30	2.307.575,60
Afdeling 35	Realkredit Danmark	2.912.509,00	2.684.226,51
Afdeling 35	Realkredit Danmark	76.385,11	71.347,31
Afdeling 35	Realkredit Danmark	4.247.426,24	4.022.184,44
Afdeling 35	Realkredit Danmark	291.552,82	277.129,41
Afdeling 37	Nykredit	440.565,25	425.740,73
Afdeling 37	Nykredit	2.133.414,72	2.061.627,74
Afdeling 37	Realkredit Danmark	2.169.454,54	2.052.269,01
Afdeling 37	Realkredit Danmark	64.515,33	61.626,23
Afdeling 37	Realkredit Danmark	2.608.072,67	2.468.539,11
Afdeling 37	Realkredit Danmark	1.746.575,90	1.652.913,58
Afdeling 37	Realkredit Danmark	5.165.426,28	4.795.117,08
Afdeling 37	Realkredit Danmark	725.510,97	677.661,57
Afdeling 37	Nykredit	2.419.018,26	2.342.425,20
Afdeling 37	Nykredit	130.762,42	126.594,50
Afdeling 37	Nykredit	1.017.849,92	985.407,05
Afdeling 38	Realkredit Danmark	3.671.711,92	3.446.639,62
Afdeling 38	Realkredit Danmark	66.205,94	62.452,47
Afdeling 38	Realkredit Danmark	7.330,64	6.915,04
Afdeling 42	Jyske Realkredit	34.905.544,92	33.353.863,99
Afdeling 43	Nykredit	7.628.897,00	6.849.045,81
Afdeling 43	Nykredit	10.529.519,00	9.456.525,16
Afdeling 44	Jyske Realkredit	17.840.042,68	17.077.599,86
Afdeling 45	Realkredit Danmark	1.119.151,86	1.078.420,13
Afdeling 45	Realkredit Danmark	65.740.601,50	63.443.081,24
Afdeling 49	Kommunekredit	1.028.966,98	973.626,58
Afdeling 49	Kommunekredit	117.633,27	111.351,38
Afdeling 49	Kommunekredit	471.619,03	446.111,22
Afdeling 49	Kommunekredit	5.811.924,43	5.499.344,79
Afdeling 49	Kommunekredit	152.864,21	144.277,60
Afdeling 49	Kommunekredit	4.651.593,56	4.390.305,66
Rådhus Alle 41	Jyske Realkredit	5.223.022,78	4.943.755,76
Rådhus Allé 19	Jyske Realkredit	4.623.840,08	4.375.139,36
Ringparken 1, 9300 Sæby	Jyske Realkredit	204.162,69	192.825,40
Børnehuset Hånbæk	Kommunekredit	4.204.383,21	4.011.884,14
Frederikshavn Ungdomskollegium	Realkredit Danmark	12.870.151,87	12.185.516,90
Frederikshavn Ungdomskollegium	Nykredit	9.766.624,91	8.739.700,04
<b>Lejerbo:</b>			
Afdeling 543-1, Gærum	Realkredit Danmark	1.178.391,93	1.115.295,42
Afdeling 543-1, Gærum	Realkredit Danmark	24.451,33	23.142,10
Afdeling 543-1, Gærum	Realkredit Danmark	23.501,55	22.243,17
Afdeling 543-1, Gærum	Realkredit Danmark	337.649,07	301.632,57
Afdeling 543-1, Gærum	Realkredit Danmark	6.207,93	5.798,50
Afdeling 764-0, Gærum	Realkredit Danmark	917.235,06	844.996,22
<b>Nordjysk Ejendomsselskab Holding A/S:</b>			
Markedsvej 40-42, Frederikshavn	Nykredit	684.210,32	603.333,36
Markedsvej 40-42, Frederikshavn	Nykredit	21.240,44	18.723,80
Markedsvej 40-42, Frederikshavn	Nykredit	31.681,92	0,00
Ørnevej 11, Frederikshavn	Nykredit	271.686,16	240.061,33
Ørnevej 11, Frederikshavn	Nykredit	10.507,34	9.295,01
Ørnevej 11, Frederikshavn	Nykredit	2.156,39	1.231,46
Ørnevej 11, Frederikshavn	Nykredit	13.499,54	0,00

## Kautions- og Garantforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2020	Restgaranti pr. 31.12.2021
<b>Skagen Boligforening:</b>			
Afdeling 1	Realkredit Danmark	3.626.511,81	3.428.142,62
Afdeling 1	Realkredit Danmark	861.553,17	814.939,34
Afdeling 11	Realkredit Danmark	839.383,68	801.014,05
Afdeling 14	Realkredit Danmark	454.759,51	430.568,33
Afdeling 14	Realkredit Danmark	168.669,81	159.693,82
Afdeling 14	Realkredit Danmark	54.438,27	51.612,60
Afdeling 12	Nykredit	5.346.026,04	5.012.644,04
Afdeling 12	Nykredit	3.489.425,14	3.383.109,10
Afdeling 15	Nykredit	3.305.699,84	3.300.213,77
Afdeling 15	Nykredit	61.735,85	61.798,73
<b>Skagen Ældreboligselskab: FB</b>			
Afdeling 34-01	Realkredit Danmark	582.460,88	544.046,02
Afdeling 34-01	Realkredit Danmark	1.388.157,98	1.308.913,11
Afdeling 34-01	Realkredit Danmark	9.638,97	9.115,84
Afdeling 34-01	Realkredit Danmark	532.043,19	502.022,43
Afdeling 34-01	Realkredit Danmark	9.739,76	9.234,44
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	2.911.908,30	2.756.243,02
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	76.461,03	72.373,56
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	134.904,41	127.598,02
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	1.119.970,93	1.060.099,34
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	93.893,52	88.874,14
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	175.761,49	166.645,12
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	25.399,78	24.082,35
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	32.829,49	31.074,48
<b>1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri i alt:</b>		1.168.381.743,64	1.182.117.939,11
1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m.:			
	Nykredit	480.940,07	370.682,35
	BRF	232.692,45	211.697,42
	Nordea	1.207.501,35	1.207.501,35
<b>1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m. i alt:</b>		1.921.133,87	1.789.881,12
<b>1. Garanti for lån til boligbyggeri i alt</b>		<u>1.170.302.877,51</u>	<u>1.183.907.820,23</u>
<b>2. Boligindskud</b>			
	Nordjydske Bank	202.979,89	133.461,47
	Jyske Bank	43.627,04	19.112,76
	Arbejdernes Landsbank	8.596,09	20.950,81
	Nordea	49.819,06	53.763,29
	Danske Bank	167.548,41	150.776,93
	Sparekassen Vendsyssel	164.944,50	163.993,33
	Spar Nord Bank	245.694,87	158.852,38
	Dronninglund Sparekasse	28.917,30	13.389,21
<b>2. Garanti for boligindskud i alt</b>		<u>912.127,16</u>	<u>714.300,18</u>
<b>A. Kautions- og garantforpligtigelser bolig i alt</b>		1.171.215.004,67	1.184.622.120,41

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2020	Restgaranti pr. 31.12.2021
<b>Vedrørende byfornyelser m.v.</b>			
B. Kautions- og garantiforpligtigelser vedrørende byfornyelser m.v.			
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til byfornyelse:			
Boensgade 6 - 8 ApS	Nykredit	362.237,89	324.347,07
Boensgade 6 - 8 ApS	Nykredit	46.343,33	46.335,28
Nordjysk Ejendomsselskab Holding A/S	Nykredit	19.019,84	8.849,03
Erik Sørensen Byg APS	Realkredit Danmark	989.780,56	934.225,25
HA-BO Aps	Realkredit Danmark	768.209,42	724.072,29
HA-BO Aps	Realkredit Danmark	87.931,92	74.244,40
HA-BO Aps	Realkredit Danmark	190.874,82	180.095,48
HA-BO Aps	Realkredit Danmark	293.747,97	237.719,05
1.1 Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til byfornyelse givet til enkeltpersoner:			
I alt	-	2.485.383,54	2.337.923,63
Brødrene Christiansen	Nykredit	243.699,89	234.994,89
Brødrene Christiansen	Nykredit	24.621,64	23.735,43
Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A	Realkredit Danmark	26.398,97	23.438,38
Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A	Realkredit Danmark	293.587,67	277.818,47
Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A	Realkredit Danmark	7.002,26	6.307,37
Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A	Realkredit Danmark	76.176,71	72.121,20
Jørgen Lars Højmark mfl.	Realkredit Danmark	103.109,71	85.104,38
Jørgen Lars Højmark mfl.	Realkredit Danmark	597.052,78	562.433,26
Jørgen Lars Højmark mfl.	Realkredit Danmark	28.265,72	23.802,38
Jørgen Lars Højmark mfl.	Realkredit Danmark	151.655,15	143.084,80
Henrik de Linde mfl.	Realkredit Danmark	210.300,72	199.113,68
Henrik de Linde mfl.	Realkredit Danmark	723.512,32	685.969,39
<b>B. Garanti vedr. byfornyelser i alt.</b>		<b>4.834.948,07</b>	<b>4.497.129,13</b>

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2020	Restgaranti pr. 31.12.2021
<b>Alm. kautions- og garantiforpligtigelser</b>			
C. Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser			
Bødkegården	Realkredit Danmark	428.284,79	363.440,99
Schæferhundeklubben kreds 19	Sparekassen Vendsyssel	26.284,58	0,00
Sæby Spektrum	Kommunekredit	6.108.772,55	0,00
Sæby Spektrum	Kommunekredit	0,00	6.305.855,15
Strandby Varmeværk	Kommunekredit	8.814.883,78	7.814.370,02
Strandby Varmeværk	Kommunekredit	4.795.806,48	4.107.703,21
Strandby Varmeværk	Kommunekredit	24.396.022,89	23.184.903,63
Sæby Golfklub	Kommunekredit	348.124,54	249.540,00
Sæby Golfklub	Kommunekredit	87.659,40	29.288,41
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	1.260.302,07	1.193.274,48
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	2.117.743,65	1.971.725,65
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	163.875,74	0,00
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	593.926,74	534.308,36
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	652.459,95	586.966,00
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	1.054.166,65	1.017.499,97
Fonden Sæby Svømmebad	Kommunekredit	467.612,81	370.278,71
Sæby Varmeværk	Kommunekredit	1.000.000,00	0,00
Sæby Varmeværk	Kommunekredit	21.111.111,12	18.888.888,90
Sæby Varmeværk	Kommunekredit	56.720.545,12	54.054.165,60
Thorshøj Kraftvarmeværk	Kommunekredit	1.401.103,46	1.197.792,82
Thorshøj Kraftvarmeværk	Kommunekredit	2.000.000,00	2.000.221,12
Dybvad Varmeværk	Kommunekredit	750.000,00	690.000,00
Dybvad Varmeværk	Kommunekredit	1.125.000,00	1.035.000,00
Dybvad Varmeværk	Kommunekredit	3.010.000,00	2.795.000,00
Skagen Havn	Kommunekredit	1.332.579,11	0,00
Skagen Havn	Kommunekredit	170.327.886,16	163.670.274,65
Skagen Havn	Kommunekredit	46.181.095,92	44.055.254,88
Skagen Havn	Kommunekredit	25.800.000,00	24.600.000,00
Skagen Havn	Kommunekredit	145.000.000,00	0,00
Skagen Havn	Kommunekredit	441.279.245,43	485.556.746,36
Skagen Havn	Kommunekredit	0,00	16.692.988,74
Frederikshavn Havn	Spar Nord Bank A/S	0,00	0,00
Frederikshavn Havn	Spar Nord Bank A/S	64.798.980,04	64.926.396,99
Frederikshavn Havn	Kommunekredit	30.587.993,49	25.377.086,30
Frederikshavn Havn	Kommunekredit	534.000.000,00	497.043.000,00
Frederikshavn Havn	Kommunekredit	325.500.000,00	311.500.000,00
Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a	Kommunekredit	6.423.624,19	6.049.969,84
Frederikshavn Forsyning A/S	Kommunekredit	3.381.575,89	3.155.743,65
Elinord A/S	Kommunekredit	4.826.301,68	4.625.558,24
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	10.662.052,21	10.004.942,72
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	13.526.320,91	12.622.990,79
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	15.934.408,96	15.095.867,11
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	7.746.066,31	7.309.251,37
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	6.883.026,84	6.568.300,53
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	40.219.180,68	38.546.318,67
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	12.138.732,21	11.594.195,64
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	25.186.049,80	24.156.782,17
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	13.248.763,67	12.729.822,38
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	19.400.000,00	18.600.000,00
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	0,00	0,00

## Kautions- og Garantforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
		31.12.2020	31.12.2021
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	48.292.824,69	45.316.505,26
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	17.979.089,75	17.032.947,41
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	19.007.920,76	18.120.696,11
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	19.119.519,01	18.245.279,26
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	40.219.180,68	38.546.318,67
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	10.210.560,72	9.793.290,07
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	13.248.763,67	12.729.822,38
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	25.019.699,38	0,00
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	14.550.000,00	13.950.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	61.855.819,20	57.183.479,05
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	0,00	38.800.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	27.595.899,79	25.895.145,82
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	44.241.098,74	42.400.950,33
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	17.500.000,00	0,00
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	75.062.850,07	0,00
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	12.125.000,00	11.625.000,00
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	0,00	106.700.000,00
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	0,00	50.000.000,00
Frederikshavn Affald A/S	Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Affald A/S	Kommunekredit	0,00	19.634.232,77
Frederikshavn Affald A/S	Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Idrætscenter	Kommunekredit	263.476,52	178.103,29
Frederikshavn Idrætscenter - max. 420.000	Nordjyske Bank	420.000,00	0,00
Skagen Ridehus ( Fonden)	Spar Nord Bank A/S	825.000,00	725.000,00
Skagen Varmeværk	Kommunekredit	27.621.206,29	0,00
Skagen Varmeværk	Kommunekredit	0,00	0,00
Sæby Rideklub	Nykredit	926.962,22	865.220,45
Sæby Rideklub	Nykredit	129.772,42	119.993,04
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter	Kommunekredit	4.503.368,38	4.265.144,47
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter	Kommunekredit	151.894,49	143.957,62
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter	Kommunekredit	292.699,72	279.054,73
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter	Kommunekredit	1.839.316,25	1.779.865,92
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter	Kommunekredit	6.597.511,37	6.356.175,78
Aalbæk Kulturhus	Kommunekredit	694.444,51	657.840,98
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	115.686.879,88	158.503.297,97
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	574.000.000,00	486.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	294.000.000,00	206.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	424.000.000,00	339.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	47.000.000,00	37.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	330.000.000,00	330.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	0,00	32.800.000,00
Nordjyllands Trafikselskab - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	45.674.803,84	40.434.669,88
Fonden Marcod	Nordjyske Bank	193.020,71	0,00
I/S Transmissionsledning af september	Kommunekredit	12.874.293,68	11.954.701,28
Østervrå Idræts- og Kulturcenter	Kommunekredit	604.281,70	586.157,46
Sundhedshus Sæby I/S - pro rata	Kommunekredit	9.030.449,71	8.579.720,34
<b>C. Almindelige kautions- og garanti. i alt</b>		<b>4.446.175.177,97</b>	<b>4.125.074.284,39</b>
<b>Kautions- og garantforpligtigelser i alt</b>		<b>5.622.225.130,71</b>	<b>5.314.193.533,93</b>

## FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Ajourført den 31.12.2021

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument	Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
0300 Atletcentret	G. 18.10.1976	v/ ejerskifte	620.000,00 kr.
0301 Atletcentret	G. 18.02.1980	v/ ejerskifte	74.211,00 kr.
0302 Atletcentret	G. 15.11.1979	v/ ejerskifte	360.000,00 kr.
0600 Boldklubben Bangsbo Freja	G. 21.11.1983	v/ ejerskifte	10.000,00 kr.
0601 Boldklubben Bangsbo Freja	T. 14.12.1983	v/ ejerskifte	300.000,00 kr.
1450 Den selvejende institution D.U.K. Kollegiet	T. 18.07.1988	v/ ejerskifte	87.000,00 kr.
1500 Det danske Spejderkorps, vedr. Råsigvej 62	T. 28.06.1978	v/ ejerskifte	23.000,00 kr.
1501 Det danske Spejderkorps, vedr. Råsigvej 62	T. 14.05.1980	v/ ejerskifte	105.000,00 kr.
2000 FDF/FPF Frederikshavn, Aalbæk	G. 16.04.1984	v/ ejerskifte	200.000,00 kr.
2100 FDF/FPF's kredshus, Haldbjerg	T. 30.09.1982	v/ ejerskifte	300.000,00 kr.
2110 FDF/FPF, Strandby	G. 06.11.1989	v/ ejerskifte	300.000,00 kr.
2400 Frederikshavn Badmintonklub	G. 14.03.1977	Uopsigeligt	485.000,00 kr.
2700 Frederikshavn Firma Klubber	T. 15.09.1976	v/ ejerskifte	32.950,00 kr.
2701 Frederikshavn Firma Klubber	G. 07.06.1982	v/ ejerskifte	100.000,00 kr.
3000 Frederikshavn Kajakklub	G. 07.02.1982	v/ ejerskifte	700.000,00 kr.
3100 Frederikshavn Motor Sport	T. 17.11.1986	v/ ejerskifte	35.000,00 kr.
3600 Frederikshavn Rideklub	G. 19.11.1979	v/ ejerskifte	185.000,00 kr.
3800 Frederikshavn Roklub	G. 06.12.1982	v/ ejerskifte	500.000,00 kr.
4200 Frederikshavn Tennisklub	G. 19.05.1981	v/ ejerskifte	75.000,00 kr.
4201 Frederikshavn Tennisklub	G. 21.05.1984	v/ ejerskifte	65.200,00 kr.
4500 Gærum Idrætsforening - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 09.03.1978	v/ ejerskifte	115.000,00 kr.
4800 Hørkærhytten, Jørgen Brøndlundsvej 13, - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 18.10.1977	v/ ejerskifte	140.000,00 kr.

## FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
5100	Jerup forsamlingshus - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 10.09.1976	v/ ejerskifte	25.000,00 kr.
5200	Jerup forsamlingshus - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 07.01.1998	v/ ejerskifte	50.000,00 kr.
5250	Jerup forsamlingshus - rente- og afdragsfrit pantebrev		v/ ejerskifte	25.000,00 kr.
5400	KFUM og K-spejderne i Gærum, Rysholtvej 12 - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 11.01.1980	v/ ejerskifte	225.000,00 kr.
5700	KFUM spejderne i Kvissel, vedr. Kvisselvej 62	G. 07.11.1977	Uopsigeligt	150.000,00 kr.
6000	Kvissel fritidshus - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 10.08.1976	v/ ejerskifte	250.000,00 kr.
6010	Kvissel fritidshus	G. 10.06.1985	v/ ejerskifte	305.200,00 kr.
6600	Krogholt lejrcenter v/ Metodistkirkens spejdere, Søholi	T. 02.07.1984	v/ ejerskifte	693.000,00 kr.
6700	Lystfiskerforeningen for Frederikshavn og Omegn	G. 26.03.2003	v/ ejerskifte	385.000,00 kr.
6900	"Neotes" i Jerup - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 13.12.1979	v/ ejerskifte	24.449,38 kr.
6901	"Neotes" i Jerup	G. 07.11.1977	v/ ejerskifte	150.000,00 kr.
6902	"Neotes" i Jerup	G. 07.09.1981	v/ ejerskifte	100.000,00 kr.
7000	Nordjysk svæveflyveklub	T. 24.05.1988	v/ ejerskifte	400.000,00 kr.
7250	Rønnerhavnsforeningen	G. 18.03.1987	v/ ejerskifte	800.000,00 kr.
7251	Rønnerhavnsforeningen	G. 01.06.1999	v/ ejerskifte	620.851,00 kr.
7400	Den selvejende institution "Engsighytten"	T. 19.11.1984	v/ ejerskifte	75.000,00 kr.
7500	Sportsskytterne Frederikshavn	G. 21.11.1983	v/ ejerskifte	25.000,00 kr.
7501	Sportsskytterne Frederikshavn	G. 21.06.1985	v/ ejerskifte	395.000,00 kr.
7800	Skærum Aktivitetshus	G. 13.03.2013	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	500.000,00 kr.
8000	Strandby Fiskerihavn	G. 07.06.1988	v/ ejerskifte	2.750.000,00 kr.
8100	Strandby-Elling-Nielstrup Idrætsforening	T. 16.06.1978	v/ ejerskifte	582.000,00 kr.
8200	Strandby Sejlklub	T. 04.07.1988	v/ ejerskifte	265.000,00 kr.
8250	Støtteforeningen W. Klitgaards Båderlaug	T. 28.01.1987	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	100.000,00 kr.
8300	Frederikshavn Kollegium	G. 02.09.1985	Uendeligt	235.000,00 kr.
8500	Frederikshavn Kollegium	G. 01.01.1998	Forhandles 30.06.2023	1.750.000,00 kr.

## FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglysning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
8600	Karup og omegns Borgerforening	G. 26.10.2001	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	13.930,00 kr.
8700	Sæby Tennis- og Badmintonklub	G. 18.09.1986	v/ ejerskifte	30.000,00 kr.
8800	Skæve Idrætsforening	G. 26.05.2003	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	5.547,34 kr.
8840	Sæby Idræts Klub af 1980, Sæby	G. 11.12.1986	v/ ejerskifte	34.209,00 kr.
8850	Sæby Tennis- og Badmintonklub	G. 16.12.1986	v/ ejerskifte	9.429,00 kr.
8860	Frederikshavn Sæby Auto Sport	G. 22.04.1987	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	35.000,00 kr.
8870	Dybvad Boldklub og Dybvad Idrætsklub	G. 27.02.1987	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	300.000,00 kr.
8880	Danmarks Civile Hundeførerforening	G. 11.01.1989	v/ ejerskifte	60.000,00 kr.
8885	Danske Baptisters Spejderkorps	G. 19.08.2003	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	17.934,00 kr.
8890	Skæve Ride- Køreklub	G. 04.07.1989	v/ ejerskifte	51.500,00 kr.
8895	Østervrå Idræts- og Kulturcenter	G. 07.03.1991	v/ ejerskifte	5.282.704,49 kr.
8900	Den selvejende institution "Bødkergården"	G. 03.05.1990	v/ ejerskifte	244.000,00 kr.
8901	Den selvejende institution "Bødkergården"	G. 24.11.1994	v/ ejerskifte	251.950,00 kr.
8910	Sæby Modelflyveklub	G. 26.03.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	15.000,00 kr.
8915	Sæby Ro- og Kajakklub	G. 22.10.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	24.000,90 kr.
8920	KFUM-Spejderne i Thorshøj	G. 22.11.1994	v/ ejerskifte	29.240,14 kr.
8925	Sæby Rideklub	G. 25.03.1997	v/ ejerskifte	41.500,00 kr.
8930	Sæby Golfklub	G. 10.03.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	8.750,00 kr.



## FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument	Dato for tinglysning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
8960 Boligforeningen af 1942, afd. 49	T. 09.03.2007	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	4.096.643,00 kr.
8961 Børnehaven Bispevang	G. 15.06.2004	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	110.000,00 kr.
8962 Skæve Borgerforening, Brønden	T. 10.10.1962	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	5.500,00 kr.
8963 Skæve Borgerforening, Brønden	T. 12.10.1965	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	10.000,00 kr.
8964 Understed Idrætsforening, Understed, Sæby	T. 13.10.1998	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	218.000,00 kr.
8965 KFUM og K Spejderne, Ousen Gruppen, Sæby	T. 18.09.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	113.072,90 kr.
8966 Sæby Spektrum	T. 12.08.1993	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	500.000,00 kr.
8967 Mølholt Forsamlingshus, Sæby	T. 20.02.1986	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	100.000,00 kr.
8968 Klubben Værestedet, Østkystvejen, Sæby	T. 12.02.1986	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	155.339,34 kr.
8969 Sæby Badmintonklub	T. 16.03.1999	v/ ejerskifte	384.208,50 kr.
8970 Sulbæk Borgerforening, Sulbæk, Frederikshavn	T. 02.10.1987	v/ ejerskifte	40.000,00 kr.

## FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglysning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
8972	Sæby Sejlklub, Sæby	T. 14.02.2002	v/ ejerskifte	31.900,00 kr.
8973	Idrætsforeningen Skjold, Sæby	T. 29.08.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	362.566,88 kr.
8974	Sæby Judoklub, Brorsonsvej, Sæby	T. 09.10.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	26.900,00 kr.
8975	Det Danske Spejderkorps, Knud Søhane Gruppen Vo	G. 14.01.2003	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	51.400,00 kr.
8976	Ørtoft Borgerforening, Sæby	T. 07.06.2006	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	39.426,00 kr.
8977	Voerså Idrætsforening, Sæby	T. 07.06.2006	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	538.580,00 kr.
8978	Jagtcenter Nord v/Sæby og omegns Jagtforening, Sæ	T. 27.03.2007	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	186.556,00 kr.
8980	Strandby-Elling-Nielstrup Idrætsforening	T. 18.06.1978	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	458.000,00 kr.
8981	Boligselskabet Nordjylland, Afdeling 52	T. 27.03.2006	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	2.455.307,00 kr.
8984	Boligforeningen Vesterport, Afd 10	T. 16.05.2007	Når øko.tillader - senest 50 år efter pantebrevets udstedelse - 02.05.2057	387.000,00 kr.
8986	Jerup Forsamlingshus, Jerup	T. 24.04.1997	v/ ejerskifte	25.000,00 kr.
8987	Aalbæk Skyttekreds	G. 08.10.2002	Salg af langdistancebane	100.000,00 kr.
8988	Fonden Arena Nord, Frederikshavn	G. 09.02.2007	På anfordring	185.000,00 kr.
8990	KFUMs soldatermission i Danmark	G. 27.10.2009	Afvikling fra 30.6.2026 over 20 år	250.000,00 kr.

## FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglysning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
8991	Boligselskabet Nordjylland	T. 25.01.1988	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	431.728,00 kr.
8992	Boligselskabet Nordjylland	T. 11.12.1984	Når øko.tillader - senest 1. januar 2034	192.514,00 kr.
8993	Boligselskabet Nordjylland	T. 04.02.1987	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	324.433,00 kr.
8994	Frederikshavn Ungdomskollegium	T. 29.09.1980	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	113.700,00 kr.
8995	Selvej. institution Teknisk Kollegium Håndbæk	G. 25.11.1983	På anfordring	80.555,00 kr.
8996	Frederikshavn Ungdomskollegium	T. 03.09.1980	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	87.000,00 kr.
8997	Frederikshavn Ungdomskollegium	T. 15.04.1982	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	164.920,00 kr.
8998	Boligforeningen Vesterport, afdeling 5, Fælledbo	T. 13.08.1979	Når øko.tillader - senest samtidig med afvikling af lån 1.004.000 i Landsbyggefonden	1.175.000,00 kr.
8999	Bødkegården	G. 01.08.1998	v/ejerskifte	460.000,00 kr.
9000	Bødkegården		v/ejerskifte	901.044,00 kr.
9001	Bygningsforbedringsudvalg			798.500,00 kr.
9002	For Retfærdigheden, Algade 14, 9300 Sæby	T. 24.04.2012	v/opløsning/ejerskifte/ændret anvendelse	1.000.000,00 kr.
9003	Voerså Byudvikling	G. 15.05.2012	01.07.2027	1.119.312,50 kr.
9004	FFI	G 18.09.1980	v/ejerskifte	2.684.375,00 kr.

## FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument	Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
9005 Frederikshavn Sportsdykker Klub	G 14.03.2018	01.07.2025 forhandles afvikling	192.200,00 kr.
9006 Skagen Kollegium - Afdeling 1	T 26.03.1993	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	331.821,00 kr.
9007 Skagen Kollegium - Afdeling 1	T 01.09.1997	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	543.000,00 kr.
9008 Skagen Kollegium - Afdeling 1	T 19.08.1998	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	699.580,00 kr.
9009 Boligforeningen Vesterport - Afd. 10 Ålbæk	T 14.07.1998	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	600.000,00 kr.
<b>Eventualrettigheder ialt</b>			<b>44.877.638,37 kr.</b>

## Fianasiel Leasing 2021

Center/Institution	Kreditor	Aftalen omfatter	Gæld ultimo 2021	Forpligtelse 2022	Udløb
IDV	Kommune Leasing	Lysledernet	2.302.088,53	1.106.312,01	01-07-2023
IDV	Kommune Leasing	IT Ramme 2019	1.827.490,60	915.212,77	01-02-2023
IDV	Kommune Leasing	IT Ramme 2020	2.906.399,19	972.176,47	01-02-2024
Sundhed & Pleje	Kommune Leasing	65 stk. KIA Venga Van	2.763.202	541.050	31-01-2023
Sundhed & Pleje	Kommune Leasing	9 stk KIA Venga Style Van	406.728	69.918	31-03-2023
Iscenter Nord	Kommune Leasing	Icebear	80.000	80.000	01-12-2022
Frederikshavn Svømmehal	Kommune Leasing	Inventar	431.218	61.702	01-01-2028
Tandplejen	Kommune Leasing	Tandteknikudstyr	163.485	54.493	01-01-2024
Tandplejen	Kommune Leasing	Tandlægeunits	439.703	88.102	01-01-2026
Tandplejen	Kommune Leasing	Plandent unit	263.338	75.292	01-05-2025
Tandplejen	kommune Leasing	Tandklinikudstyr	381.363,51	43.026,17	01-09-2030
Ejendomscentret	Kommune Leasing	Møbler	325.000	325.000	01-08-2022
Psyk. Støttecenter - Sæby	Kommune Leasing	VW UP- CB58367	51.380	12.994	30-11-2023
Psyk. Støttecenter - Skagen	Kommune Leasing	VW UP- CB58368	51.290	13.518	30-11-2023
Psyk. Støttecenter - Fr.Havn	Kommune Leasing	VW Caravelle bus BL57092	149.124	30.044	01-06-2026
Psyk. Støttecenter - Fr.Havn	Kommune Leasing	VW UP- CB58365	51.380	12.982	30-11-2023
Psyk. Støttecenter - Fr.Havn	Kommune Leasing	VW UP- CB58366	51.380	12.982	30-11-2023
Psyk. Støttecenter Sæby	Kommune Leasing	Ford Transit Kombi CT21733	109.371	19.033	01-10-2026
Psyk. Støttecenter Skagen	Kommune Leasing	Ford Transit Kombi CT21734	113.339	19.875	01-10-2026
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2017	2.400.000	2.400.000	01-02-2022
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2018	4.770.936	2.386.973	01-02-2023
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2019	7.215.268	2.411.758	01-02-2024
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2020	9.611.972,43	2.412.817,52	01-02-2025
Park og Vej	Kommune Leasing	Entrepreneurmateriel	1.691.452	340.879	01-11-2026
Park og Vej	Kommune Leasing	Ford Transit 350 L3 - CE73922	182.590	36.625	01-11-2026
Dagtilbud Knivholt	Kommune Leasing	Citroën Berlingo 1,6 -AM72336	26.934	13.651	01-07-2023
Dagtilbud Baldersvej	Kommune Leasing	Citroën Berlingo 1,6 - AP80952	26.910	13.627	01-12-2023
Gimle Baldersvej	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CV28401	129.342	20.838	01-11-2026
Mariested	Kommune Leasing	VW Caravelle bus - BN21917	143.269	30.381	01-07-2026
Sundhed og Pleje	Kommune Leasing	Kia Venga Van - CE97142	70.000	70.000	01-02-2022

<b>Fianasiel Leasing 2021</b>					
<b>Center/Institution</b>	<b>Kreditor</b>	<b>Aftalen omfatter</b>	<b>Gæld ultimo 2021</b>	<b>Forpligtelse 2022</b>	<b>Udløb</b>
Sundhedscenter Fr.havn	Kommune Leasing	Kia Venga Van - BK50783	44.800	10.421	01-02-2023
Sundhedscenter Skagen	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CK96013	113.307	113.307	01-12-2022
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CP25265	119.171	23.874	01-01-2023
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CH40891	113.559	113.559	01-11-2022
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CM94836	113.559	113.559	01-11-2022
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CM94834	113.559	113.559	01-11-2022
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CM94835	113.559	113.559	01-11-2022
Biblioteket	Kommune Leasing	Ford Transit Van - CY16188	263.056,23	29.607,72	31-03-2026
Bofællesskab Vest	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CY21080	150.480,55	23.404,56	28-02-2027
Bofællesskab Vest	Kommune Leasing	Ford Transit Custom - DB12255	179.016,52	20.495,04	30-11-2027
Senhjerneskade Center Nord	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CX92724	150.500,89	23.444,64	28-02-2027
		<b>Total</b>	<b>40.610.519</b>	<b>15.290.052</b>	

Hermed følger afrapportering på Frederikshavn kommunes samlede forsikringsområde, for 2021. Arbejdet i organisationen er forankret hos en overordnet tovholder, i form af en Forsikrings- og Risikostyringskoordinator, samt to projektgrupper og en Risikoleddelse. De involverede har igennem året blandt andet arbejdet med skadeforebyggende projekter, og håndtering af skader og erstatningskrav.

I det følgende præciseres den organisatoriske sammensætning og de væsentligste forhold på området. Herunder en beskrivelse af risikostyring og udvalgte tiltag, udviklingen for kommunens arbejdsulykker og skader, samt de tilhørende økonomiske nøgletal.

### Risikostyring

I Frederikshavn kommune arbejdes der med identifikation og analyse af risici på området, med henblik på at skabe forebyggende tiltag imod skader og ulykker. Foruden risikostyringsarbejde, har forsikringsafdelingen i 2021 ydet vejledning til kollegaer, blandt andet inden for kommunens forsikringsdækninger, hjælp med anmeldelse af skader og erstatningskrav, samt udarbejdet konkrete løsninger på varierende problemstillinger.

I forsikringsbudgettet indgår et beløb til risikostyring, hvor beløbet administreres via en nedsat Risikoprojektgruppe, bestående af medarbejdere i organisationen der i forvejen som en del af deres arbejde, beskæftiger sig med sikring og skadeforebyggelse.

Organisationen tæller også en Risikostyringsgruppe, som består af repræsentanter for relevante fagområder. Repræsentanterne er udpeget med det formål, at sætte erfaring og kompetencer i spil på tværs af kommunens arbejdsområder. Gruppen fungerer som forlænget arm ud i de enkelte centre, og er dermed en vigtig sparringspartner i opgaveløsningen.

Som bindeled til Risikoprojektgruppen findes Risikoleddelsen, som har til formål at sikre at organisationen arbejder strategisk og systematisk med at identificere risici, og følger op på tiltag til at imødegå disse. Derudover skal Risikoleddelsen sikre, at alle dele af organisationen kender sine risici, og påtager sig et medansvar for at afdække og reducere disse inden for organisationens målsætninger. Det er en høj prioritet at kommunen fortsat har fokus på risikostyring, således at vi kan fastholde eller endda nedbringe de nuværende skadesudgifter.

### Økonomi og udvalgte indsatser i 2021

Økonomien på det samlede forsikrings og risikostyringsområde har i 2021 oplevet en stigning, i forhold til 2020. De samlede udgifter er steget med 4.496.702,74 kr., hvilket skal tilskrives forhøjede udgifter til erstatninger for Arbejdsulykker. Dette udspecificeres i det totale økonomiske overblik på side 4.

Ser man isoleret på de betalte forsikringspræmier i 2021, beløb de sig samlet til 2.794.431 kr. Til sammenligning udgjorde disse i 2020 samlet 2.739.609 kr. Udgifterne til skader på øvrige forsikringer end Arbejdsulykker, er faldet med 427.291 kr.

Risikostyrings indsatser med udgifter forbundet, beløber sig for året til i alt 352.500,47 kr. Der er blandt andet gennemført følgende indsatser, i samarbejde med de berørte centre.

- Opjustering af sikringsforhold for Frederikshavn Borgmesterkæde
- Projekt om prioritering af midler til installation af Automatisk Brand Alarmering
- Bidraget til udarbejdelse af Årsstatistik for Arbejdsulykker
- Sikret efterlevelse af sikringsforhold for Selvbetjente Biblioteker
- Sikret efterlevelse af ny branchestandard for Varmt Arbejde ved bygninger
- Installation af sikret medicinskab til Sæby Rådhus
- Opsat procedure for løbende ajourføring af brandforhold for affaldscontainere

- Indkøb og installation af dyrecensur til bilerne hos CSP
- Indkøb og installation af dyrecensur til flådebiler
- Indkøbt nøgleskabe til biler, for CSP afdelingerne
- Afholdt kurser i konflikthåndtering og førstehjælp

#### Eksterne rådgivere:

På arbejdsskadeområdet har Frederikshavn kommune indgået aftale med firmaet Sedgwick Leif Hansen A/S, som er specialiseret inden for administration og sagsbehandling i henhold til Arbejdsskadesikringsloven.

På det øvrige forsikringsområde i kommunen, har man ligeledes indgået aftale med en specialiseret virksomhed, Willis Towers Watson I/S. Firmaet har i 2021 blandt andet leveret generel sparring og rådgivning, juridisk sagsbehandling inden for Erstatningsansvarsloven og udarbejdet Aktuarrapporter til budgetopfølgning.

#### Frederikshavn kommune er selvforsikret på arbejdsskadeområdet

Som selvforsikret afholder kommunen alle udgifter forbundet med ulykker, til forskel fra at købe en forsikring og betale forsikringspræmie og afgifter. Overvågning af skadeudvikling og rettidig budgetlægning kan således ikke stå alene, som langsigtet strategi for at håndtere økonomi og ulykker på området.

Skadeforebyggelse og konkrete tiltag er væsentlige, ligesom opfølgningen på effekten heraf skal være med til at definere strategien på området. Kommunens Arbejdsmiljø og HR afdeling arbejder konkret med dette.

2021 udgifterne fremgår af nedenstående oversigt, og holdes op imod tilsvarende for 2020. Her er ses stigningen i erstatningsudgifter, ligesom antallet af ulykke anmeldelser er steget til 509 fra 466 fra året forinden.

	2020	2021
<b>Arbejdsulykker, selvforsikring</b>	<b>Udgifter (Kr.)</b>	<b>Udgifter (Kr.)</b>
Erstatninger, behandlingsudgifter og lovpligtige bidrag	5.330.484,16	9.004.693,46
Erstatninger for skader på briller	33.508,46	26.069,60
Rentesager, månedlige udbetalinger	3.325.335,00	3.493.091,75
Administrationsbidrag og gebyrer	425.470,92	137.457,96
Arbejdsmiljøindsats	3.858,00	145.836,37
Lovpligtige bidrag til AES samt arbejdsskadeafgift	3.324.068,27	4.379.685,92
Honorar til arbejdsskade administrator	322.258,75	317.797,00
<b>I alt</b>	<b>12.764.983,56</b>	<b>17.504.632,06</b>

De højere udgifter i 2021 er primært forbundet med flere afgørelser og tilkendte erstatninger, samt at skadelidte i høj grad vælger at få kapitaliseret sin erstatning. Det vil sige at man modtager et éngangsbeløb i det år hvor sagen afgøres, frem for en årelang erstatning.



### Erstatningsforpligtelse

Selvforsikring indebærer en forpligtelse til at yde erstatninger i ikke afgjorte skadesager, genoptagne sager og rentesager. Der er tale om udgifter som forventes udbetalt af kommunen helt eller delvist, over de næste ca. 30 år. Denne forpligtelse vurderes af forsikrings-matematikere, i en Aktuarrapport som udarbejdes af kommunens forsikringsmægler, Willis Towers Watson. Forpligtelsen er pr. 31.12.2021 opgjort og vurderet til 41.094.000 kr.

### **Skadesudvikling for de største forsikringer**

De områder som kommunen har valgt at tegne forsikring for, forsikres med relativt store selvrisici og dermed egenbetaling. Herunder ses de samlede skadesudgifter i kommunen, opgjort pr. 31.12.2021. Udgifterne består både af skader som er dækket af en forsikring - og de som ikke er - samt udgifter til betaling af selvrisiko.

Forsikringstype	2021		2020	
	Antal skader	Skadesudgift	Antal skader	Skadesudgift
Bygning	116	1.877.342	138	2.035.865
Løsøre	8	89.727	3	452.000
Motor	85	772.068	96	500.948
Ansvar	36	79.635	56	257.250
<b>I alt</b>	<b>245</b>	<b>2.818.772</b>	<b>293</b>	<b>3.246.063</b>

Overordnet set er der altså en positiv udvikling fra 2020 – 2021, både hvad angår antallet af registrerede skader og udgifterne til erstatninger.

### Bygning og løsøre

De hyppigste skadesårsager er glasskader og hærværk. Der er anmeldt 37 glasskader som i alt har kostet Kommunen 168.250 kr. og 40 hærværkssager som har kostet kommunen 284.775 kr. Det svarer til 66 % af antallet af anmeldte skader.

Den største skade er en vandskade på Ålbæk skole, hvor der er sket en frostsprængning af et vandværk, og skaden er noteret til 554.170 kr. Denne skade indebærer også udgifter på løsøreområdet, hvor beløbet endte med at udgøre knap halvdelen af årets total.

### Motor

Der er anmeldt 33 skader ved *lige-ud kørsel* og 31 skader ved bakning. Hovedparten af disse skader er sket med påkørsel, og primært påkørsel af stationære genstande.

Af større skader under denne kategori, er der anmeldt 5 sager med udgift som overstiger 50.000 kr. Den største skade er en Epoke saltspreder der vælter den 11. december, og hvor kommunen har afholdt udgiften til kaskoskaden på 105.000 kr.

### Ansvar

Antallet af skader samt udgifter er faldet en del, og ligger på 79.635 kr. mod 257.250 kr. i 2020.

De potentielt mest udgiftstunge er faldskader, hvor kommunen i 2021 har fået 8 anmeldelser fra borgere. Kommunens forsikringselskab har i 2021 ikke udbetalt erstatning på disse typer sager.

Knap halvdelen af alle skader ligger i CSP, hvor tøj vaskes forkert og genstande væltes på gulvet. Udgifterne er samlet noteret til kr. 60.000 (herunder er kommunens 2 største skader inkluderet).

### Økonomisk overblik

De totale udgifter og indtægter på området, udgøres af nedenstående poster.

Økonomisk overblik 2021	Udgifter (Kr.)	Indtægter (Kr.)
<b>Bygning, løsøre og entreprise</b>		
Forsikringspræmie	1.271.990,65	
Betaling af skader under selvrisiko	1.039.931,07	
Erstatninger		750,00
<b>Motorkøretøjer</b>		
Forsikringspræmie	442.536,00	
Betaling af skader under selvrisiko	623.258,29	
Miljøbidrag	20.244,00	
Intern selvrisiko		145.389,54
<b>Ansvar</b>		
Forsikringspræmie	417.928,00	
Betaling af skader under selvrisiko	221.866,26	
Honorar for behandling af skader	23.754,00	
Intern selvrisiko		0,00
<b>Øvrige forsikringer</b>		
Forsikringspræmie, Kommunalt Ledelsesansvar	24.500,00	
Forsikringspræmie, Kriminalitet og underslæb	155.855,00	
Forsikringspræmie, Ulykke for politikere	23.935,00	
Forsikringspræmie, Rejseaktivitet	6.888,21	
Forsikringspræmie, Skovbrand	11.385,25	
Forsikringspræmie, Båd og øvrige ansvarsdækninger	107.980,70	
Forsikringspræmie, Katastrofedækning	204.527,00	
Skadeforsikringsafgifter	27.470,16	
<b>Arbejdsulykker, selvforsikring</b>		
Erstatninger, behandlingsudgifter og lovpligtige bidrag	9.004.693,46	
Erstatninger for skader på briller	26.069,60	
Rentesager, månedlige udbetalinger	3.493.091,75	
Administrationsbidrag og gebyrer	137.457,96	
Arbejds miljøindsats	145.836,37	
Lovpligtige bidrag til AES samt arbejdsskadeafgift	4.379.685,92	
<b>Øvrige honorarer og udgifter til Risikostyring</b>		
Honorar til forsikringsmægler	314.718,00	
Honorar til arbejdsskade administrator	317.797,00	
Risikostyring	352.500,47	
<b>I alt</b>	<b>22.508.652,28</b>	<b>146.139,54</b>
<b>Netto</b>		<b>22.362.512,74</b>

**Læsø Kommune***Arbejdsmarked:*

Driftsaftale i henhold til det forpligtende samarbejde mellem Læsø og Jobcenter Frederikshavn. Aftalen går på løsning af opgaver indenfor beskæftigelsesindsatsen og er baseret på differentierede timesatser samt afregning for lønudgifter forbundet med 2 medarbejdere placeret fysisk på Læsø. Omfanget af opgaver er svingende og der i 2021 opkrævet:

- Beskæftigelsesindsatsen – 133.519,75 kr. (2020)
- Lønudgifter i forbindelse med ydelsesopgaver – 135.668 kr. (nyt tal 2021)
- Lønudgifter til 2 medarbejdere med arbejdssted på Læsø – 905.986,72 kr. (2021)

*Tandpleje:*

OR-behandling - 148.667 kr.

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Læsø Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunes Tandpleje – 2.463,50 kr.

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser af pædagogisk psykologisk rådgivning og specialpædagogiske konsulentfunktioner. Herunder tale/hørekonsulent og småbørnsvejledning. Der er i 2021 opkrævet 379.174 kr.

*Sundhedspleje:*

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser fra sundhedsplejens betjening. Der er i 2021 opkrævet 188.815,30 kr.

Forpligtende samarbejde på det sociale område jævnfør Servicelovens bestemmelser:

- Forebyggende område – 812.973 kr.
- Anbringelsesområdet – 1.813.229 kr.
- Tabt arbejdstjeneste/merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne – 312.842 kr.
- Det administrative område – 647.616 kr.
- Familiebehandling v/Skansen – 468.540 kr.

Udførelse af sundhedspleje jævnfør sundhedslovens bestemmelser herom, ift familier og børn hjemmehørende på Læsø for 188.815,30 kr.

*Øvrige områder:*

Sagsbehandling efter Serviceloven udført af Socialenheden: 21.433,02 kr.

Samarbejdsaftale vedrørende anmeldt pædagogisk tilsyn i vuggestue og børnehave jf. Dagtilbudslovens bestemmelser udført af Center for Dagtilbud: 11.022 kr. Tilsynet består i formøde, observation, efterbehandling af observationer og tilbagemelding til personalegruppen.

**Vesthimmerlands Kommune**

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Vesthimmerlands Kommune behandlet i Frederikshavn Kommunes Tandpleje – 3.514 kr.

**Aalborg Kommune**

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Aalborg Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunes Tandpleje – 3.514 kr.

Konsulentydelse i forbindelse med samværsopgave løst af Familiehuset – 0 kr.

**Brønderslev Kommune**

- Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Brønderslev Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 21.741 kr.

- Oprensning af vandløb: 177.614,10 kr.

**Hjørring Kommune**

Oprensning af vandløb: 48.034,15 kr.

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Hjørring Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 25.330 kr.

**Lemvig Kommune**

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Lemvig Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 0 kr.

**Århus Universitet**

Projekt Read i plejefamilier – 0 kr.

**EUC Nord**

Jævnfør driftsaftale – 110.055 kr.

**Albertslund Kommune**

Støtte-kontaktpersonsopgave v/ BHS-SKP - 56.797 kr.

**Læsø Kommune**

Bibliotekssamarbejde – indkøb af bøger m.v.; 9.485 kr.

**Kriminalforsorgen**

Biblioteksbetjening af arresten; 110.193 kr.

Biblioteksbetjening af Kragsskovhede; 11.206 kr.

	Udgifter	Indtægter
<b>Kirkeskat</b>		
Forskudsbeløb 1,03% af (Iflg. rapport)	8.341.052.000,00	85.912.836,00
<b>Landskirkeskat</b>	13.275.772,00	
<b>Kirkekasser</b>	60.289.909,00	
(Ligning -Frederikshavn KG-PUK- kasse)		
<b>Kirkegårdskasser</b>	4.397.384,00	
<b>Provstiudvalgnene</b>		
Frederikshavn Prostiudvalg 5% midler, PUK kassen	7.949.771,00	
<b>I alt</b>	85.912.836,00	85.912.836,00

Merforbrug

Iflg. Rapport for Kirkelig ligning

Beholdning primo 2021 3.927,65

Merforbrug

Beholdning ultimo 2021 3.927,53  
(- = Kirkens tilgodehavende)

Merforbrug: 0,12

**Samlet opgørelse over de mindre-/merforbrug for 2021 som indstilles overført.**

Nedenstående tabel viser de mindreforbrug og merforbrug for de enkelte udvalg som indstilles overført til drift og anlæg i 2021. Disse mer-/mindreforbrug er opgjort i henhold til det indstillede regelsæt for Økonomisk decentralisering i 2021, hvor det er besluttet at bankbøger og overførselsadgang på drift nulstilles i 2021. Overførslerne på drift består derfor af de vedtagne undtagelser, som omfatter beløb disponeret til forbrug i 2022 som følge af Covid-19, overførsel af eksternt finansierede midler, og overførsel for selvejende og privat institutioner.

	(1) Mindreforbrug	(1) Merforbrug	I alt	(2) Overførsel	(2) Overførsel	(2) Overførsel balanceforskydninger 2021	I alt
Beløb i 1.000 kr.	ØKD	ØKD	ØKD	drift 2021	anlæg 2021		2021
<b>DRIFT</b>							
Puljer til tværgående formål	0			0			
Puljer til reservation af serviceramme	0			0			
Økonomiudvalget	-675			675			
Arbejdsmarkedsudvalget	0			0			
Socialudvalget	-9.125			9.125			
Sundhedsudvalget	-2.385			2.385			
Børne- og Ungdomsudvalget	-3.878			3.878			
Kultur- og Fritidsudvalget	-830			830			
Teknisk Udvalg	-479			479			
Plan- og Miljøudvalget	0						
PMU takstfinansieret	0						
<b>I alt drift</b>	<b>-17.372</b>	<b>0</b>	<b>-17.372</b>	<b>17.372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.372</b>
<b>ANLÆG</b>							
Økonomiudvalget	-42.758				42.758		
Arbejdsmarkedsudvalget	-				-		
Socialudvalget	-1.084				1.084		
Sundhedsudvalget	-				-		
Børne- og Ungdomsudvalget	-3.327				3.327		
Kultur- og Fritidsudvalget	-559				559		
Teknisk Udvalg	-20.089				20.089		
Plan- og Miljøudvalget		903			-903		
<b>I alt anlæg</b>	<b>-67.817</b>	<b>903</b>	<b>-66.914</b>	<b>0</b>	<b>66.914</b>	<b>0</b>	<b>66.914</b>
<b>BALANCEFORSKYDNINGER</b>							
Landsbyggefonden	-23.108					23.108	
Puljer mv.	-11.477					11.477	
<b>I alt til balanceforskydninger</b>	<b>-34.585</b>	<b>0</b>	<b>-34.585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.585</b>	<b>34.585</b>
<b>Overførsler i alt</b>	<b>-119.774</b>	<b>903</b>	<b>-118.871</b>	<b>17.372</b>	<b>66.914</b>	<b>34.585</b>	<b>118.871</b>

(1) "-" = mindreforbrug

"+" = merforbrug

(2) "+" = budgetforøgelse

"-" = budgetreduktion

## Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2021

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2021	Forbrug 2021	Ultimo saldo 2021	Korr. vedt. Budget 2021	Restkorrigeret budget 2021	Bemærkninger
<b>Afsluttede projekter udvalgt i alt</b>	<b>12.853.406</b>	<b>-376.930</b>	<b>8.867.635</b>	<b>8.490.705</b>	<b>8.396.772</b>	<b>-470.863</b>	
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-74.800</b>	<b>-4.250.141</b>	<b>1.787.690</b>	<b>-2.462.451</b>	<b>2.343.564</b>	<b>555.874</b>	
Ombygning bangsbostrand Skole - budgetforlig 2019	4.000.000	2.172.913	1.888.530	4.061.443	1.844.209	-44.321	Projektet er afsluttet. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab. Merforbruget overføres ikke .
Ombygning - Den Kommunale Tandpleje	1.500.000	1.000.000	-100.840	899.160	499.355	600.195	Projektet er afsluttet. På grund af en gunstig licitation er projektet blevet billigere end forventet. Mindreforbruget overføres ikke
Salg af Syvstenhallen		-13.652		-13.652			
Salg af Hjørringvej 198	-470.000	-424.264		-424.264			
Salg af Ørnevejens skole		6.000		6.000			
Salg af Gårdbovej 1	-292.800	-333.050		-333.050			
Salg af areal ved Tuenvej i Elling		9.746		9.746			
Salg af Skolegade 6A, Sæby		12.405		12.405			
Magelæg Skagensvej		6.150		6.150			
Byggemodning - "Flade Bakker"		184.695		184.695			
Salg af areal Ellehammervej, Skagen		-1.212.257		-1.212.257			
Salg af areal Sæbygårdvej 34, Sæby Spektrum		3.968		3.968			
Salg af Værkergrunden	-4.250.000	-4.500.000		-4.500.000			
Salg af areal Buttervej til dambrug	-1.262.000	-1.326.534		-1.326.534			
Salg af grunde Bakkevænget 3 og 13		-23.449		-23.449			
Salg af Bakkevænget 19 - 31		-748.042		-748.042			
Salg af areal Toldergårdsvej 13 Skagen		287.981		287.981			
Salg af grund Søndergårdsvej Ålbæk		34.859		34.859			
Salg af Grønnevænget, Sæby	-1.300.000	-1.280.000		-1.280.000			
Byggemodning Bakkevænget Etape 3	2.000.000	1.892.390		1.892.390			
Pulje vedr. Knivholt hovedgård	847.000		847.000	847.000	846.917	-83	Mindreforbruget overføres ikke

## Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2021

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2021	Forbrug 2021	Ultimo saldo 2021	Korr. vedt. Budget 2021	Restkorrigeret budget 2021	Bemærkninger
<b>Teknisk udvalg</b>	<b>12.928.206</b>	<b>3.873.211</b>	<b>7.079.945</b>	<b>10.953.156</b>	<b>6.053.208</b>	<b>-1.026.737</b>	
Vandafvandingsbidrag	2.428.206		2.773.680	2.773.680	2.428.206	-345.474	Årlig betaling af vandafvandingsbidrag til Frederikshavn Forsyning A/S. Merforbruget overføres ikke
Asfalt - Koktvedvejog Hånbækvej	5.000.000		5.725.586	5.725.586	5.028.594	-696.992	Projektet er afsluttet. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab. Merforbruget overføres ikke
Vejafvandingsbidrag regulering 2017 - 2020			-2.975.692	-2.975.692	-2.975.692		
Solnedgangsplads i Skagen	2.000.000	1.588.635	385.939	1.974.574	375.455	-10.484,0	Projektet er afsluttet. Der er udarbejde særskilt anlægsregnskab da bruttoanlægsudgifterne overstiger 2. mio. kr. Merforbrug overføres ikke.
Opførelse af velfærdsbygninger havne	700.000	489.342	206.339	695.681	207.039	700	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget overføres ikke.
Velfærdsbygning Skagen Havn	2.800.000	1.795.234	964.093	2.759.327	989.606	25.513	Projektet er afsluttet. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab. Mindreforbruget overføres ikke.



## Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2021

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2021	Forbrug 2021	Ultimo saldo 2021	Korr. Budget 2021	Restkorrigeret budget 2021	Overføres til 2022 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2022	Finansiering		Bemærkninger
								Likvide midler (minus = forbrug)	Lån	
<b>Igangværende projekter udvalgt i alt</b>	<b>277.712.375</b>	<b>39.055.415</b>	<b>167.014.588</b>	<b>203.799.695</b>	<b>233.931.242</b>	<b>66.916.654</b>	<b>-66.913.961</b>	<b>-57.560.303</b>	<b>-9.353.658</b>	
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>126.478.875</b>	<b>14.942.377</b>	<b>60.274.164</b>	<b>74.814.206</b>	<b>103.032.642</b>	<b>42.758.478</b>	<b>-42.758.478</b>	<b>-41.458.949</b>	<b>-1.299.529</b>	
Energibyen, projektudvikling	6.604.033		-68.644	-68.644	6.604.033	6.672.677	-6.672.677	-6.672.677		
Pulje til prioritering i by og opland	7.607.914		3.205.850	3.205.850	7.607.914	4.402.064	-4.402.064	-4.402.064		Mindreforbruget på 4,4 mio. kr. fordeler sig med 1,3 mio. kr. vedrørende pulje til COVID-19 udgifter og en udsponeret ramme på 3,1 mio. kr. De 4,4 mio. kr. overføres til 2022 og heraf er der disponeret 0,1 mio. kr. til projektet "Landsmesterskaber badminton ungdom 2022".
Projekstudviklingspulje	250.000		134.954	134.954	249.508	114.554	-114.554	-114.554		
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek. - Social og sundhedsområdet	125.740				125.740	125.740	-125.740	-125.740		Mindreforbruget overføres til 2022, da midlerne skal anvendes til indkøb af nyt dagsordenssystem. Projektet er udskudt pga. tekniske udfordringer, men forventes igangsat i løbet af 2022.
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek. - Ledelsessekretariatet	172.163				172.163	172.163	-172.163	-172.163		Mindreforbruget overføres til 2022, da midlerne skal anvendes til indkøb af nyt dagsordenssystem. Projektet er udskudt pga. tekniske udfordringer, men forventes igangsat i løbet af 2022.
Købstadsjubilæum Sæby	495.000				494.952	494.952	-494.952	-494.952		Mindreforbruget overføres til 2022, da det er en opsparring til Sæby købstadsjubilæum, som afholdes i 2024.
Samarbejdsportal	977.539		349.470	349.470	977.539	628.069	-628.069	-628.069		
Hydrologi- og vandplansprojekter		-37.843	1.984.660	1.946.817	33.064	-1.951.596	1.951.596	1.951.596		Merforbruget overføres til 2022
Udvikling i ydreområder og landdistrikter	1.346.791		866.616	866.616	1.346.791	480.175	-480.175	-480.175		
Reinvestering - Grafikafdelingen	362.379		362.379	362.379	362.379					
Bygningsvedligeholdelse	24.137.782		19.681.753	19.681.753	24.137.782	4.456.029	-4.456.029	-3.159.931	-1.296.098	
0-6 års institution Dybvad Børnehaven - BBO	2.756.920	250.085	2.392.144	2.642.229	2.496.239	104.095	-104.095	-104.095		

## Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2021

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2021	Forbrug 2021	Ultimo saldo 2021	Korr. Budget 2021	Restkorrigeret budget 2021	Finansiering		Bemærkninger
							Overføres til 2022 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2022	Lån Likvide midler (minus = forbrug)	
<b>Økonomiudvalget fortsat</b>									
Flyteomkostninger - BBO	237.876		40.209	40.209	109.249	69.040	-69.040	-69.040	
Daginst. ved Frydenstrandsskolen - BBO	22.571.670	12.144.688	10.880.671	23.025.359	10.382.911	-497.760	497.760	497.760	
Torslev Skole - køkken - BBO	365.780		379.885		364.234	-15.651	15.651	15.651	
Daginstitution ved Golfparken - BBO	21.944.770	10.668.054	11.253.114	21.921.168	11.229.052	-24.062	24.062	24.062	
Process/inventar vedr. inst. ved Golfparken - BBO	1.133.391		599.570	599.570	1.133.391	533.821	-533.821	-533.821	
Pulje til prioritering af nye anlæg og vedligeholdelse	4.434.852				4.434.852	4.434.852	-4.434.852	-4.434.852	
Effektiv udnyttelse af bygninger og anlæg	2.077.712				2.077.712	2.077.712	-2.077.712	-2.077.712	
Investeringer i ABA-anlæg skoler	2.549.603		1.612.396	1.612.396	2.549.603	937.207	-937.207	-937.207	
Toiletter - analyse/etablering	1.000.000		301.725	301.725	998.030	696.305	-696.305	-696.305	
Pulje Børn/ude/leg - skoler og daginstitutioner	3.000.000		2.822.044	2.822.044	2.994.088	172.044	-172.044	-172.044	
Faglokaler - skoler	2.000.000		1.999.615	1.999.615	1.996.059	-3.556	3.556	3.556	
Ombygning af pedelbolig til specialpladser	1.200.000		362.863	362.863	1.194.928	832.065	-832.065	-832.065	
Kunstgræsbane på Foldboldvej	390.000				390.000	390.000	-390.000	-390.000	
Ambulancebase i Frederikshavn	5.750.000		563.643	563.643	5.750.000	5.186.357	-5.186.357	-5.186.357	
Kommunal parkering - Værkergrunden	3.000.000	1.375.409	99.253	1.474.662	1.573.300	1.474.047	-1.474.047	-1.474.047	
Bygninger overgået til projektudvikling	275.116		309.410	309.410	275.116	-34.294	34.294	34.294	
Projekt Renovering Kastanjegården	2.593.346				2.582.384	2.582.384	-2.582.384	-2.582.384	
Energirenoveringer	2.061.447		2.058.046	2.058.046	2.061.477	3.431	-3.431		-3.431 Årlig pulje til energibesparende foranstaltninger. Ingen delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter.
Køb/salg af mindre arealer			-2.469.401	-2.469.401		2.469.401	-2.469.401	-2.469.401	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af ejendom Idskovvej 8, Dybvad			10.000	10.000		-10.000	10.000	10.000	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af Bannerslundhallen	-159.000	133.343	35.371	168.714		-35.371	35.371	35.371	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Nedrivning af Læsøgade 11	-700.000	-700.000		-700.000	697.041	697.041	-697.041	-697.041	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg Trafikcenter Sæby Syd - toiletter			-50.000	-50.000		50.000	-50.000	-50.000	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og -indtægter"

## Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2021

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2021	Forbrug 2021	Ultimo saldo 2021	Korr. Budget 2021	Restkorrigeret budget 2021	Finansiering		Bemærkninger
							Overføres til 2022 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2022	Likvide midler (minus = forbrug)	
<b>Økonomiudvalget fortsat</b>									
Fælesudgifter og -indtægter - Funktion 002201			196.907	196.907		-196.907	196.907	196.907	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og - indtægter"
Fællesudgifter og -indtægter - Funktion 002202	-2.687.000		916.725	916.725	-3.174.000	-4.090.725	4.090.725	4.090.725	Den samlede merindtægt vedr. Køb og Salg på 3,8 mio. kr. overføres til 2022 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af areal Strandager		-3.990.726	-521.475	-4.512.201		521.475	-521.475	-521.475	
Salg af areal Jupitervej/Marsvej		-243.395		-243.395					
Salg af grunde ved Kæreng/Kærsvinget		329.279		329.279					
Salg af grunde Vestermarksvej, Kvissel		-71.850		-71.850					
Salg af grunde Vrangbækvej, Gærum	-539.700	162.373		162.373					
Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43		-1.011.786	-459.000	-1.470.786		459.000	-459.000	-459.000	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og - indtægter"
Salg af erhvervsareal ved Knivholtvej		-2.754.006		-2.754.006					
Salg af areal ved Trafikcenter Sæby Syd		-479.584		-479.584					
Salg af erhvervsarealer Industrivej Ålbæk		-85.464		-85.464					
Salg af erhvervsjord Fabriksvej, Gærum		-29.192		-29.192					
Salg af grunde Svanevej		-110.248		-110.248					
Salg af erhvervsareal Falkevej		-66.546		-66.546					
Salg af areal Kærsangervej		-68.248		-68.248					
Salg af grunde Flade Bakker - etape 2		-477.066	-8.361.408	-8.838.474	-5.975.000	2.386.408	-2.386.408	-2.386.408	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og - indtægter"
Salg af arealer Rimmensgade	-4.100.000		20.000			-20.000	20.000	20.000	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og - indtægter"
Bygninger overgået til projektudvikling			2.450			-2.450	2.450	2.450	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og - indtægter"
Byggemodning og Ejendomme	14.780.111		10.323.485	10.323.485	14.780.111	4.456.626	-4.456.626	-4.456.626	Mindreforbruget overføres til puljen i 2022
Salg af erhvervsareal Koldenåvej 53	-1.537.360	5.100	-1.561.116	-1.556.016		1.561.116	-1.561.116	-1.561.116	Overføres sammen med projektet "Køb og Salg - Fællesudgifter og - indtægter"

## Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2021

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2021	Forbrug 2021	Ultimo saldo 2021	Korr. Budget 2021	Restkorrigeret budget 2021	Overføres til 2022 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2022	Finansiering		Bemærkninger
								Likvide midler (minus = forbrug)	Lån	
<b>Socialudvalget</b>	<b>1.261.413</b>	<b>0</b>	<b>177.681</b>	<b>177.681</b>	<b>1.261.413</b>	<b>1.083.732</b>	<b>-1.083.732</b>	<b>-555.566</b>	<b>-528.166</b>	
ABA anlæg	689.096		171.558	171.558	689.096	517.538	-517.538	-517.538		Mindreforbruget overføres til 2022 til investeringer i diverse opdateringer af plejecentre/aktivitetscentre.
Bedre udnyttelse af velfærdstek. I plejen mv.	572.317		6.123	6.123	572.317	566.194	-566.194	-38.028	-528.166	Mindreforbruget overføres til 2022 til investeringer i diverse opdateringer af plejecentre/aktivitetscentre.
<b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>	<b>10.549.957</b>	<b>0</b>	<b>7.219.516</b>	<b>5.351.543</b>	<b>10.546.016</b>	<b>3.326.500</b>	<b>-3.326.500</b>	<b>-1.926.287</b>	<b>-1.400.213</b>	
Digitalisering af skoleområdet	5.296.135		2.855.576	2.855.576	5.296.135	2.440.559	-2.440.559	-1.040.346	-1.400.213	Årlig pulje - Ingen delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Mindreforbruget overføres til 2022 til indkøb af hardware som ikke kunne leveres i 2021 pga. lande leveringstider pga. Covid-19
Skoler - stole/inventar	2.000.000		1.867.973		1.996.059	128.086	-128.086	-128.086		
Udvikling af den digitale daginstitution	2.737.171		2.495.967	2.495.967	2.737.171	241.204	-241.204	-241.204		Årlig pulje - Ingen delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Digitaliseringen er blevet forsinket pga. Covid-19.
Fonden Gården	516.651				516.651	516.651	-516.651	-516.651		
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>3.502.817</b>	<b>0</b>	<b>2.943.604</b>	<b>2.943.604</b>	<b>3.502.616</b>	<b>559.012</b>	<b>-559.012</b>	<b>-559.012</b>		
Skagen Stadion (S.I.K)	387.000		387.000	387.000	386.962	-38				
Frederikshavn Idrætscenter I/S	610.000		610.000	610.000	609.940	-60				
Østervråhallen	61.000		61.000	61.000	60.994	-6				
Skagen Tennis- og Badmintonklub	158.000		158.000	158.000	157.985	-15				
Skagen Kultur- og Fritidscenter	549.000		549.000	549.000	548.947	-53				
Ålbæk Idrætscenter	201.000		201.000	201.000	200.980	-20				
Skagen Ridehus	46.000		46.000	46.000	45.996	-4				
Nordjyllands Kystmuseum	49.000		48.995	48.995	48.995	0				

## Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2021

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2021	Forbrug 2021	Ultimo saldo 2021	Korr. Budget 2021	Restkorrigeret budget 2021	Finansiering			Bemærkninger
							Overføres til 2022 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2022	Likvide midler (minus = forbrug)	Lån	
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	1.441.817		882.609	882.609	1.441.817	559.208	-559.012	-559.012		En del af mindreforbruget anvendes til dækning af merforbrug på udvalgets øvrige projekter
<b>Teknisk Udvalg</b>	<b>133.813.263</b>	<b>22.753.874</b>	<b>94.737.577</b>	<b>117.491.451</b>	<b>114.829.261</b>	<b>20.091.684</b>	<b>-20.088.991</b>	<b>-13.963.241</b>	<b>-6.125.750</b>	
Slidlag	11.683.744		9.880.315	9.880.315	11.683.744	1.803.429	-1.803.429	-1.803.429		Årlig pulje - ingen delprojekter der oversigter 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Vejprojekter	7.221.807		6.082.981	6.082.981	7.221.807	1.138.826	-1.138.826	-1.138.826		Årlig pulje - ingen delprojekter der oversigter 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Renov. af kørebaner	9.673.749		6.939.921	6.939.921	9.673.749	2.733.828	-2.733.828	-2.733.828		Årlig pulje - ingen delprojekter der oversigter 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Koordinerede belægningsarbejder	13.769.766		12.016.357	12.016.357	13.736.766	1.720.409	-1.720.409	-1.720.409		Årlig pulje - ingen delprojekter der oversigter 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Renovering af vejbelægningsanlæg 2010 - 2027	2.862.412		2.849.758	2.849.758	2.862.412	12.654	-12.654	-12.654		Betaling til Frederikshavn Forsyning A/S
Dispositions puljen	5.396.000		2.835.012	2.835.012	5.395.999	2.560.987	-2.558.294	-2.558.294		Årlig pulje ingen delprojekter der oversigter 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Broer, tunneller og underløb	2.567.593		1.150.899	1.150.899	2.567.593	1.416.694	-1.416.694	-1.416.694		
Områdefornyelse i Frederikshavn midtby		13.057.571	-6.357.454	6.700.117	-9.534.792	-3.177.338	3.177.338	3.177.338		På grund af tidsforskydninger i betalingsstrømmene mangler der en indtægt som forventes i 2022. Merforbruget overføres til 2022.
Klimatilpasning	635.615		635.615	635.615	635.615					
Klimainvesteringer/-tiltag	3.000.000		2.490.587	2.490.587	3.017.156	526.569	-526.569	-526.569		
Cykelstier - opgradering og nye	5.000.000		709.402	709.402	5.028.594	4.319.192	-4.319.192	-4.319.192		
Biodiversitetspulje - foreninger/borgere	250.000		204.164	204.164	249.976	45.812	-45.812	-45.812		
Kystfodring	3.081.942		1.516.437	1.516.437	3.081.942	1.565.505	-1.565.505	-1.565.505		Der er ikke kystfodret i 2021, men der er betalt et aconto beløb til Kystdirektoratet i henhold til den fællesaftale, der er mellem en række nordjyske kommuner om kystfodring. Mindreforbruget indstilles overført til 2022.
Hærværkssagen i Skagen		406.340	111.507	517.847	-404.622	-516.129	516.129	516.129		

## Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2021

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2021	Forbrug 2021	Ultimo saldo 2021	Korr. Budget 2021	Restkorrigeret budget 2021	Overføres til 2022 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2022	Finansiering		Bemærkninger
								Likvide midler (minus = forbrug)	Lån	
Områdefornyelse i Dybvad	1.765.000	739.352	849.394	1.588.746	575.688	-273.706	273.706	273.706		
Matrikulære berigtigelser	117.827		28.625	28.625	117.827	89.202	-89.202	-89.202		

## Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2021

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2021	Forbrug 2021	Ultimo saldo 2021	Korr. Budget 2021	Restkorrigeret budget 2021	Overføres til 2022 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2022	Finansiering		Bemærkninger
								Likvide midler (minus = forbrug)	Lån	
<b>Teknisk Udvalg fortsat</b>										
Bådebroer	2.951.808		2.342.278	2.342.278	2.951.808	609.530	-609.530		-609.530	Årlig pulje - ingen delprojekter der oversigter 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Sæby Havn 2019 - 2021	63.836.000	8.550.611	50.451.779	59.002.390	55.967.999	5.516.220	-5.516.220		-5.516.220	
<b>Plan- og Miljøudvalget</b>										
Landsbyfornyelse	2.106.050	1.359.164	1.662.046	3.021.210	759.294	-902.752	902.752	902.752	0	Merforbruget skyldes periodeforskydninger mellem afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud fra Bolig- og Planstyrelsen. Merforbruget overførtes til 2022
Life12 wethab		1.359.164	-544.319	814.845	-1.346.756	-802.437	802.437	802.437		LIFE12 projektet er afsluttet, og projektet er godkendt hos EU og Naturstyrelsen. De sidste tilskud fra EU er modtaget, mens tilskud fra national pulje fra Naturstyrelsen forventes modtaget primo 2022, hvorefter projektet er afsluttet. Merforbruget overføres til 2022

<b>RESULTATOPGØRELSE, OMKOSTNINGSBASERET PRINCIP</b>			
(Beløb i 1.000 kr.)			
Positive tal angiver udgift/underskud			
Negative tal angiver indtægt/overskud			
Noter		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>			
<b>Indtægter</b>			
	Skatter	-2.853.148	-2.851.258
	Generelle tilskud, momsrefusion m.v.	-1.558.535	-1.439.291
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.411.683</b>	<b>-4.290.549</b>
<b>Driftsudgifter, netto</b>			
	Økonomiudvalget	469.676	468.613
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.096.452	1.066.962
	Socialudvalget	950.205	937.210
	Sundhedsudvalget	420.403	407.455
	Børne- og Ungdomsudvalget	889.387	846.983
	Kultur- og Fritidsudvalget	235.981	238.157
	Teknisk Udvalg	58.497	49.322
	Plan og Miljøudvalget	0	0
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.120.601</b>	<b>4.014.702</b>
	<b>Renter m.v.</b>	<b>8.368</b>	<b>10.287</b>
	<b>Driftsbidrag</b>	<b>-282.714</b>	<b>-265.560</b>
<b>Anlægsposter, som ikke er henført til status</b>			
1	Økonomiudvalget	36.543	25.864
1	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0
1	Socialudvalget	6	468
1	Sundhedsudvalget	0	0
1	Børne- og Ungdomsudvalget	7.220	4.227
1	Kultur- og Fritidsudvalget	2.944	3.491
1	Teknisk Udvalg	100.647	67.603
1	Plan og Miljøudvalget	1.662	550
	<b>Anlægsposter, ikke aktiveret i alt</b>	<b>149.022</b>	<b>102.203</b>
	Afskrivninger	80.617	101.092
	Øvrige periodiserede omkostninger, netto	-50.400	-17.967
	<b>A Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-103.475</b>	<b>-80.232</b>
<b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>			
	Driftsbidrag	1.204	-947
	Anlægsposter, som er ikke henført til status	0	0
	Afskrivninger	71	71
	Øvrige periodiserede omkostninger, netto	0	0
	<b>B Resultat af Forsyningsvirksomhed</b>	<b>1.275</b>	<b>-876</b>
	<b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>	<b>-102.201</b>	<b>-81.108</b>

**1 Anlægsposter som ikke er henført til status**

Ikke alle anlægsbeløb er aktiveret. Det skyldes flere forskellige forhold, herunder at infrastruktur og anlægstilskud ikke skal aktiveres samt at beløb under 100.000 kr. ikke aktiveres.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

I det følgende beskrives hovedtrækkene i den regnskabspraksis, der er lagt til grund for udarbejdelsen af regnskabet for 2021 og den fremtidige regnskabsaflæggelse – herunder resultatopgørelse, balance og tilhørende opgørelser.

Frederikshavn Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og inden for rammerne af de retningslinjer, som er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet 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.

### God bogføringsskik

Frederikshavn Kommunes bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Det er en forudsætning for god bogføringsskik at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter følges.

### Indregning af indtægter og udgifter

Samtlige udgifter finansieres under ét af samtlige indtægter (centralisationsprincippet).

Frederikshavn Kommune anvender transaktionstidspunktet som grundlag for registrering af indtægter og udgifter.

I regnskabsopgørelsen indregnes indtægter i indtjeningsåret. Forudsætningen er dog, at indtægten kan måles og opgøres pålideligt. I modsat fald indgår indtægten det følgende år. Ligeledes indregnes alle udgifter, der vedrører året, hvis udgifterne er opgjort og faktureret/leveret.

Supplementperioden løber indtil udgangen af januar måned det følgende år, men kan fastsættes til en kortere periode af hensyn til regnskabsafslutningen.

Næsten alle udgifter er eksklusive moms, idet momsudgifterne enten refunderes via en særlig momsudligningsordning eller indgår i et momsregnskab.

### Præsentation af udgiftsregnskabet

Frederikshavn kommunes årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at sammenholde regnskabet med budgettet opgjort efter udgiftsbaserede principper.

### Præsentation af omkostningsregnskabet

Aflæggelsen af det omkostningsbaserede regnskab følger de regler som Indenrigs- og Boligministeriet har fastlagt vedrørende indregning og måling af aktiver og forpligtelser. I det omkostningsbaserede regnskab indgår balancen, anlægsoversigt, en omkostningsbaseret resultatopgørelse, pengestrømsanalyse, omregningstabel og kapitalforklaring.

Følgende poster, som påvirker statusbalancen skal i henhold til Indenrigs- og Boligministeriets regler føres i den omkostningsbaserede resultatopgørelsen:

- Statuskonteringer
- Afskrivninger.
- Forskydning i varebeholdninger.
- Forskydning i feriepengeforpligtelser.
- Forskydning i tjenestemandforpligtelser.
- Nedskrivning til imødegåelse af tab på tilgodehavender.
- Forskydning i leasingforpligtelser.
- Nedskrivning af værdier for anlægsaktiver.

## **Balancen**

### **Præsentation af balancen**

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret og året før.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde, bygninger, tekniske anlæg og inventar. Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ved kostpris forstås anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Aktiver vil således i balancen have en værdi svarende til kostprisen fratrukket de akkumulerede afskrivninger.

Et anlægsaktiv optages i balancen når aktivet har en levetid over 1 år og har en kostpris på 100.000 kr. eller derover. Et aktiv med en kostpris på mellem 50.000 kr. og 100.000 kr. kan optages i anlægskartotek og i balancen, når lovgivning eller særlige vilkår betinger det.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder og aktiver med en kostpris under 100.000 kr. straksafskrives og optages således ikke i anlægskartoteket og balancen.

Indregning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar i forbindelse med lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Indregning af lejede lokaler omfatter lokalefaciliteter, hvor kommunen har foretaget særlig indretning af de lejede lokaler. Udgifter til lokaleindretning afholdt af udlejer indregnes ikke i kommunens balance.

Udgifter på 100.000 kr. eller derover, der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af aktivets levetid optages i balancen. Det kan f.eks. være renoveringer, tilbygninger eller større reparationer. Udgifter af denne karakter sidestilles med anskaffelser og registreres sammen med det oprindelige aktiv eller særskilt i anlægskartoteket. Dette afhænger om afskrivningsprofilen for anskaffelsen afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil. Hvis dette er tilfældet så afskrives der over den nye levetid. Udgifter under 100.000 kr. og udgifter til mindre reparationer, vedligeholdelser og lignende, som ikke har en væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes og indregnes ikke i balancen.

Aktiver der helt eller delvis finansieres ved donationer af aktiver eller tilskud på 100.000 kr. eller derover indregnes i anlægskartoteket og balancen og til den kostpris, som Frederikshavn Kommune skulle have betalt for det, hvis det ikke var modtaget som donation. Samtidig optages en tilsvarende passivpost, der nedbringes i takt med afskrivningerne.

Anskaffelse af brugte aktiver registreres i anlægskartoteket efter samme regler som nyanskaffelser. Ved fastsættelse af levetiden, sker der en konkret vurdering af restlevetiden ud fra anlægsaktivets type og alder.

Ejendomsret til aktivet dokumenteres i form af faktura, anlægsregnskab, tinglysning, finansiel leasingkontrakt eller lignende bindende aftale.

### **Særligt vedr. værdiansættelse af grunde og bygninger**

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004 fratrukket akkumulerede afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

### **Særligt vedr. værdiansættelse af øvrige aktiver**

Tekniske anlæg og inventar anskaffet før 1. januar 2007 er værdiansat til den bogførte værdi pr. 31. december 2006. Der er således foretaget beregning af akkumulerede afskrivninger fra anskaffelsesåret og frem til 31. december 2006. Anlægsaktiver er kun registreret hvis den bogførte værdi udgør mindst 100.000 kr.

Ikke operative aktiver som for eksempel arealer til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål samt infrastrukturelle aktiver som for eksempel veje, signalanlæg og broer registreres ikke i balancen.

Billedkunst, andre kunstværker, historiske samlinger og lignende registreres ikke i balancen, da aktiverne ikke kan værdiansættes pålidelig

### **Afskrivningsgrundlag og afskrivninger**

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid. Der anvendes som hovedregel de vejledende levetider som er udmeldt af Indenrigs- og Boligministeriet.

Afskrivningsgrundlaget er lig med kostprisen. Der anvendes som hovedregel ikke scrapværdier i anlægskartoteket. Der anvendes dog scrapværdier i forbindelse med leasingkontrakter, hvor der fremgår en scrapværdi i leasingkontakten. Her registreres scrapværdien i anlægskartoteket og scrapværdien fratrækkes kostprisen inden beregning af afskrivninger.

Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra Indenrigs- og Boligministeriets vejledende levetider. Levetiderne er følgende:

<b>Aktivtype</b>	<b>Levetider</b>
Rådhus, administrationsbygninger mv.	50 år
Folkeskoler, daginstitutioner, sociale institutioner, plejehjem/-boliger, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller mv	25 – 30 år
Tekniske anlæg	20 – 50 år
Maskiner, specialudstyr og transportmidler	5 – 15 år
Inventar, herunder IT-udstyr, legepladsudstyr mv.	3 – 10 år
Investeringer til indretning af lejede lokaler	Lejeaftalens varighedsperiode dog max 10 år.

Der afskrives ikke på følgende aktiver:

- Grunde
- Grunde og bygninger til videresalg
- Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver der er fuldt afskrevet vil stadigvæk stå i anlægskartoteket med en bogført værdi på 0 kr. I forbindelse med regnskabsafslutningen gennemgås anlægskartoteket for sådanne anlægsaktiver. Hvis anlægsaktivet stadigvæk ejes og har en værdi for Frederikshavn Kommune bibeholdes aktivet i anlægskartoteket ellers afgangsføres aktivet.

### **Op- og nedskrivninger:**

Der kan ske indregning af op- og nedskrivninger, når der sker en objektiv konstaterbar hændelse, der resulterer i en varig ændring i kvalitet, kapacitet eller fremtidig økonomisk nytte af anlægsaktivet.

Vurderes det at der er væsentlige forskelle mellem den bogføre værdi og den reelle værdi eller forventet salgspris kan der foretages op- eller nedskrivning heraf.

### **Finansielt leasede materielle anlægsaktive**

Leasing af materielle anlægsaktiver af finansielle årsager, hvor hovedstolen udgør mindst 100.000 kr., optages både som et anlægsaktiv og som en finansiell forpligtelse. Indregning og måling sker efter de af Indenrigs og Boligministeriet udmeldte retningslinjer. Leasede aktiver afskrives som hovedregel over den forventede leasingperiode og aktivet står efter leasingperiodens udløb optaget til en bogført værdi på 0 kr. Der sker en konkret vurdering af hvornår aktivet afgangsføres fra anlægskartoteket. Denne vurdering sker ud fra Indenrigs- og Boligministeriets vejledende levetider.

Finansielle leasingforpligtelser under 100.000 kr. optages alene på status.

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver**

Denne kategori benyttes til midlertidig placering af udgifter vedrørende forudbetalinger for materielle anlægsaktiver og omkostninger til materielle anlægsaktiver under udførelse. Beløbene opført under denne kategori skal fremgå af statusbalancen, men afskrivninger påbegyndes først, når aktiverne tages i brug, og beløbene under denne post overføres til en anden kategori under materielle anlægsaktiver, hvis den samlede værdi for det færdige anlægsaktiv overstiger 100.0000 kr.

## **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver defineres som identificerbare ikke-finansielle aktiver uden fysisk substans til vedvarende eje eller brug. Der vil typisk være tale om omkostninger til udviklingsprojekter f.eks. investering i systemudvikling eller visse udgifter til køb af software. Ofte er der høj risiko for teknologisk forældelse, og derfor sker afskrivning over en kort årrække.

Der gælder følgende særlige begrænsninger for registrering af immaterielle anlægsaktiver:

- at der som udgangspunkt kun aktiveres aktiver, som er erhvervet mod vederlag (faktura)
- at der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid på grundlag af kostpris/anskaffelsespris uden fradrag af restværdi
- at afskrivninger normalt foretages over et 3-5-årigt forløb ud fra en konkret økonomisk/teknisk levetidsvurdering for det enkelte aktiv. Der kan i særlige tilfælde maksimalt afskrives over 10 år.
- at internt oparbejdede immaterielle aktiver kun indregnes i anlægskartotek og balance, når anlægsaktivet er centralt og væsentligt for opgavevaretagelsen, og værdien heraf kan opgøres pålideligt.

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til andel af indre værdi i henhold til senest godkendte årsrapport for pågældende selskab o.l.

Værdiregulering af værdipapirer sker via egenkapitalen.

Realiserede tab og fortjenester opgøres som forskellen mellem salgssum og bogført anskaffelsespris og registreres via regnskabsopgørelsen.

## **Omsætningsaktiver**

### **Varebeholdninger:**

Der sker altid registrering af varebeholdninger, når værdien overstiger 1 mio. kr.

Varebeholdninger under 1 mio. kr. skal indregnes, såfremt der er væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år, og hvis varelageret overstiger bagatelgrænsen på 100.000 kr. Hvorvidt en forskydning i lagerbeholdningen kan anses som væsentlig må afgøres på baggrund af en konkret vurdering, men skal dog hvile på et dokumenteret grundlag f.eks. den historiske udvikling i varebeholdningens størrelse.

### **Grunde og bygninger til videresalg:**

Herunder opføres grunde og bygninger, der er anskaffet med henblik på videresalg samt andre grunde og bygninger, hvor der er truffet beslutning om salg, og aktivet ikke længere anvendes direkte i serviceproduktion.

Grunde og bygninger til videresalg optages som hovedregel i balancen til kostpris. Enkelte grunde er dog undtagelsesvist optaget til den mindst forventede salgspris. Grunde i forbindelse med nye udstykninger optages altid til forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages efter en vurdering nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealiseringsværdien.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter og obligationer. Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til andel af indre værdi i henhold til senest godkendte årsrapport for pågældende selskab o.l.

Værdiregulering af værdipapirer sker via egenkapitalen.

Realiserede tab og fortjenester opgøres som forskellen mellem salgssum og bogført anskaffelsespris og registreres via regnskabsopgørelsen.

## **Egenkapital**

I egenkapitalen er ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og modpost til skattefinansierede aktiver. Herudover indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer vedrørende anskaffelser af anlægsaktiver.

## Forpligtelser og hensættelser

### **Tjenestemandspensionsforpligtelser:**

Beregning af kommunens samlede nettoforpligtelser til tjenestemandspensioner er foretaget i henhold til retningslinjerne i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. – afsnit 9.72.90 omhandlende hensatte forpligtelser til tjenestemænd. Nettoforpligtelsen er opgjort som den aktuarmæssigt beregnede kapitalværdi med fradrag af værdien af forsikringsmæssigt afdækkede ordninger, og er foretaget på baggrund af en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, i henhold til pensionsregulativet for kommuner, og et renteniveau baseret på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA) risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering.

Der foretages hvert 3. år – i forbindelse med regnskabsafslutningen - en aktuarmæssige beregning af nettoforpligtelsen, med efterfølgende regulering i regnskabet. Beregningen er foretaget ved regnskabsafslutningen for 2021 og sker næste gang ved regnskabsafslutningen for 2024.

I de år hvor der ikke foretages en aktuarmæssig beregning foretages der en regulering med den optjente tjenestemandspensionsret, de udbetalte tjenestemandspensioner og Frederikshavn Kommunes bonuskonto.

Der er mellem Finansministeriet og Centralorganisationerne indgået aftale om engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. Dette betyder at tjenestemænd optjener et engangsbeløb for hvert kvartal de efter den 1. januar 2019 forbliver i tjeneste efter at have optjent 37 års pensionsalder.

Der foretages en beregning af engangsbeløbet for hvert kvartal, som 15 % af den pensionsgivende løn på det skalatrin, som tjenestemandens pension bliver beregnet af.

### **Feriepengeforpligtelser:**

Der foretages beregning og hensættelser af skyldige feriedage og feriefridage over for bl.a. funktionærer. Feriepengeforpligtelsen beregnes som 12½ % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår. Feriefridagene beregnes som 2½ % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår.

### **Arbejdsskadeforpligtelser:**

Kommunen er selvforsikret på arbejdsskadeområdet. Der skal hvert år – ved hjælp af kommunens forsikringsmægler – foretages en beregning af kommunens forpligtelse til ikke afgjorte skader og rentesager samt skadesager hvor der er tilkendt en erstatning i forbindelse med varigt tab af erhvervsevne, men hvor hele erstatningen ikke er kapitaliseret, og resten derfor udbetales som løbende ydelse.

### **Kommunal forpligtelse i forbindelse med åremålsansættelser:**

Kommunen kan foretage åremålsansættelser for visse personalekategorier. Der skal i den forbindelse foretages en beregning af kommunens fremtidige forpligtelse i forbindelse med disse åremålsansættelser. Der skal medtages den fulde forpligtelse, dvs. det beløb, som kommer til udbetaling, hvis ansættelseskontrakterne løber til udløb. Ved førtidig afslutning af kontrakterne nedsættes forpligtelsen.

### **Eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd:**

Der optages i regnskabet en forpligtelse vedrørende eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd. Eftervederlaget beregnes efter gældende regler i Bekendtgørelse om vederlag, diæter, pension m.v. for varetagelsen af kommunale hverv § 11.

### **Øvrige hensatte forpligtelser**

Følgende forpligtelser indregnes

- Indfrielse af garantier til enkeltpersoner
- Retssager
- Erstatningskrav
- Miljøforurening

Der skal – forinden indregning af forpligtelser på ovennævnte områder - foretages en væsentlighedsbetragtning i forhold til beløbsstørrelsen.

## Langfristet gæld

### **Indefrosne feriemidler**

På baggrund af Social- og Indenrigsministeriets orienteringsskrivelse af 16. oktober 2019 vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden skal kommunerne for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsavede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Frederikshavn Kommune har ultimo 2020 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. august 2020 til Lønmodtagernes Feriemidler på 194,4 mio. kr. Der er fra regnskabsåret 2021 påbegyndt afdrag af gælden til Lønmodtagernes Feriemidler.

### **Langfristet gæld i øvrigt**

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtigelser måles til nominel værdi.

## Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører og andre kommuner og regioner mv. optages med restgælden på balancetidspunktet.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til andel af indre værdi i henhold til senest godkendte årsrapport for pågældende selskab o.l.

Værdiregulering af værdipapirer sker via egenkapitalen.

Realiserede tab og fortjenester opgøres som forskellen mellem salgssum og bogført anskaffelsespris og registreres via regnskabsopgørelsen.

## Øvrige forhold

### **Eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser, herunder hensættelser til imødegåelse af tab på tilgodehavender og andre mulige forpligtelser, indregnes ikke i balancen. Sådanne forpligtigelser anføres i årsregnskabet's fortegnelse over eventualforpligtelser.

For eventualforpligtelser, herunder garantier, kautioner og lignende, hvorpå der hviler aktuelle eller truende tabsrisici, tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

### **Afgivne garantier og kautioner**

Afgivne garantier og kautionsforpligtigelser indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelsen i årsregnskabet's fortegnelse over eventualforpligtelser.

### **Eventualrettigheder:**

Eventualrettigheder, herunder ydede rente- og afdragsfrie udlån eller andre udlån på særligt favorable vilkår, indregnes ikke i balancen. Lånet udgiftsføres i resultatopgørelsen i det år, hvori lånet udbetales og optages i fortegnelse over eventualrettigheder. Når lånet skal påbegynde tilbagebetaling optages restgælden på balancen.

## ANLÆGSOVERSIGT REGNSKAB 2021

Noter	(Beløb i 1.000. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
	<b>Kostpris 01.01.2021</b>	<b>283.897</b>	<b>1.976.248</b>	<b>285.447</b>	<b>69.919</b>	<b>32.637</b>	<b>21.382</b>	<b>2.669.530</b>
	Tilgang 2021	0	6.876	13.651	20.634	30.849	0	72.010
	Afgang 2021	-3.462	-7.743	-57.893	-9.231	-171	-17.783	-96.283
	Overført	4.500	10.344	504	1.893	-12.741	0	4.500
	<b>Kostpris 31.12.2021</b>	<b>284.935</b>	<b>1.985.725</b>	<b>241.709</b>	<b>83.215</b>	<b>50.574</b>	<b>3.599</b>	<b>2.649.757</b>
	<b>Ned- og afskrivninger 01.01.2021</b>	<b>0</b>	<b>-1.045.178</b>	<b>-216.027</b>	<b>-58.669</b>	<b>0</b>	<b>-20.960</b>	<b>-1.340.834</b>
	Årets afskrivninger	0	-54.133	-18.010	-7.597	0	-421	-80.161
	Årets nedskrivninger	0	0	-526	0	0	0	-526
	Af- og nedskrivninger af bygninger sat til salg	-1.157	0	0	0	0	0	-1.157
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	5.831	57.500	9.231	0	17.782	90.344
	<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2021</b>	<b>-1.157</b>	<b>-1.093.480</b>	<b>-177.063</b>	<b>-57.035</b>	<b>0</b>	<b>-3.599</b>	<b>-1.332.334</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021</b>	<b>283.778</b>	<b>892.245</b>	<b>64.646</b>	<b>26.180</b>	<b>50.574</b>	<b>0</b>	<b>1.317.423</b>
	<b>Samlet ejendomsvurdering 31.12.2021 jf. ejendomsfortegnelsen</b>	<b>520.251</b>	<b>1.853.859</b>					
	<b>Forskelsværdi i forhold til ejendomsfortegnelsen.</b>	<b>236.473</b>	<b>961.614</b>					
	<b>Afskrivninger (over antal år)</b>		15 - 50 år	5 - 50 år	3 - 10 år	0 år	3 - 5 år	



## PENGESTRØMSANALYSE

(beløb i 1.000 kr.) - positive tal angiver udgift/underskud	2021	2020
<b>Resultat omkostningsbaseret regnskab</b>	<b>-102.201</b>	<b>-81.108</b>
+ afskrivninger skatefinansieret område	-80.617	-101.092
+ afskrivninger brugerfinansieret område	-71	-71
+/- andre periodiserede poster	50.400	17.967
<b>= Likviditetsbidrag fra resultatopgørelsen</b>	<b>-132.489</b>	<b>-164.304</b>
- Netto til- og afgang af skatefinansierede investeringer, aktiveret på status	54.976	44.761
- Netto til- og afgang af brugerfinansierede investeringer, aktiveret på status	0	0
- Afdrag på lån	82.692	115.250
+ Optagelse af lån	-39.800	-25.000
+/- ændring i pengebinding i langfristede tilgodehavender	-26.987	-32.372
+/- ændring i pengebinding i kortfristede tilgodehavender/gæld og fonds- legater	30.694	-60.269
+/- Kursregulering likvide aktiver	4.668	-2.392
<b>= LIKVIDITETSFORSKYDNING</b>	<b>-26.246</b>	<b>-124.326</b>
+ LIKVIDE MIDLER PRIMO	-134.206	-9.880
<b>= LIKVIDE MIDLER ULTIMO</b>	<b>-160.451</b>	<b>-134.206</b>

Pengestrømsanalysen viser regnskabsårets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteten. Pengestrømsanalysen viser endvidere regnskabsårets forskydninger i likvider samt likviderne ved periodens begyndelse og slutning.

## OMREGNINGSTABEL

(beløb i 1.000 kr.) - postive tal angiver udgift/underskud	2021
<b>Årets driftsresultat fra omkostningsregnskab hovedart 0-9)</b>	<b>-102.201</b>
- Aktiverede anskaffelser (art 0.0)	54.976
+ Af- og nedskrivninger (art 0.1)	-80.688
+/- Evt. lagerregulering ( art 0.2)	-56
Pensionshensættelser ( art 0.3)	26.421
+ Øvrige periodiserede omkostninger, netto ( art 0.6)	17.903
Feriepenge (art 0.7)	6.132
<b>Årets resultat efter udgiftsregnskabet (hovedart 1-9)</b>	<b>-77.513</b>

Omsætningstabellen har til formål at forklare forskellen mellem det omkostningsbaserede og det udgiftsbaserede resultat. Omregningstabellen skal vise, hvordan der "bygges bro" mellem det omkostningsbaserede resultat og det udgiftsbaserede resultat, som det er opgjort i resultatopgørelsen.

## BALANCE - REGNSKAB 2021

Noter	Beløb i 1.000 kr.			
	<b>AKTIVER</b>	<b>Primo 2021</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo 2021</b>
1	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
	Grunde	283.897	-119	283.779
	Bygninger	931.070	-38.825	892.246
	Tekniske anlæg m.v.	69.420	-4.774	64.646
	Inventar	11.250	14.929	26.180
	Igangværende anlægsarbejder	32.637	17.937	50.575
	<b>I alt</b>	<b>1.328.276</b>	<b>-10.851</b>	<b>1.317.425</b>
1	<b>IMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
	Imaterielle anlægsaktiver	421	-421	0
	<b>I alt</b>	<b>421</b>	<b>-421</b>	<b>0</b>
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
2	Langfristede tilgodehavender	3.152.380	-69.009	3.083.371
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-3.241	1.204	-2.037
	<b>I alt</b>	<b>3.149.139</b>	<b>-67.806</b>	<b>3.081.333</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
	Varebeholdninger	1.301	-56	1.245
3	Fysiske anlæg til salg	42.105	2.657	44.762
4	Tilgodehavender hos staten	38.377	11.590	49.967
5	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	83.940	15.923	99.863
	Værdipapirer	3.020	-4	3.016
6	Likvide beholdninger	134.206	26.245	160.451
	<b>I alt</b>	<b>302.949</b>	<b>56.354</b>	<b>359.303</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.780.785</b>	<b>-22.724</b>	<b>4.758.061</b>

Noter	Beløb i 1.000 kr.			
	<b>PASSIVER</b>	<b>Primo 2021</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo 2021</b>
7	<b>EGENKAPITAL</b>			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-8.680	604	-8.076
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-2.195	262	-1.934
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.360.857	7.946	-1.352.912
	Modpost for donationer	-371	-140	-510
	Balancekonto	-1.170.978	26.540	-1.144.437
	<b>I alt</b>	<b>-2.543.081</b>	<b>35.212</b>	<b>-2.507.869</b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>			
8	Øvrige hensatte forpligtigelser	-48.632	5.532	-43.100
9	Pensionsforpligtigelser	-491.714	-67.448	-559.162
	<b>I alt</b>	<b>-540.346</b>	<b>-61.916</b>	<b>-602.262</b>
	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>			
	Ældreboliglån	-42.737	2.914	-39.823
10	Andre langfristede lån	-1.174.891	39.626	-1.135.265
11	Leasingforpligtigelser	-41.418	807	-40.611
	<b>I alt</b>	<b>-1.259.045</b>	<b>43.347</b>	<b>-1.215.699</b>
	<b>PASSIVER VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>			
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-2.100	39	-2.061
	<b>I alt</b>	<b>-2.100</b>	<b>39</b>	<b>-2.061</b>
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>			
	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0
	Kortfristet gæld til staten	-10.178	508	-9.669
12	Kortfristet gæld i øvrigt	-291.288	1.005	-290.283
13	Feriepengeforpligtigelser	-134.748	4.529	-130.219
	<b>I alt</b>	<b>-436.213</b>	<b>6.042</b>	<b>-430.171</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-4.780.785</b>	<b>22.724</b>	<b>-4.758.061</b>

## 1 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

En detaljeret beskrivelse af værdireguleringen af aktiverne fremgår af anlægsoversigten

## 2 Langfristede tilgodehavender

Omfatter bl.a. kommunens aktiebeholdninger, andelsbeviser, ejerandele m.v. som registreres på kommunens status.

En gang årligt reguleres værdien af disse beholdninger. Se afsnittet finansiel status.

Frederikshavn kommune har ingen børsnoterede aktier, som skal reguleres i henhold til kursværdien pr. 31.12.

Kommunen har alene ikke-noterede aktier og andre kapitalandele. Disse opgøres efter den indre værdis metode i henhold til seneste aflagte regnskab, som kommunen har kapitalandele i.

For at sikre, at værdierne på kommunens status er opgjort ensartet (*alle optaget med værdien for samme regnskabsår*) er det besluttet, at der ikke sker op- eller nedskrivninger i forbindelse med regnskabsafslutningen, men sker i løbet af foråret, når alle regnskaber er indgået.

At denne metode er valgt, skyldes at regnskaberne for stort set alle selskaber modtages så sent, at det ikke er muligt at foretage eventuelle værdireguleringer inden regnskabet for Frederikshavn Kommune lukkes.

### 3 Fysiske anlæg til salg

Omfatter grunde og bygninger til videresalg, der som hovedregel er optaget til kostpris. Enkelte grunde er dog undtagelsesvist optaget til mindste forventede salgspriser. Det gælder især de nye grunde der optages i balancen. Der er i 2021 flyttet 3,3 mio. kr. til kategorien "grunde". Beløbet vedr. grunde der ikke længere er til salg jf. kommunens hjemmeside.

### 4 Tilgodehavender hos staten

Omfatter refusionstilgodehavender på bl.a. Social- og sundhedsvæsen, bistand og pensioner samt moms.

### 5 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

	Primo 2021	Bevægelse	Ultimo 2021
Tilgodehavender i betalingskontrollen	54.028	15.643	69.671
Andre tilgodehavender	7.945	315	8.261
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	16.025	1.341	17.366
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	4.157	409	4.566
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	1.785	-1.785	0
<b>I alt</b>	<b>83.940</b>	<b>15.923</b>	<b>99.863</b>

### 6 Likvide beholdninger

	Regnskab 2020	Regnskab 2021
<b>Likvidebeholdninger primo</b>	<b>9.880</b>	<b>134.206</b>
<u>Tilgang af likvide aktiver:</u>		
+/- Årets resultat	119.542	77.513
+/- Låneoptagelse	25.000	39.800
+/- Øvrige finansforskydninger	92.642	-3.708
<u>Anvendelse af likvide aktiver:</u>		
Afdrag på lån	-115.251	-82.692
Kursregulering m.v. af likvide aktiver	2.392	-4.668
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>134.206</b>	<b>160.451</b>

### 7 Egenkapital

En specificeret udvikling i egenkapitalen fremgår af kapitalforklaringen.

### 8 Øvrige hensatte forpligtelser

	Primo 2021	Bevægelse	Ultimo 2021
Forpligtelse i forbindelse med åremålsansættelser	-1.747	1.747	0
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	-1.855	-151	-2.006
Arbejdsskadeforpligtelser	-45.030	3.936	-41.094
<b>I alt</b>	<b>-48.632</b>	<b>5.532</b>	<b>-43.100</b>

Der optages ikke noget beløb vedr. forpligtelser for verserende retssager. Kommunens advokater vurderer at kommunen vil vinde de fleste af de verserende sager, dog er der et par sager hvor der kan være tvivl om udfaldet. I disse sager er det ikke muligt at vurdere en eventuel forpligtelse.

### 9 Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser omfatter tjenestemandspensioner og beløb vedr. engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. Der er i forbindelse med regnskab 2021 foretaget akutarberegning af Frederikshavn Kommunes tjenestemandforpligtelse. Tjenestemandforpligtelsen udgør 557,3 mio. kr. ultimo 2021 og forpligtelsen vedr. engangsbeløb til tjenestemænd udgør 1,8 mio. kr.

### 10 Andre langfristede lån

	Primo 2021	Bevægelse	Ultimo 2021
Selvejende institutioner med overenskomst	-2.363	75	-2.289
Kommunekreditforeningen	-978.094	33.344	-944.750
Lønmodtagernes Feriemidler	-194.433	6.207	-188.226
<b>I alt</b>	<b>-1.174.891</b>	<b>39.626</b>	<b>-1.135.265</b>

Som den del af den langfristede gæld er der i regnskabsår 2019 og 2020 optaget beløb vedrørende opsparede feriemidler til afregning med Lønmodtagernes Feriemidler på i alt 194,4 mio. kr. Beløbet er for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020.

Frederikshavn Kommune har i regnskabsår 2021 afdraget 6,2 mio. kr. og gælden udgør herefter 188,2 mio. kr.

#### 11 Leasingforpligtigelser

For en specifikation af Frederikshavn Kommunes leasingforpligtigelser henvises til afsnittet "Leasingforpligtigelse"

#### 12 Kortfristet gæld i øvrigt

	Primo 2021	Bevægelse	Ultimo 2021
Kirkelige skatter og afgifter	4	0	4
Anden kortfristet gæld med indenlandske betalingsmodtager	-232.279	6.352	-225.927
Mellemregningskonto	-50.624	-4.562	-55.187
Selvejende institutioner med overenskomst	-8.388	-785	-9.173
<b>I alt</b>	<b>-291.288</b>	<b>1.005</b>	<b>-290.283</b>

#### 13 Feriepengeforpligtigelser

Omfatter feriepengeforpligtigelse vedrørende ferie med løn, 6. ferieuge/særlige feriedage samt overført ferie

<b>KAPITALFORKLARING</b> (beløb i 1.000 kr.)		<b>2021</b>
<b>2020 Egenkapital ultimo</b>		<b>2.543.081</b>
<b>2021 Egenkapital primo, beregnet</b>		<b>2.543.081</b>
<b>2021 Egenkapital primo, bogført</b>		<b>2.543.081</b>
Årets resultat (incl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen		102.201
<b>Automatiske posteringer på balancen:</b>		
Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomhederne	1.204	
Sociale lån, m.v.	0	1.204
<b>Direkte posteringer på balancen:</b>		
HF 09.68 værdiregulering /tab/gevinst på grunde, byggemodnin	0	
HF 09.58, 09.62 værdiregulering, fysiske anlægsaktiver	0	
HF 09.32 værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, landsbyggefond, tabsvurdering)	-42.027	
HF 09.35 Forsyningsvirksomhederne, værdireguleringer	0	
HF 09.22 og 09.55, kurs-/indexregulering obl. og lån	-5.070	
Funktion 9.55.79 Leasingforpligtelser	0	
HF 09.25, 09.28, afskrivninger mv. korte tilgodehavener	-712	
HF 09.50, 09.51, 09.52 værdireguleringer mv., kort gæld	-2.472	
Øvrige afskrivninger og værdireguleringer	-88.337	
Anden direkte påvirkning af egenkapitalen	0	-138.617
<b>2021 Egenkapital ultimo</b>		<b>2.507.869</b>

Kapitalforklaringen viser udviklingen i egenkapitalen i regnskabsåret. Egenkapitalen er formindsket med 35,2 mio. kr. i 2021. Ændringen i egenkapital skyldes primært værdireguleringer af langfristede tilgodehavender og værdiregulering af tjenestemandforpligtelsen