

Frederikshavn Kommune

Bilag til årsberetning 2020



	Side
Direktionens regnskabsnotat	3
Bemærkninger til regnskabets hovedtal	8
Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret	11
Resultatopgørelse – udgiftsbaseret - finansieringsdelen	12
Finansieringsoversigten	13
Hovedoversigt	14
Regnskabssammendrag	15
Økonomiudvalget – regnskab 2020	18
Arbejdsmarkedsudvalget – regnskab 2020	88
Socialudvalget – regnskab 2020	120
Sundhedsudvalget – regnskab 2020	191
Børne- og Ungdomsudvalget – regnskab 2020	219
Kultur- og Fritidsudvalget – regnskab 2020	271
Teknisk Udvalg – regnskab 2020	297
Plan- og Miljøudvalget– regnskab 2020	318
Renter, Finansforskydninger og Finansiering	329
Udvalgte finansielle poster	338
Finansiell Status	344
Reviderede bevillinger og budgetbeløb 2020	349
Tværgående artsoversigt	355
Personaleoversigt	356
Kautions- og garantiforpligtigelser	358
Eventualrettigheder	365
Leasingforpligtigelse	372
Forsikring	374
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	384
Kirkelig ligning	386
Opgørelse vedrørende overførsler fra 2020-2021	387
Afsluttede og igangværende anlægsprojekter	388
Resultatopgørelse - omkostningsbaseret	394
Anvendt regnskabspraksis	395
Anlægsoversigt	401
Pengestrømsanalyse og Omregningstabel	402
Balance – omkostningsbaseret	403
Kapitalforklaring	405

Regnskab 2020 – COVID-19

Frederikshavn Kommunes regnskab er på en række områder påvirket af COVID-19-situationen.

Regnskabet for 2020 bør derfor også læses i det lys, at COVID-19 betyder, at der på en række områder har været merudgifter mens der på andre områder har været mindreforbrug.

På en række områder har allerede planlagte aktiviteter ikke kunne sættes i gang på grund af de restriktioner og begrænsninger, som har fulgt af COVID-19. Samtidig har kommunerne modtaget kompensation fra staten for udgifter, som er opstået pga. COVID-19.

Det gør det grundlæggende vanskeligt at beskrive og kommentere årets regnskab; for selvom det er forsøgt at skille "almindelige drift" fra "COVID-19-udgifter", så er det på mange områder vanskeligt at vurdere, hvad der er hvad, når tingene bliver konkrete.

De udgifter med relation til COVID-19, som har kunnet opgøres og registreres, udgør 30,8 mio. kr. Frederikshavn Kommune har fået en kompensation fra staten på 13,9 mio. kr. vedrørende merudgifter til COVID-19 på serviceudgiftsområdet. Direktionen anbefaler derfor en solidarisk løsning mellem omkostningsstederne, hvor omkostningssteder med mindreudgifter, er med til at finansiere de omkostningssteder, som har oplevet forøgede udgifter som følge af COVID-19. I afsnittet om overførsler til 2021 har Direktionen redegjort for, hvordan dette indstilles gennemført.

Endvidere har kommunerne modtaget økonomisk kompensation for en forventet stigning på 96,2 mio. kr. i forsørgelsesudgifterne på grund af et forventet stigende antal ledige som følge af COVID-19. I Frederikshavn Kommune har stigningen i udgifterne til ledige været mindre end kompensationen. Der ligger dermed også penge i kommunekassen, som må forventes at skulle betales tilbage til staten.

Der er altså flere forhold, som man bør have i baghovedet, når man læser Frederikshavn Kommunes regnskab for 2020 og når man sammenholder regnskabstal med budgettal.

- COVID-19 påvirker regnskabsresultatet både ift. merforbrug og mindreforbrug på omkostningsstederne, og COVID-19 påvirker ift. hvad der er opgjort og registeret, men også ift. hvad der ikke kan skilles ad og opgøres.
- Samtidigt rammer COVID-19 omkostningsstederne forskelligt. Direktionen har derfor foreslået en solidarisk finansiering af merforbrugene i regnskab 2020, hvor områder med mindreforbrug bidrager til finansieringen af merudgifter på andre områder.
- Økonomiudvalget har besluttet, at de tilførte midler fra midtvejsreguleringen og Lov- og cirkulæreprogrammet (96,2 mio. kr.), som Frederikshavn Kommune modtog til øgede overførsels- og beskæftigelsesudgifter, blev placeret på særlige låste konti på de respektive ydelsesområder. Det bemærkes, at kompensationen efterreguleres. Der forventes en tilbagebetaling til staten, hvor den endelige størrelse fortsat er ukendt.
- Frederikshavn Kommunes likviditet er påvirket af, at der ved udgangen af 2020 ligger penge i kommunens kasse, som skal betales tilbage til staten som følge af efterregulering af tilskud.

Den overordnede konklusion

Den overordnede konklusion er, at Frederikshavn Kommune leverer et flot regnskab i et specielt år og dermed under ret specielle vilkår.

Det er lykkedes at komme regnskabsmæssigt igennem et vanskeligt år, uden at der sker forbrug af kassen, hvilket dels viser, at der har været udvist økonomisk ansvarlighed, dels at der har været områder, hvor det ikke har været muligt at sætte planlagte aktiviteter i gang.

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

Driftsudgifterne er lavere end i det korrigerede budget. Det samme gælder for anlægsudgifterne.

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 og beskæftigelsestilskud.

Årets drift

I et år hvor betingelserne for at levere kommunal service under de restriktioner, som i lange perioder har været gældende, har Frederikshavn Kommunes organisation og medarbejdere formået at opretholde store dele af de kommunale serviceydelser, hvilket Direktionen betragter som tilfredsstillende.

I et år som 2020, hvor forudsætninger og opgaver generelt har ændret sig løbende – og nogle gange fra dag til dag – er der særligt to ting som kan fremhæves; det økonomiske resultat og medarbejdernes indsats.

I forhold til årets driftsøkonomi, så har det været betryggende, at de senere års konsolidering af kommunens økonomi har betydet, at der hos Frederikshavn Kommune har været en bevidsthed om, at selv en udefrakommende begivenhed som COVID-19, ikke ville trække tæppet væk under kommunens økonomiske fundament.

Bevidstheden om, at der var "styr på vores egen butik" og en fornuftigt 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 haft et økonomisk råderum, som sikrede, at vi kunne blive ved med at være "herre i eget hus".

Det leder hen til det andet element, som bør fremhæves i årets regnskabsnotat. Organisationens og medarbejdernes omstillingsparathed og indsats.

Kommunens personale har leveret over hele linjen på trods af de vanskelige forhold med COVID-19.

Kommunens kerneopgaver er blevet løst inden for de rammer, som skiftende restriktioner og COVID-19 situationen i øvrigt har givet mulighed for.

Serviceproduktionen har fungeret bredt i den kommunale organisation. Årets fokus har været på at levere kernevelfærd inden for de rammer og restriktioner, som løbende er blevet ændret – og det er lykkedes på grund af en solid indsats fra alle.

Direktionen kan konstatere og anerkender, at der i hele organisationen og blandt alle medarbejdere har været en enorm omstillingsparathed og et stort engagement. Dermed er det lykkedes at gennemføre kommunens drift.

Frederikshavn Kommune er kommet godt igennem 2020 – vi har fortsat en sund økonomi, og vi har endnu engang bevist, at alle medarbejdere i organisationen er klar til at trække i samme retning.

Gæld og likviditet

I løbet af 2020 er der optaget lån for 25,0 mio. kr. mens der er betalt afdrag for 115,3 mio. kr. Der er således sket en reduktion af kommunens gæld med 90,3 mio. kr. i regnskabsåret.

Regnskabsåret viser en opsparing til kassen på 121,9 mio. kr. I korrigeret budget var der et forventet kassetræk på 49,2 mio. kr. Flere forhold gør sig gældende i den forbindelse bl.a. mindreforbrug vedrørende Landsbyggefonden, udsat modregning i kommunens tilskudsbeløb efter salget af HMN Gasnet P/S og et mindreforbrug på drifts- og anlægsbudgettet.

Den altoverskyggende forklaring på den højere kasseopsparing må dog tilskrives mindreforbrug på drifts- og anlægssiden. Heraf vil store dele af årsagerne kunne tilskrives COVID-19 situationen, herunder en foreløbig statslig kompensation til forsørgelsesområderne, som overstiger forbruget samt "normale" udsving i den kommunale drift. I udvalgenes regnskabsbemærkninger, har udvalgene hver især redegjort for udsvingene på egne områder.

I 2020 har der, som i de foregående år, været opmærksomhed på likviditeten. Grundet øgede tilskud fra staten som COVID-kompensation og et atypisk og lavt forbrugsmønster, har gennemsnitslikviditeten været stigende i 2020.

Den gennemsnitlige likviditet udgør ved udgangen af 2020 261,4 mio. kr. Opmærksomheden henledes dog på, at en større del af kassebeholdningen er reserveret:

- Overførte og frigivne beløb (drift, anlæg og Landsbyggefonden mv.) fra 2020 på 122,1 mio. kr.
- Uforbrugte midler, som ikke er omfattet af overførselsadgang (overførsels- og beskæftigelsesområdet mv.) på 35,9 mio. kr. Der afventes efterregulering af overførsels- og beskæftigelsesområdet.

Service- og anlægsrammen

På landsplan blev kommunernes 2020-budgetter lavet således, at kommunerne under ét overholdt servicerrammen.

I Frederikshavn Kommune kan det konstateres, at kommunen har et mindreforbrug i forhold til servicerrammen. Den samme tendens ses generelt i de danske kommuner. De foreløbige opgørelser af kommunernes serviceudgifter tyder på, at kommunerne under ét har et mindreforbrug på serviceudgifterne på 2,7 mia. kr. (inkl. COVID-19 udgifter). Det betyder, at der ikke vil blive iværksat sanktioner overfor kommunerne i 2021, som følge af merforbrug på serviceudgifter i 2020.

På anlægssiden havde Frederikshavn Kommune et mindreforbrug på 50,1 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne i 2020 i forhold til den ramme som kommunen holdes op imod (det oprindelige budget 2020).

På landsplan er den seneste forventning fra KL, at kommunerne kommer til at bruge ca. 3 mia. kr. mere, end anlægsrammen fra økonomiaftalen gav plads til.

Regeringen valgte dog tidligere på året at suspendere kommunernes anlægsloft på landsplan. Dette skete for at holde hånden under beskæftigelsen i forbindelse med COVID-19. Samtidig fik kommunerne øget låneadgang i forhold til at fremrykke vedligeholdelsesopgaver fra de kommende år til 2020. Muligheden for at fremrykke vedligeholdelsesopgaver blev også anvendt i Frederikshavn Kommune, hvor der blev fremrykket vedligeholdelse for 10 mio. kr.

Fremrykningen af anlægsarbejder har været ét af de håndtag, som Frederikshavn Kommune har valgt at skruer på, for at holde hånden under det lokalsamfundet og beskæftigelsen i kommunen. Herudover har kommunen fremrykket betalinger til lokale leverandører, givet tilskud til selvejende haller i de perioder, hvor disse har skulle være lukket, etableret COVID-pulje til lukningstruede kulturelle institutioner og ekstraordinær COVID støtte til handelsstandsforeningerne.

Overførsler til 2021

Det er Direktionens vurdering, at regnskabsresultatet for 2020 er stærkt påvirket af at året har været præget af COVID-19 - det har været et atypisk år. Omkostningsstedernes merforbrug og mindreforbrug i 2020 er 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 mindreudgifter som følge af COVID-19 og nogle omkostningssteder har mistet indtægter pga. COVID-19.

Det har igennem hele perioden været proceduren, at direkte COVID-19 relaterede udgifter skulle konteres på særlige konti, og at de enkelte enheder ikke sendte interne regninger på de udgifter, som man afholdt for andre som følge af COVID-19. Det har på den måde været muligt at opgøre en del af mer- og mindreudgifterne og af de mistede indtægter. Dette beløb er opgjort til 30,8 mio. kr. Frederikshavn Kommune har i direkte kompensation fra staten modtaget 13,9 mio. kr. til driftsudgifter på serviceområderne.

Som forventet dækker kompensationen ikke de registrerede netto-merudgifter, idet der også er en lang række mer- og mindreudgifter, som det ikke har været muligt at opgøre, fordi der er så mange andre forhold, som også påvirker omkostningsstrukturen. Det er ikke muligt at adskille de enkelte årsagers påvirkninger i enkelt komponenter, også fordi de består af en meget stor mængde af mindre poster – som tilsammen udgør et væsentligt beløb

Det er Direktionens vurdering, at omkostningsstedernes regnskabsresultater er påvirket af COVID-19 både hvad angår merudgifter og mindreudgifter. Og at der derfor er behov for en fælles tilgang på tværs af udvalg og omkostningssteder i forhold til at opgøre regnskabsresultatet og

overførselsadgangen – og ikke mindst for som forventet, i fællesskab at finansiere de registrerede merudgifter til COVID-19.

Derfor indstiller Direktionen, at overførselsadgangen fra 2020 til 2021 behandles på følgende måde:

1. Opgørelsen af overførselsadgangen sker på samme måde som i de foregående år efter "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering". Dog med den undtagelse, at omkostningsstedernes saldi på bankbøgerne ikke påvirkes af regnskabsresultatet for 2020. Dvs. at omkostningsstederne går ud af regnskab 2020 med den samme bankbog, som de gik ind i 2020 med - under hensyntagen til, at ingen kan blive stillet bedre eller dårligere ift. den oprindelige bankbog og frigivelsen af 100.000 kr.
2. Alle omkostningssteder får overført og frigivet 100.000 kr. i henhold til de normale regler.
3. Uforbrugte midler, der vedrører eksternt finansierede projekter, overføres til 2021 i henhold til de normale regler.
4. For hvert udvalg er det vurderet, om der har været aktiviteter, som pga. COVID-19 ikke har kunnet gennemføres i 2020, og som skal gennemføres i 2021, uden at der er et nyt budget i 2021 til at afholde disse udgifter. Disse midler indstilles ekstraordinært overført og frigivet.
5. Fællesskabet finansierer de COVID-19 udgifter, som er opgjort og som Frederikshavn Kommune ikke har fået kompensation fra staten til af afholde.
6. Med det resterende overskud fra 2020 oprettes en pulje i 2021 til at imødegå udgifter der opstår i 2021 som følge af COVID-19, som ikke måtte blive kompenseret af staten. Dette giver et godt afsæt for, at fastholde princippet om fælles hæftelse for COVID-19 udgifter også i 2021

Der er 46,3 mio. kr. som ikke indgår i overførselsadgangen. Heraf er de 35,9 mio. kr. omfattet af en særlig binding, idet de skal reserveres til en forventelig tilbagebetaling til staten, som følge af en overkompensation vedrørende forsørgelsesområdet.

Efter opgørelse af de beløb som skal overføres til 2021 – jf. ovenstående 6 punkter – er der 7,2 mio. kr. til rådighed, som ikke er disponeret. Direktionen anbefaler i denne særlige situation, at de 7,2 mio. kr., sammen med restbeløbet på "Pulje til effektiv udnyttelse af bygninger og anlæg" på 3,4 mio. kr., anvendes til at oprette en pulje, som kan anvendes til at imødegå udgifter, der opstår i 2021 som følge af COVID-19. Dette beløb på 10,6 mio. kr. giver et godt afsæt for, at fastholde princippet om fælles hæftelse for COVID-19 udgifter også i 2021

Fremtiden

Frederikshavn Kommune har, som resten af de danske kommuner, gennem 2020 og fortsat ind i 2021 stået i en vanskelig situation i forhold til covid-19.

I starten af marts 2021 arbejder store dele af den kommunale administration fortsat hjemmefra. Undervisning i folkeskolen foregår fortsat delvist online og mange af de andre begrænsninger, som covid-19 byder på, er fortsat eksisterende.

Den kommunale organisation og medarbejderne arbejder stadig under "unormale" forhold – og alle ser frem til, at hverdagen i højere grad kan normaliseres. Ikke desto mindre, så leverer organisationen fortsat og det kræver anerkendelse, at man kan vedblive at arbejde og levere under de forhold, som COVID-19 byder.

Der er udsigt til, at borgere over hele landet kan være tilbudt vacciner henover sommeren 2021, men på nuværende tidspunkt er det fortsat uvist, hvordan verden ser ud "på den anden side af corona".

Sommeren 2020 bød, på grund af store begrænsninger i muligheden for udlandsrejser et boom i den indenlandske turisme til gavn for blandt andet et turistområde som Frederikshavn Kommune. 2021 kan på nuværende tidspunkt godt se ud til at byde på noget af det samme, hvilket vil være med til at holde hånden under den lokale beskæftigelse.

Opgørelsen af årets overskud og overførslerne til 2021 indeholder Direktionens indstilling om at etablere en COVID-pulje i 2021. En sådan pulje vil give et bedre økonomisk fundament, end det vi havde i budget 2020, og vil være med til at sikre, at Frederikshavn Kommune er stærkere rustet til

eventuelle økonomiske udfordringer som følge af COVID-19 i løbet af 2021. Der er behov for økonomisk sikkerhed og stabilitet i en situation, hvor så mange andre faktorer er usikre.

De tre målsætninger

Budgettet for 2020 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 2020 var indregnet 162,3 mio. kr.)
2. Kassefinansieret anlægsbudget på 80 mio. kr. (I oprindeligt budget 2020 var indregnet 94,5 mio. kr.)
3. En gennemsnitlig likviditet set over 365 dage på minimum 80 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på 162,3 mio. kr. – inklusive en pulje på 27,0 mio. kr. som var afsat til reservation af serviceramme, heraf henstår 5,2 mio. kr. ved regnskabsårets afslutning.

Årets korrektioner af budgettet af indtægter og driftsudgifter betød, at det korrigerede budget udviser et overskud på ordinær drift på 174,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet udviser et overskud på den ordinære drift på 249,7 mio. kr. Det bemærkes samtidig, at overskuddet på ordinær drift overstiger udgifterne til kassefinansieret anlæg og afdrag på lån med 43,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet for de kassefinansierede anlæg blev på 90,8 mio. kr., hvilket er en overholdelse af såvel det oprindelige som det korrigerede budgets forudsætning for det kassefinansierede anlæg på hhv. 94,5 og 115,2 mio. kr.

Kommunens gennemsnitlige likviditet ender ved udgangen af 2020 på 261,4 mio. kr., hvilket ligger over målsætningen.

Her henledes opmærksomheden dog på, at den gennemsnitlige likviditet bl.a. indeholder overførte midler fra tidligere, uforbrugte midler fra 2020 samt for meget modtaget kompensation vedrørende overførsels- og beskæftigelsesområdet, som skal tilbagebetales til staten i 2021.

Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Her ses et samlet mindreforbrug på 12,5 mio. kr. mellem korrigeret budget og regnskabet. Hovedårsagen er, at der i korrigeret budget er indregnet en modregning i kommunens tilskudsbeløb på 13,2 mio. kr. vedrørende kommunens salg af aktier i HMN Gasnet P/S i 2019. Forsyningssekretariatet har imidlertid endnu ikke opgjort den endelige modregning.

Nedsættelsen af kommunens tilskudsbeløb er dermed ikke sket i 2020 som budgetteret, men modregningen forventes i 2021.

Udvalgenes regnskaber

Drift

COVID-19 har også påvirket udvalgenes regnskaber. Det har imidlertid været på forskellige måder og i forskellige retninger – nogle områder har oplevet merforbrug og andre mindreforbrug.

Udvalgenes regnskab i 2020 set i forhold til det korrigerede budget (ekskl. bankbøger) udviser et mindreforbrug på 81,4 mio. kr.

Der opleves generelt et mindreforbrug for udvalgene. I særdeleshed skiller Arbejdsmarkedsudvalget sig dog ud, som tegner sig for et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget (ekskl. bankbøger) på 40,9 mio. kr. Dette svarer ca. til 1/2 af det samlede mindreforbrug på udvalgenes drift. Heri er indeholdt midler, som kommunen forventeligt kommer til at betale tilbage til staten i 2021 som følge af for høj kompensation til kommunerne, da ledighedsudviklingen grundet COVID-19 blev lavere end forventet.

Endvidere bemærkes, at der under Tværgående fælles puljer henstår et korrigeret budget på 13,9 mio. kr. Dette budget udgøres af kommunens samlede kompensation vedrørende merudgifter grundet COVID-19 (ekskl. kompensation for ledighed). I forbindelse med regnskabsopgørelsen vil midlerne blive brugt til finansiering af merforbrug for de områder, som har merforbrug.

Sundhedsudvalget præsterer et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Her ses bl.a. lavere udgifter til finansiering af det regionale sundhedsvæsen på 1,9 mio. kr. og lavere udgifter til vederlagsfri fysioterapi på 1,0 mio. kr., hvoraf de 0,6 mio. kr. kan tilskrives COVID-19 situationen. Herudover ses mindreforbrug på en række initiativer i forhold til "det nære sundhedsvæsen" på 4,5 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget præsterer ligeledes et mindreforbrug ekskl. bankbøger. Mindreforbruget er på 12,7 mio. kr. Dette til trods for, at COVID-19 har medført merudgifter inden for udvalgets område på 4,6 mio. kr. På Center for Familie og Center for Skoles område er der tale om mindreforbrug på hhv. 6,1 og 7,1 mio. kr. For Center for skoles område kan ca. 1 mio. kr. tilskrives COVID-19.

Teknisk Udvalgs regnskab udviser et mindreforbrug, ekskl. bankbøger, på 5,5 mio. kr. Her kan hovedforklaringen findes i lavere udgifter til vintertjeneste på 7,2 mio. kr. Udvalget kan imidlertid også konstatere 3,4 mio. kr. i merudgifter i 2020 grundet COVID-19, heraf bl.a. 1,6 mio. kr. vedrørende Ejendomscentret som varetager rengøringen i kommunens bygninger.

Socialudvalgets regnskab udviser et merforbrug på 6,1 mio. kr. ekskl. bankbøger. Det bemærkes, at Frederikshavn Kommune har samlet sine udgifter til værnemidler under Socialudvalgets område, hvilket er medvirkende til, at Socialudvalgets regnskab udviser et merforbrug i forhold til det korrigerede budget (ekskl. bankbøger). Det bemærkes, at der for Socialudvalgets vedkommende er opgjort et merforbrug på 14,1 mio. kr. vedrørende COVID-19.

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 92,4 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 2020 på hhv. 52,3 mio. kr. og 32,2 mio. kr.

På Økonomiudvalgets område er det bl.a. mindreforbrug vedrørende ny daginstitution ved Golfparken på 11,3 mio. kr., mindreforbrug vedrørende Frydenstrandskolen på 10,4 mio. kr., mindreforbrug vedrørende Byggemodning og Ejendomme på 6,5 mio. kr. og mindreforbrug vedrørende pulje til prioritering i by og opland på 5,3 mio. kr.

På Teknisk Udvalgs område er der bl.a. en senere igangsættelse af udvidelsen af Sæby Havn betyder et mindreforbrug på 23,0 mio. kr. På vejområdet ses der også en række mindreforbrug bl.a. er der et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., da det ikke var muligt at skaffe leverandører til asfaltarbejde efter nedlukningen af de Nordjyske kommuner som følge af COVID-19.

Gæld og likviditet

I løbet af 2020 er der optaget lån for 25,0 mio. kr. mens der er betalt afdrag for 115,3 mio. kr. Der er således sket en reduktion af kommunens gæld med 89,9 mio. kr. i 2020 (inkl. indeksregulering).

I 2020 har der, som i de foregående år, været opmærksomhed på likviditeten. Grundet øgede tilskud fra staten som COVID-kompensation og et atypisk og lavt forbrugsmønster, har gennemsnitslikviditeten været stigende i 2020. Ultimo 2020 var den gennemsnitlige likviditet på 261,4 mio. kr. Dermed er målsætningen om en gennemsnitlig likviditet på minimum 80 mio. kr. overholdt.

Regnskabsåret viser en opsparing til kassen på 121,9 mio. kr. I korrigeret budget var der et forventet kassetræk på 49,2 mio. kr.

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

- Mindreudgift udligning og generelle tilskud på 13,2 mio. kr.
- Mindreforbrug på drift og anlæg - samlet en forbedring af opsparingen på 173,8 mio. kr.
- Mindreforbrug vedrørende Landsbyggefonden bidrager med 21,6 mio. kr.
- Låneoptagelsen er 65,2 mio. kr. mindre end budgetteret. I henhold den endelige opgørelse af låneberettigede udgifter for 2020 vil de 39,8 mio. kr. blive optaget i 2021.

Sanktioner – serviceramme og anlægsramme

Hvis kommunerne under ét overskrider den udmeldte ramme for serviceudgifter i regnskabssituationen, så kan kommunerne modregnes i bloktilskuddet det følgende år.

De foreløbige opgørelser viser et mindreforbrug på serviceudgifterne i forhold til rammen på ca. 2,7 mia. kr. og der vil således ikke komme sanktioner over for kommunerne på baggrund af regnskabsresultatet.

I forbindelse med de løbende opfølgninger for kommunerne udarbejder KL et måltal for hver enkelt kommune på servicerammen, således at den enkelte kommune har en indikation på, om man selv bidrager til overholdelse af servicerammen.

KL har for regnskab 2020 udmeldt et vejledende sigtepunkt for den korrigerede serviceramme på 2.740,6 mio. kr. (opgjort eksklusiv COVID-19). Hertil lægges COVID-19 kompensationen på 13,9 mio. kr., så servicerammen bliver 2.754,5 mio. kr. kommunens regnskab er på 2.710,0 mio. kr. Frederikshavn Kommune bidrager således til at sikre den samlede aftaleoverholdelse.

På anlægssiden eksisterer der ikke sanktioner i regnskabssanktionen, men kommunerne måles alligevel op på, om rammen overholdes. Det er således aftalt mellem regeringen og KL, at anlægsrammen skal holdes.

I 2020 meddelte regeringen dog, at anlægsrammen er suspenderet grundet COVID-19. Dette bl.a. i lyset af, at man ønskede at fremrykke investeringer for at holde hånden under beskæftigelsen. I Frederikshavn Kommune førte dette bl.a. til fremrykning af budgetbeløb på 10 mio. kr. til en række opgaver bl.a. i forhold til bygningsvedligeholdelse.

I forhold til anlægsrammen, som udgøres af det oprindelige budget til bruttoanlægsudgifter, så viser Frederikshavn Kommunes regnskab 2020 et mindreforbrug på 50,1 mio. kr.

Overførsler til 2021

Det følger af kommunens regelsæt for overførselsadgang, at mer- og mindreforbrug (dog undtaget en række udgiftsområder bl.a. overførselsudgifter) kan overføres til det efterfølgende år. På driftssiden frigives beløbene med op til +/- 100.000 kr. pr omkostningssted om året. Beløb over grænsen overføres også men her "låses" budgetbeløbet på en såkaldt bankbog.

Grundet COVID-19 har Direktionen indstillet, at der i forbindelse med opgørelsen af overførselsadgangen sker en solidarisk finansiering af kommunens udgifter i forbindelse med COVID-19, idet de opgjorte COVID-19 udgifter (serviceudgifter) overstiger den kompensation, som kommunen har modtaget til udgifterne. Det følger dog, at ingen omkostningssteder må blive bedre eller dårligere stillet i forhold til den bankbog, som omkostningsstedet havde i 2020.

De samlede overførsler på drift, anlæg og puljer (primært Indskud i Landsbyggefonden) fra 2020 til 2021 udgør netto 145,2 mio. kr. Heraf frigives 162,7 mio. kr. til forbrug i 2021 mens der på bankbøgerne overføres en negativ nettobevilling (overførte nettomerforbrug) på 17,5 mio. kr.

	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2020	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2019
<i>Positive tal angiver udgift Negative tal angiver indtægt</i>				
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter:				
Skatter	-2.851.258	-2.851.882	-2.851.389	-2.775.934
Generelle tilskud (inkl. momsrefusion)	-1.439.291	-1.426.123	-1.330.021	-1.276.902
Indtægter i alt	-4.290.549	-4.278.005	-4.181.409	-4.052.835
Driftsudgifter: (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
Tværgående fællespuljer.....	0	13.860	0	0
Pulje til reservation af servicerammen	0	5.178	27.000	0
Økonomiudvalget	473.860	479.013	479.360	470.998
Arbejdsmarkedsudvalget	1.066.962	1.108.204	1.013.976	996.123
Socialudvalget	937.689	924.254	935.100	910.312
Sundhedsudvalget	407.455	416.580	402.382	392.038
Børne- og Ungdomsudvalget	849.151	848.759	858.632	836.546
Kultur og Fritidsudvalget	238.157	235.649	231.071	234.350
Teknisk Udvalg	57.291	62.787	62.034	61.808
Plan- og Miljøudvalget	0	0	0	242
I alt	4.030.565	4.094.285	4.009.555	3.902.417
Renter m.v.	10.287	9.576	9.576	-27.646
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-249.696	-174.144	-162.278	-178.064
	Overskud	Overskud	Overskud	Overskud
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
Økonomiudvalget	52.478	109.757	81.548	41.573
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
Socialudvalget	468	1.391	345	1.399
Sundhedsudvalget	0	0	0	0
Børne- og Ungdomsudvalget	4.227	6.243	5.971	6.446
Kultur og Fritidsudvalget	3.491	3.836	3.231	4.017
Teknisk Udvalg	69.887	102.061	92.300	46.611
Plan- og Miljøudvalget	550	204	1.522	1.431
I alt	131.101	223.493	184.917	101.476
A. RESULTAT -SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-118.595	49.349	22.639	-76.587
	Overskud	Underskud	Underskud	Overskud
B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-947	190	190	708
C. RESULTAT I ALT (A + B)	-119.542	49.539	22.829	-75.879
	Overskud	Underskud	Underskud	Overskud

<i>Positive tal angiver udgift Negative tal angiver indtægt</i>	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2020	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2019
Likvid beholdning primo året	9.880	9.880	-29.571	1.017
	Positiv beholdn	Positiv beholdn	Negativ beholdn	Positiv beholdn
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER:				
Årets resultat	-119.542	0	0	-75.879
Optagne lån	-25.000	-90.217	-56.296	-65.200
Øvrige balanceforskydninger	-92.642	-26.630	-37.250	0
I alt	-237.184	-116.847	-93.546	-141.079
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER:				
Årets resultat	0	49.539	22.829	0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	115.251	116.499	116.499	77.462
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	53.226
I alt	115.251	166.038	139.328	130.688
ÆNDRINGER AF LIKVIDE AKTIVER.....	121.933	-49.191	-45.782	10.391
	Opsparing	Forbrug	Forbrug	Opsparing
Likvid beholdning ultimo året før kursregulering	131.814	-39.310	-75.353	11.408
Kursregulering m.v. af likvide aktiver	2.392			-1.528
Likvid beholdning ultimo året	134.206	-39.310	-75.353	9.880
	Positiv beholdn	Negativ beholdn	Negativ beholdn	Positiv beholdn

	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2020	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2019
<i>Positive tal angiver udgift</i> <i>Negative tal angiver indtægt</i>				
FINANSIERINGSBEHOV:				
A. Driftsvirksomhed:	4.029.619	4.094.475	4.009.745	3.903.126
Serviceudgifter	2.710.028	2.730.501	2.747.558	2.660.614
Aktivitetsbestemt medf. af sundhed.....	256.222	257.634	257.700	255.185
Driftsudgifter vedr. ældreboliger.....	5.994	6.887	7.163	5.700
Indtægter fra den centrale ref. ordning.....	-26.258	-24.141	-24.144	-29.540
Overførsler	929.240	922.903	905.823	891.263
Forsikrede ledige	152.711	197.646	113.700	117.720
Takstfinansieret	581	1.945	1.945	2.185
Ordninger for dagrenovation.....	1.101	1.101	0	0
Indbetaling til feriefonden, jf ny ferielov.....	0	0	0	0
B. Anlægsvirksomhed:	131.101	223.493	184.917	101.476
Bruttoanlægsudgifter	148.087	236.693	198.148	116.858
Anlægsindtægter	-6.326	-7.572	-7.590	-10.178
Salgsindtægt vedr. jord og bygninger	-10.660	-5.628	-5.641	-5.204
C. Renter - netto	10.287	9.576	9.576	-27.646
D. Balanceforskydninger:	-92.642	-26.630	-37.250	53.226
Indskud i Landsbyggefonden	1.840	23.469	5.500	13.294
Frigivelse af deponerede beløb	-45.112	-68.950	-69.823	44.622
Andre langfristede udlån og tilgodeh.	11.366	18.757	14.410	9.965
Øvrige balanceforskydninger	-60.736	94	12.663	-14.655
E. Afdrag på lån	115.251	116.499	116.499	77.462
F. Generelle tilskud og udligning	-1.439.291	-1.426.123	-1.330.021	-1.276.902
FINANSIERINGSBEHOV I ALT	2.754.325	2.991.289	2.953.467	2.830.743
FINANSIERING:				
1 Kommuneskat.....	-2.547.535	-2.547.535	-2.547.042	-2.493.009
2 Selskabsskatter	-45.950	-45.950	-45.950	-36.402
3 Dødsboskat.....	-480	-300	-300	-374
4 Forskerskat.....	-1.438	-1.438	-1.438	-363
5 Grundskyld	-251.861	-252.664	-252.664	-241.791
6 Dækningsafgifter	-3.994	-3.994	-3.994	-3.994
7 Lånoptagelse	-25.000	-90.217	-56.296	-65.200
8 Forbrug/opsparing af likvide midler	121.933	-49.191	-45.782	10.391
(- = forbrug) (+ = opsparing)				
FINANSIERING I ALT	-2.754.325	-2.991.289	-2.953.467	-2.830.743
BEHOLDNING PRIMO ÅRET	9.880	9.880	-29.571	1.017
Årets forbrug/opsparing af likvide midler	121.933	-49.191	-45.782	10.391
Kursregulering	2.392			-1.528
BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	134.206	-39.310	-75.353	9.880

	Positive tal angiver udgifter Negative tal angiver indtægter	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2020	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2019
A.	Driftsvirksomhed				
	Skattefinansieret drift				
	Tværgående fælles puljer	0	13.860	0	0
	Pulje til reservation af servicerammen	0	5.178	27.000	0
	Økonomiudvalget	472.333	477.258	477.605	468.813
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.066.962	1.108.204	1.013.976	996.123
	Socialudvalget	937.689	924.254	935.100	910.312
	Sundhedsudvalget	407.455	416.580	402.382	392.038
	Børne- og Ungdomsudvalget	849.151	848.759	858.632	836.546
	Kultur og Fritidsudvalget	238.157	235.649	231.071	234.350
	Teknisk Udvalg	57.291	62.787	62.034	61.808
	Plan- og Miljøudvalget	0	0	0	242
	Skattefinansieret i alt	4.029.038	4.092.530	4.007.800	3.900.232
	Takstfinansieret				
	Tjenestemandspensioner (ØK udv)	1.527	1.755	1.755	2.185
	Renovation	-947	190	190	708
	Takstfinansieret i alt	581	1.945	1.945	2.893
A.	Driftsvirksomhed i alt	4.029.619	4.094.475	4.009.745	3.903.125
B.	Anlægsvirksomhed				
	Skattefinansieret anlæg				
	Økonomiudvalget	52.478	109.757	81.548	41.573
	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
	Socialudvalget	468	1.391	345	1.399
	Sundhedsudvalget	0	0	0	0
	Børne- og Ungdomsudvalget	4.227	6.243	5.971	6.446
	Kultur og Fritidsudvalget	3.491	3.836	3.231	4.017
	Teknisk Udvalg	69.887	102.061	92.300	46.611
	Plan- og Miljøudvalget	550	204	1.522	1.431
	Skattefinansieret i alt	131.101	223.493	184.917	101.476
	Takstfinansieret				
	Renovation	0	0	0	0
	Takstfinansieret i alt	0	0	0	0
B.	Anlægsvirksomhed i alt	131.101	223.493	184.917	101.476
C.	Renter	10.287	9.576	9.576	-27.646
D.	Balanceforskydninger				
	Forøgelse af likvide aktiver	121.933	0	0	10.391
	Øvrige balanceforskydninger	-92.642	-26.630	-37.250	53.226
D.	Balanceforskydninger i alt	29.291	-26.630	-37.250	63.617
E.	Afdrag på Lån	115.251	116.499	116.499	77.462
	Total (A + B + C + D + E)	4.315.549	4.417.413	4.283.487	4.118.035
F.	Finansiering				
	Forbrug af likvide midler	0	-49.191	-45.782	0
	Tilskud og udligning	-1.439.291	-1.426.123	-1.330.021	-1.276.902
	Optagne lån	-25.000	-90.217	-56.296	-65.200
	Skatter	-2.851.258	-2.851.882	-2.851.389	-2.775.934
F.	Finansiering i alt	-4.315.549	-4.417.413	-4.283.487	-4.118.035

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Samlet resultat		5.183.106	-5.183.106	4.965.803	-4.965.803	86.867	-86.867
1	Drift	4.812.502	-488.714	4.663.161	-361.765	101.479	-16.528
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	107.703	-26.366	106.533	-24.878	-1.649	55
0022	Jordforsyning	2.885	-36	3.333	0	-1.062	
0025	Faste ejendomme	33.566	-15.207	34.312	-16.286	158	35
0028	Fritidsområder	11.324	-194	11.442	-199	-75	0
0032	Fritidsfaciliteter	28.975	-3.095	31.694	-4.907	-330	11
0038	Naturbeskyttelse	7.638	-4.161	3.820		-27	
0048	Vandløbsvæsen	3.440	-157	3.000		-15	
0052	Miljøbeskyttelse m.v.			0		44	
0055	Diverse udgifter og indtægter	3.667	-3.518	2.982	-3.486	-358	8
0058	Redningsberedskab	16.207	-0	15.950	0	16	0
01	Forsyningsvirksomheder m.v.	73.391	-73.237	70.623	-70.433	1.101	
0122	Forsyningsvirksomheder			2.603	-2.600		
0138	Affaldshåndtering	73.391	-73.237	68.019	-67.832	1.101	
02	Transport og infrastruktur	98.086	-42.020	67.830	-8.768	1.459	23
0222	Fælles funktioner	54.732	-34.428	23.388	0	1.394	3
0228	Kommunale veje	14.824	2	17.889	-85	277	0
0232	Kollektiv trafik	19.823	-46	17.767		-601	
0235	Havne	8.707	-7.547	8.786	-8.683	389	20
03	Undervisning og kultur	676.872	-57.614	668.246	-39.641	-1.063	98
0322	Folkeskolen m.m.	544.914	-47.459	539.003	-32.968	-3.041	79
0330	Ungdomsuddannelser	20.308	-1.418	20.811		426	
0332	Folkebiblioteker	27.451	-723	27.696	-967	-34	2
0335	Kulturel virksomhed	42.367	-6.395	40.343	-3.565	524	8
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	41.832	-1.619	40.394	-2.141	1.063	9
04	Sundhedsområdet	350.082	-1.016	357.803	-732	5.513	2
0462	Sundhedsudgifter m.v.	350.082	-1.016	357.803	-732	5.513	2
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.029.359	-247.880	2.912.454	-208.269	92.650	368
0525	Dagtilbud til børn og unge	274.959	-63.929	273.561	-57.789	3.964	135
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	207.517	-22.580	201.643	-13.371	-12.057	31
0530	Tilbud til ældre	655.654	-57.810	665.492	-50.845	-2.892	64
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	502.844	-57.683	431.686	-45.136	756	66
0546	Tilbud til udlændinge	25.898	-8.542	39.433	-22.663	-428	39
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	402.769	717	420.170	-9.918	92.208	23
0557	Kontante ydelser	527.569	-2.355	456.470	-3.358	5.107	8
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	344.168	-20.297	328.149	-723	-151	2
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	82.237	-14.739	76.912	-4.467	3.456	0
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	5.743	-662	18.936	0	2.686	
06	Fællesudgifter og administration m.v	477.009	-40.581	479.671	-9.045	3.469	-17.074
0642	Politisk organisation	10.582	-44	13.077		239	
0645	Administrativ organisation	407.320	-26.600	391.959	-8.327	13.353	-5.825
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	15.507	-908	15.461	-24	586	0
0652	Lønpuljer m.v.	43.600	-13.028	59.174	-695	-10.709	-11.249
2	Statsrefusion	286	-294.455	0	-291.651		-221
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		-107				
0025	Faste ejendomme		-107				
03	Undervisning og kultur		-1.121		-1.576		0
0335	Kulturel virksomhed		-1.121		-1.576		0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	286	-293.228	0	-290.075		-222
0522	Central refusionsordning	15	-26.274		-24.144		2
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov		-2.425		-321		0

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
0538		-6.510		-4.467		-27	
0546		-6.056		-12.467		1	
0548		-8.011	0	-7.243		1	
0557	270	-102.641		-92.428		-214	
0558		-126.095		-131.031		13	
0568		-15.217		-17.975		2	
3	Anlæg	148.087	-16.986	198.148	-13.231	38.545	31
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	39.174	-11.365	59.106	-13.231	15.968	31
0022	Jordforsyning	21.988	-10.309	21.035	-10.514	2.015	25
0025	Faste ejendomme	10.026	-1.048	34.739	-2.717	10.968	6
0032	Fritidsfaciliteter	5.723	-8	3.332		1.889	
0038	Naturbeskyttelse	440		0		-1.319	
0048	Vandløbsvæsen	621				1.415	
0055	Diverse udgifter og indtægter	363				1.001	
0058	Redningsberedskab	14					
02	Transport og infrastruktur	50.851	-24	84.581		6.633	
0222	Fælles funktioner	1.232				2.119	
0228	Kommunale veje	37.950	-0	50.010		1.122	
0235	Havne	11.669	-24	34.571		3.392	
03	Undervisning og kultur	28.371		10.976		1.708	
0322	Folkeskolen m.m.	26.288		9.540		1.730	
0332	Folkebiblioteker	16					
0335	Kulturel virksomhed	1.537		906		-30	
0345	Fælles funktioner	530		530		8	
04	Sundhedsområdet	1.108				1.501	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	1.108				1.501	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	22.035		39.129		8.032	
0525	Dagtilbud til børn og unge	18.973		37.084		6.992	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	1					
0530	Tilbud til ældre	3.032		2.045		1.040	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	28					
06	Fællesudgifter og administration m.v	6.549	-5.597	4.356		4.702	
0645	Administrativ organisation	5.215	-5.597	3.187		-1.935	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.333		1.169		6.637	
4	Renter	16.153	-5.866	15.416	-5.840		
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	16.153	-5.866	15.416	-5.840		
0722	Renter af likvide aktiver	258	-312		-864		
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-366		-350		
0732	Renter af langfristede tilgodehavender		-223		-426		
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		-20	25			
0751	Renter af kortfristet gæld til staten	1					
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	344		500			
0755	Renter af langfristet gæld	14.691		14.841			
0758	Kurstab og kursgevinster	859	-4.944	50	-4.200		
5	Balanceforskydninger	96.178	-66.887	-95.605	12.573	19.780	-12.569
08	Balanceforskydninger	96.178	-66.887	-95.605	12.573	19.780	-12.569
0822	Forskydninger i likvide aktiver	121.933		-45.782		-3.409	
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	17.887					

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-5.054	-7.182				
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-32.372		-49.823		23.189	
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning	-34					
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	-61					
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		68				
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten		350		4		
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-6.121	-60.123		12.569		-12.569
6 Afdrag på lån og leasing	115.251		116.499			
08 Balanceforskydninger	115.251		116.499			
0855 Forskydninger i langfristet gæld	115.251		116.499			
7 Finansiering	-5.351	-4.310.198	68.184	-4.305.890	-72.937	-57.580
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-5.351	-4.285.198	68.184	-4.249.594	-72.937	-23.659
0762 Tilskud og udligning	-12.000	-1.426.716	60.442	-1.390.488	-72.444	-23.659
0765 Refusion af købsmoms	-575		25			
0768 Skatter	7.224	-2.858.482	7.717	-2.859.106	-493	0
08 Balanceforskydninger		-25.000		-56.296		-33.921
0855 Forskydninger i langfristet gæld		-25.000		-56.296		-33.921

Økonomiudvalget

Regnskab 2020



EMN-2020-07321
DOK ID 6088137
21.04.2021/Jens Chr. Knudsen

1	Indledning	3
2	Skema i hovedtal	5
3	Teknisk Regnskabsforklaring	7
4	Økonomiudvalgets overførselsadgang	8
5	Årsberetninger	9
5.1	Kommunaldirektøren	9
5.2	Børne-, Ungdoms- og Arbejdsmarkedsdirektøren	12
5.3	Social- og Sundhedsdirektøren	16
5.4	Teknik- og Kulturdirektøren	21
5.5	Økonomidirektøren	26
5.6	Anlæg	33
7	Køb og Salg af Jord og Ejendomme 2020	36
8	Væsentlige afvigelser efter budgetopfølgningen pr. 31. august 2020	38
9	Afvigelse i forhold til Regelsættet for Økonomisk Decentralisering	39

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

Der er tale om mange forskellige omkostningssteder, og derfor også rigtig mange indsatsområder.

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

Direktionens indstilling af overførslerne på drift fra 2020 til 2021

Det er Direktionens vurdering, at regnskabsresultatet for 2020 er stærkt påvirket af at året har været præget af Covid-19 - det har været et atypisk år. Omkostningsstedernes merforbrug og mindre forbrug i 2020 er 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 mindre udgifter som følge af Covid-19, og nogle omkostningssteder har mistet indtægter pga. Covid-19.

Det har igennem hele perioden været proceduren, at direkte Covid-19 relaterede udgifter skulle konteres på særlige konti, og at de enkelte enheder ikke sendte interne regninger på de udgifter, som man afholdt for andre som følge af Covid-19. Det har på den måde været muligt at opgøre en del af mer- og mindre udgifterne og af de mistede indtægter. Dette beløb er opgjort til 30,8 mio. kr. Frederikshavn Kommune har i direkte kompensation fra staten modtaget 13,9 mio. kr. til driftsudgifter på serviceområderne.

Som forventet dækker kompensationen ikke de registrerede netto-merudgifter, idet der også er en lang række mer- og mindre udgifter, som det ikke har været muligt at opgøre, fordi der er så mange andre forhold, som også påvirker omkostningsstrukturen. Det er ikke muligt at adskille de enkelte årsagers påvirkninger i enkelt komponenter, også fordi de består af en meget stor mængde af mindre poster – som tilsammen udgør et væsentligt beløb.

Det er Direktionens vurdering, at omkostningsstedernes regnskabsresultater er påvirket af Covid-19 både hvad angår merudgifter og mindre udgifter. Der er derfor behov for en fælles tilgang på tværs af udvalg og omkostningssteder i forhold til at opgøre regnskabsresultatet og overførselsadgangen – og ikke mindst for som forventet, i fællesskab at finansiere de registrerede merudgifter til Covid-19.

Derfor indstiller Direktionen, at overførselsadgangen fra 2020 til 2021 behandles på følgende måde:

1. Opgørelsen af overførselsadgangen sker på samme måde som i de foregående efter "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering". Dog med den undtagelse, at omkostningsstedernes saldi på bankbøgerne ikke påvirkes af regnskabsresultatet for 2020. Dvs. at omkostningsstederne går ud af regnskab 2020 med den samme bankbog, som de gik ind i 2020 med – under hensyntagen til, at ingen kan blive stillet bedre eller dårligere ift. den oprindelige bankbog og frigivelsen af 100.000 kr.
2. Alle omkostningssteder får overført og frigivet 100.000 kr. i henhold til de normale regler.
3. Uforbrugte midler, der vedrører eksternt finansierede projekter, overføres til 2021 i henhold til de normale regler.
4. For hvert udvalg er det vurderet, om der har været aktiviteter, som pga. Covid-19 ikke har kunnet gennemføres i 2020, og som skal gennemføres i 2021, uden at der er et nyt budget i 2021 til at afholde disse udgifter. Disse midler indstilles ekstraordinært overført og frigivet.
5. Fællesskabet finansierer de Covid-19 udgifter, som er opgjort og som Frederikshavn Kommune ikke har fået kompensation fra staten til af afholde.
6. Med det resterende overskud fra 2020 oprettes en pulje i 2021 til at imødegå udgifter der opstår i 2021 som følge af Covid-19, som ikke måtte blive kompenseret af staten. Dette giver et godt afsæt for, at fastholde princippet om fælles hæftelse for Covid-19 udgifter også i 2021.

Direktionens vurdering af Økonomiudvalgets regnskab 2020

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 2020 ekskl. bankbøger er på 477,1 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2020 eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et forbrug på 469,9 mio. kr., svarende til et mindre forbrug på 7,2 mio. kr. eller 1,5 % af budgetrammen. Mindre forbruget udgør 9,1 mio. kr. inklusiv bankbøgerne.

Regnskabsresultatet inklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 3,2 mio. kr. Mindre forbruget udgør 5,1 mio. kr. inklusiv bankbøgerne.

Resultatet giver følgende opgørelse af overførselsmulighederne på Økonomiudvalgets område (i mio. kr.):

Regnskabsmæssigt mindre forbrug inklusiv bankbog	-5,1
Covid-19 relaterede merudgifter friholdes	<u>-4,0</u>
Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede merudgifter	-9,1
Områder fritaget for overførsel	<u>-0,4</u>
Til overførsel jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering	-9,5
Frigivelse direkte til drift	6,4
Nye bankbøger	1,0
Overførsel til anlægsområdet i 2023	0,4
Overførsel til driftsområdet i 2024	<u>0,1</u>
Indstilling om overførsel	7,9
Udligning af Covid-19 merforbrug samt Covid-19 pulje i 2021	<u>1,6</u>
I alt	9,5

Opgørelsen viser, at der jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering kan overføres 9,5 mio. kr. til 2021. Opgørelsen viser inkluderede Covid-19 relaterede merudgifter på 4,0 mio. kr. som friholdes af overførslen.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug 6,4 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbøgerne på 1,0 mio. kr. Derudover indstilles overført et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. til anlægsområdet i 2023 samt et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. til driftsområdet i 2024. Indstillingen fra Direktionen angiver en samlet overførsel på 7,9 mio. kr., hvorfor der er et økonomisk råderum på 1,6 mio. kr. Direktionen indstiller det økonomiske råderum delvist udlignet med finansieringsbehov i forbindelse med Covid-19 merforbruget i 2020 samt en Covid-19 pulje i 2021.

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 109,8 mio. kr., mens regnskabsresultatet viser et forbrug på 52,5 mio. kr. Dermed kan opgøres et mindre forbrug på 57,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede anlægsbudget. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 56,8 mio. kr. til 2021. Afsluttede anlægsprojekter udgør et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. som indstilles overført til kassen. Derudover er der et anlægsprojekt med et mindre forbrug på 0,3 mio. kr., som er overført til 2024, som ligeledes indstilles overført til kassen.

DRIFT

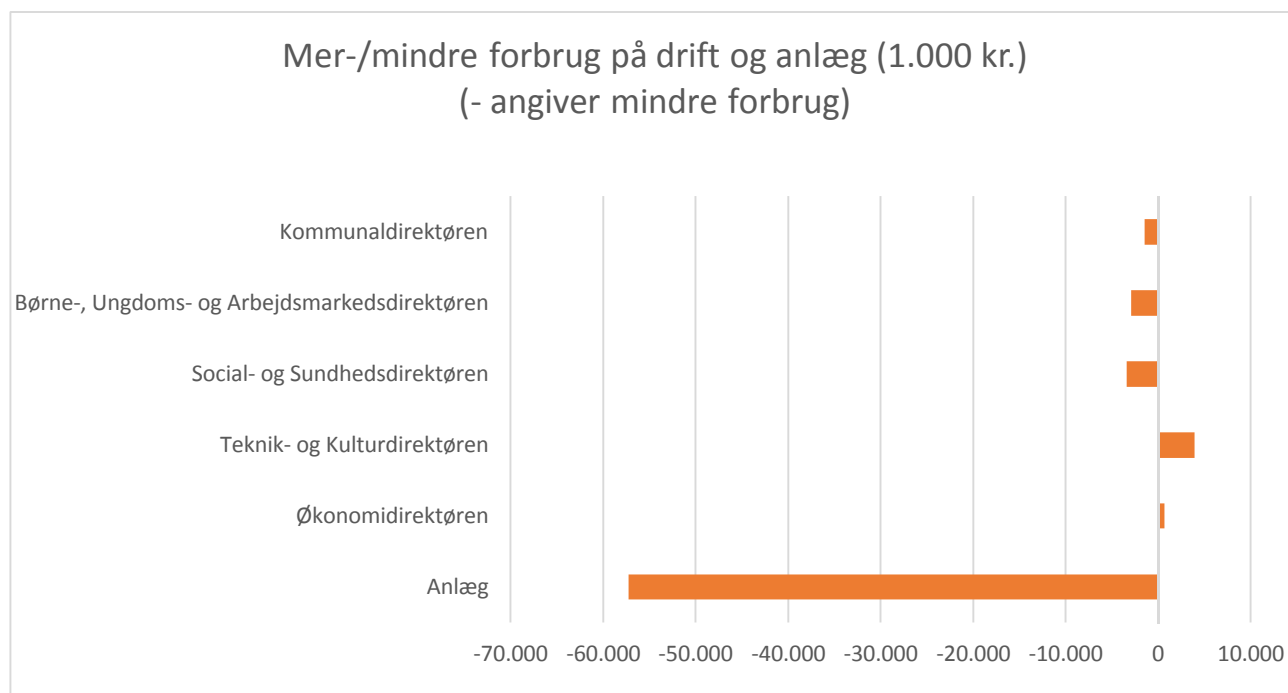
nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2020	Korrigeret budget 2020	Mer- /mindre- forbrug	Heraf COVID- 19	Mer- /mindre- forbrug ekskl. COVID-19
	1	2	3	4	5
Kommunaldirektøren	24.914	26.411	-1.497	0	-1.497
Børne-, Ungdoms- og Arbejdsmarkedsdirektøren	97.411	100.323	-2.912	1.123	-4.035
Social- og Sundhedsdirektøren	62.531	65.946	-3.415	92	-3.507
Teknik- og Kulturdirektøren	108.535	104.614	3.921	2.761	1.160
Økonomidirektøren	180.468	179.823	645	0	645
I alt inkl. overførte frigivne beløb	473.859	477.117	-3.258	3.976	-7.234
Bankbøger	0	1.896	-1.896	0	-1.896

Økonomiudvalgets område inkl. bankbøger	473.859	479.013	-5.154	3.976	-9.130
--	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------

Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	410.429	415.964	-5.535	3.976	-9.511
Udenfor ØKD-reglerne	63.430	63.049	381	0	381
Drift i alt - inkl. bankbøger	473.859	479.013	-5.154	3.976	-9.130

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
Anlæg	52.478	109.758	-57.280	0	-57.280



Regnskabsresultatet i forhold til det korrigerede budget 2020 på drift:

Driftsudgifter inkl. bankbøger i korrigeret budget 2020 udgør	479,0 mio. kr.
Regnskabsresultatet for 2020	473,9 mio. kr.
Mindre forbrug i forhold til korrigeret budget	5,1 mio. kr.

Væsentlige afvigelser på følgende driftsprojekter	mio. kr.
Bankbøger	-1,9
Valg (der har ikke været afholdt udgifter i 2020)	-1,5
Tjenestemandspensioner – se bemærkninger fra HR, Løn og Personale	-1,0
Administrative elever – se bemærkninger fra HR, Løn og Personale	-0,9
Pulje for skåne- og fleksjob – se bemærkninger fra HR, Løn og Personale	-0,6
Boligforanstaltninger – se bemærkninger fra Økonomiafdelingen	-0,4
IT projekter – forskydninger vedrørende Monopolbruddet	1,2
Forsikring – se bemærkninger fra Økonomiafdelingen	1,1
Barselsudligningsordningen - se bemærkninger fra HR, Løn og Personale	1,8
Energi – se bemærkninger fra Ejendomscenteret	2,0

Regnskabsresultatet i forhold til det korrigerede budget 2020 på anlæg:

Anlægsudgifter i korrigeret budget 2020 udgør	109,8 mio. kr.
Regnskabsresultatet for 2020	52,5 mio. kr.
Mindre forbrug i forhold til korrigeret budget	57,3 mio. kr.

Væsentlige afvigelser på følgende anlægsprojekter	mio. kr.
Bæredygtigt Børneområde	-25,8
Byggemodning og Ejendomme	-6,5
Pulje til prioritering i by og opland	-5,7
Effektiv udnyttelse af bygninger og anlæg	-3,4
Bygningsvedligeholdelse	-3,3
Køb og Salg	-3,0
Ombygning Bangsbostrand Skole – Budgetforlig 2019	-1,9
Projekt Renovering Kastanjegården	-1,7
Kommunal parkering – Værkergrunden	-1,6
Investering ABA-anlæg på skoler	-0,9
Energirenoveringer	-0,9
Ombygning den kommunale tandpleje	-0,5

Kommentarer til afvigelserne findes på side 32.

Nedenstående områder er ikke omfattet af overførselsadgangen i henhold til regelsættet for Økonomisk Decentralisering.

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
Tjenestemandspensioner	30.448	31.471	-1.023	0	-1.023
Barselsudligningsordning	15.022	13.191	1.831	0	1.831
Forsikringer	17.914	16.814	1.100	0	1.100
Valg	46	1.573	-1.527	0	-1.527
Undtagelser i alt	63.430	63.049	381	0	381

Af ovennævnte tabel fremgår det, at det korrigerede budget 2020 var på 63,0 mio. kr. mens regnskabsresultatet viser et forbrug på 63,4 mio. kr. I henhold til regelsættet om Økonomisk Decentralisering finansieres merforbruget på 0,4 mio. kr. af kassen.

netto beløb 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
Direktørens område	1	43	-42	0	-42
Udvikling og Erhverv	24.913	26.368	-1.455	0	-1.455
I alt inkl. overførte frigivne beløb	24.914	26.411	-1.497	0	-1.497

Kommunaldirektørens område har i 2020 en budgetramme på 26,4 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 24,9 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 1,5 mio. kr.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Udvikling og Erhverv har i 2020 en budgetramme på 24,5 mio.kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 23,1 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 udgifter viser et samlet mindre forbrug på 1,3 mio. kr. Resultatet skyldes primært, at investeringspuljen har et mindre forbrug på 0,3 mio. kr., et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende projektmidler samt et mindre forbrug på de administrative konti grundet vakanceperioder.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har været mindre forbrug på projekter i Udvikling og Erhverv, som ikke er igangsat på grund af Covid-19 situationen.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

- 0,1 mio. kr. indstilles overført til administrative konti på drift i 2021
- 0,05 mio. kr. indstilles overført til budget 2021 vedrørende "Vækstprojekt Skagen", da det er et eksternt tilskud fra Region Nordjylland, hvor udgifter først afholdes i 2021
- 0,05 mio. kr. indstilles overført til budget 2024 vedrørende "Special Olympics Idrætsfestival", da det er et eksternt tilskud fra Parasport Danmark, hvor udgifter først afholdes i 2024
- 0,02 mio. kr. indstilles overført til budget 2021 vedrørende "Livshistorie-projekt", da det er et eksternt tilskud fra Nordea Fonden, hvor udgifter først afholdes i 2021
- 0,1 mio. kr. indstilles overført til budget 2021 vedrørende mindre forbrug vedr. Toppen af Danmark. Bevilget til Destination Nord, online platform, jf. Økonomiudvalget 20. november 2019
- 0,3 mio. kr. indstilles overført til budget 2021 vedrørende mindre forbrug på Økonomiudvalgets investeringspulje til dækning af bevillinger vedrørende Nordjysk samarbejde om klima (byrådet 7. oktober 2020) og Turistudvikling langs Hærvejen (Økonomiudvalget 20. januar 2021)
- 0,3 mio. kr. indstilles overført til ny bankbog i 2021.

I henhold til Direktionens retningslinier for overførsel indstilles der overført et mindre forbrug på 0,6 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021, heraf disponeret til forbrug på 0,4 mio. kr. samt eksternt finansiering på 0,1 mio. kr. Derudover indstilles overført et tilgodehavende på bankbogen på 0,3 mio. kr. Det resterende mindre forbrug på 0,8 mio. kr. indstilles delvist udlignet med finansieringsbehov i forbindelse med Covid-19 merforbruget i 2020 og en Covid-19 pulje i 2021 samt generel udligning mellem centre og afdelinger under Økonomiudvalgets budgetområde.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Udvikling og Erhverv arbejder primært projektbaseret og har i 2020 drevet og været involveret i en række aktiviteter, bl.a. følgende:

FN's 17 verdensmål

I løbet af 2020 har der været arbejdet intensivt med at bringe FN's verdensmål i spil i Frederikshavn Kommune. Der er nedsat verdensmålsudvalg, byrådet og alle stående udvalg har arbejdet med det og fag- og fællescentre har haft det højt på dagsordenen. Udvikling og Erhverv har indgået i udviklingsarbejdet og stået i spidsen for den administrative styrings- og koordineringsopgave.

Destinationsprojekt Skagen udviklingsplan

På baggrund af, at Skagen er udpeget til destinationsprojekt af Dansk Kyst- og Naturturisme, er der i 2020 udarbejdet en udviklingsplan. Arbejdet er udført af eksterne konsulenter og i et samarbejde mellem lokale aktører, Turisthus Nord, Dansk Kyst- og Naturturisme, Naturstyrelsen, Skagen Museum og Frederikshavn Kommune. Der er både arbejdet med nye fysiske tiltag for udvikling og styrkelse af Grenen og Skagen Odde som attraktion, og med nye forretningskoncepter til udvikling af byens helårsturisme. Udvikling og Erhverv har varetaget projektledelsen og indgået i projektarbejdet sammen med flere andre centre.

Store Lederdag 2020

I februar 2020 satte den årlige Store Lederdag spot på "mod til handling". Omdrejningspunktet for dagen var emnerne "bæredygtighed", "digitalisering" og "en kommune mange kræfter" fra Udviklingsstrategien. Udvikling og Erhverv stod for projektledelse, planlægning og afvikling af dagen.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Energibyen har i 2020 en budgetramme på 1,8 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 1,7 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 0,1 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været udgifter eller indtægter som følge af Covid-19.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionen indstilles der overført et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på administrative konti på drift i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Interreg projektet SETS om elektrificering af skandinaviske havne inkl. Skagen og Frederikshavn Havn er cirka halvvejs, og er grundet Covid-19 blevet forlænget til september 2022. EU-projektet "Innovate" blev afsluttet i andet halvår 2020.

En udløber af DK2020 projektet med udarbejdelse af en kommunal 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 Business Region North, hvor Energibyen stiller en mand til rådighed to dage om ugen.

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

En af de lokale virksomheder, som Energibyen samarbejder med, VICTOR A/S, har lokalt leveret store varmepumper til Skagen Varmeværk, Strandby Varmeværk og Frederikshavn Forsyning. Elektrificeringen medvirker til at nedsænke CO² aftrykket i kommunen.

Der har været udenlandsk besøg i 2020 fra den indiske ambassade, hvor der bl.a. var dialog med den lokale virksomhed Roblon Lighting. Desuden er der i samarbejde med China Gateways lavet en to timers uddannelsesvideo, der skal anvendes som alternativ til delegationsbesøg fra Kina. Derudover har Energibyen givet oplæg på flere udenlandske virtuelle konferencer og workshops.

netto beløb 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
Direktørens område	3	61	-58	0	-58
Jobcenter Frederikshavn	66.021	67.648	-1.627	1.123	-2.750
Center for Dagtilbud	4.160	5.153	-993	0	-993
Center for Familie	27.227	27.461	-234	0	-234
I alt inkl. overførte frigivne beløb	97.411	100.323	-2.912	1.123	-4.035

Børne-, Ungdoms- og Arbejdsmarkedsdirektørens område har i 2020 en budgettramme på 100,3 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 96,3 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 4,0 mio. kr.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Jobcenter Frederikshavn (herefter benævnt Jobcenteret) har i 2020 en budgetramme på 67,6 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 64,9 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 2,7 mio. kr. Bankbogen vedrørende tidligere år viser et tilgodehavende på 0,2 mio. kr. Samlet viser Jobcenteret et mindre forbrug på 2,9 mio. kr. til overførsel jfr. bestemmelserne i regelsættet for Økonomisk Decentralisering.

Det samlede forbrug for 2020 udgør 66,0 mio. kr. inklusiv Covid-19 relaterede udgifter. Af nettoforbruget udgør lønninger 58,2 mio. kr., lægeerklæringer 4,5 mio. kr. og tilskudsprojekter og øvrig drift 3,3 mio. kr.

Regnskab 2020 viser på lønområdet et mindre forbrug på 1,8 mio. kr. Mindre forbruget skyldes primært indtægter fra eksterne projekter.

Området for lægeerklæringer viser et samlet mindre forbrug på 0,2 mio. kr. Frederikshavn Kommune er frikommune på området, hvilket betyder, at der kun bliver indhentet lægeerklæringer, når der reelt er behov for erklæringen i borgersager. Tidligere var indhentning af lægeerklæringer bundet op på særlige tidsintervaller. Deltagelse i frikommune forsøget betyder et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. på lægeerklæringer. Der har dog i 2020 været en stigning i antallet af sygedagpengemodtagere under Covid-19 krisen, hvor der har været behov for indhentelse af flere lægeerklæringer end forventet ved budgetopfølgningerne pr. 30. april og 31. august, hvilket har betydet et større forbrug på 0,3 mio. kr. end forventet.

Området for øvrig drift viser et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt indgåelse af ny aftale på IT-programmer.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der er i 2020 merudgifter i forbindelse med Covid-19 til opnormeringer i Jobcenteret på i alt 0,8 mio. kr. samt lægeerklæringer til primært sygedagpengeberettigede på 0,3 mio. kr. i forbindelse med Covid-19. Jobcenteret har som følge af Covid-19 oplevet en kraftig stigning i antallet af ydelsesmodtagere. Sammenholdt med det oprindelige budget for 2020 er antallet af ydelsesmodtagere steget fra 7.601 helårspersoner til 8.017 helårspersoner ved årets udgang. En stigning på 416 helårspersoner i forhold til det oprindelige budget.

Forøgelsen af ydelsesmodtagere har betydet en stigning i antallet og volumen af sagsbehandlingssager i Jobcenteret. For at imødekomme stigningen har Jobcenteret opnormeret ansatte fra 37 til 42 timer i 4. kvartal 2020, hvilket har medført en merudgift på 0,8 mio. kr.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Der vil stadig være mange ledige ind i 2021, som vil bevirke et øget antal og volumen af sagsbehandlingssager i Jobcenteret. Nuværende prognoser viser et stigende antal ledige i 2021 set i forhold til antallet af ledige i 2020, da der vil være en helårseffekt af Covid-19 krisen på arbejdsmarkedet i 2021. Jobcenteret søger derfor om dispensation fra reglerne om Økonomisk Decentralisering om 100.000 kr.-reglen.

Direktionen indstiller derved 2,9 mio. kr. overført til direkte forbrug på administrative konti på drift i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Jobcenteret har i foråret 2020 iværksat en ny organisering og strukturering i centeret. Reorganiseringen har resulteret i en fladere ledelsesstruktur samt etablering i en ny administrationsenhed. Derudover er der sket en samling af Ydelseskantoret samt generel styrkelse af opgaver og teams/koordinatorer.

Der har med reorganiseringen været et behov for optimering af arbejdsgange, kompetenceudnyttelse og ressourcer.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Center for Dagtilbud har i 2020 en budgetramme på 5,2 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 4,2 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 1,0 mio. kr. Regnskabsresultatet er opstået, på grund af vakante stillinger samt mindre aktivitet grundet Covid-19. De vakante stillinger er genbesat.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har på visse områder været mindre aktivitet end i et normalt år. Der har været mindre forbrug af f.eks. uddannelse, mødeaktivitet og kørsel.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens retningslinier for overførsel indstilles der overført et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021 til fortsat vedligeholdelse og drift af områderne. Det resterende mindre forbrug på 0,9 mio. kr. indstilles delvist udlignet med finansieringsbehov i forbindelse med Covid-19 merforbruget i 2020 og en Covid-19 pulje i 2021 samt generel udligning mellem centre og afdelinger under Økonomiudvalgets budgetområde.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Administrationen understøtter Center for Dagtilbud og Center for Skole. Opgaverne er overordnet styret af de dagsordener udvalgene sætter samt de lovmæssige rammer på området. I 2021 bliver administrationen delt, så der bliver én administration i såvel Center for Skole som Center for Dagtilbud

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Center for Familie har i 2020 en budgetramme på 27,5 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 27,2 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. Bankbogen vedrørende tidligere år viser et tilgodehavende på 0,2 mio. kr. Samlet set viser årets drift et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. inklusiv bankbogen.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været udgifter/mindre indtægter som følge af Covid-19.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens retningslinier for overførsel indstilles der overført et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021. Derudover indstilles overført et tilgodehavende på bankbogen på 0,2 mio. kr. Det resterende mindre forbrug på 0,2 mio. kr. indstilles delvist udlignet med finansieringsbehov i forbindelse med Covid-19 merforbruget i 2020 og en Covid-19 pulje i 2021 samt generel udligning mellem centre og afdelinger under Økonomiudvalgets budgetområde.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Familie har i 2020 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 med mere.

Der er stadig stor fokusering 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.

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
Direktørens område (inkl. Ældreråd/Handicapråd)	2.780	2.559	221	0	221
Center for Social- og Sundhedsområde	24.970	25.178	-208	0	-208
Center for Sundhed og Pleje	2.780	2.780	0	0	0
Center for Handicap og Psykiatri	4.315	4.347	-32	0	-32
Kommunalbestyrelsen (inkl. Råd og Nævn)	11.145	13.508	-2.363	92	-2.455
Direktionen	8.646	9.333	-687	0	-687
Ledelsessekretariatet	7.895	8.241	-346	0	-346
I alt inkl. overførte frigivne beløb	62.531	65.946	-3.415	92	-3.507

Social- og Sundhedsdirektørens område har i 2020 en budgettramme på 65,9 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 62,4 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 3,5 mio. kr.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Kommunalbestyrelsen inkl. Råd og Nævn har i 2020 en budgetramme på 13,5 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 11,0 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 2,5 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der er brugt 0,1 mio. kr. til Covid-19 på byrådets konto. Her er cirka halvdelen af beløbet anvendt til indretning af byrådssalen med plexiglas mellem de enkelte pladser. Den anden halvdel af beløbet er anvendt til ekstra annoncering i forbindelse med Covid-19.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Det samlede mindre forbrug på området udgør 2,5 mio. kr. eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter.

Af det samlede mindre forbrug på området vedrører 1,5 mio. kr. valgkontoen. Der er ikke overførselsadgang på valgkontoen.

Derudover udgør 0,4 mio. kr. ikke anvendte midler på markedsføringskontoen, der var bevilget til EM i kvindehåndbold i 2020, som delvis skulle afholdes i Arena Nord - Frederikshavn. Som følge af Covid-19 nedlukning af Nordjylland blev arrangementet flyttet fra Frederikshavn, hvorfor tilskuddet blev tilbageført til Frederikshavn Kommune. Økonomiudvalget har den 20/01-2021 besluttet af disse midler overføres til anlæg i 2023 og reserveres til U19 VM i Floorball.

Endvidere udgør 0,3 mio. kr. under Integrationsrådet og øvrige råd og nævn. Direktionen indstiller, at der bliver overført 0,1 mio. kr. til 2021 til Integrationsrådet i henhold til reglerne om Økonomisk Decentralisering. De resterende midler på 0,2 mio. kr. indstilles til finansiering af merforbrug på Social- og Sundhedsdirektørens område.

De resterende midler på 0,1 mio. kr. indstilles overført til 2021 på Kommunalbestyrelsens område i henhold til reglerne om Økonomisk Decentralisering. Midlerne skal medgå til finansiering af nyt lydanlæg i Byrådssalen. Det resterende mindre forbrug på 0,2 mio. kr. indstilles delvist udlignet med finansieringsbehov i forbindelse med Covid-19 merforbruget i 2020 samt en Covid-19 pulje i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 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.

2020 har båret præg af pandemien og som følge heraf hyppig mødeaktivitet i den nedsatte kriseberedskabsgruppe, som Borgmesteren er en del af.

I 2020 blev en række af de planlagte arrangementer aflyst på grund af Covid-19. Bl.a. 4. maj arrangement i anledning af 75 års dagen for Danmarks befrielse, 100 års dagen for Danmarks genforening, Ambassadørbesøg fra Japan, arrangement med Larvik i forbindelse med Juletræ samt en række mindre arrangementer.

Et af de større arrangementer der blev afholdt, var Flagdagen den 5. september, hvor veteranerne blev hyldet. Arrangementet blev festligholdt i Bangsbo Botaniske Have.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

På Direktørens område samt centre under social- og sundhedsområdet har i 2020 en budgetramme på 34,8 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 34,8 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser balance mellem forbrug og budget.

Resultatet fordeler sig således:

Direktørens område	Merforbrug	0,6 mio. kr.
Handicap og Psykiatri	Mindre forbrug	-0,0 mio. kr.
Sundhed og Pleje	Mindre forbrug	-0,0 mio. kr.
Social- og Sundhedsområdet – myndighed	Mindre forbrug	-0,1 mio. kr.
Social- og Sundhedsområdet øvrig adm.	Mindre forbrug	-0,1 mio. kr.
Ældrerådet	Mindre forbrug	-0,2 mio. kr.
Handicaprådet	Mindre forbrug	-0,2 mio. kr.

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.

Fra kontoen for Råd og Nævn på Kommunalbestyrelsen område indstilles udlignet et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. til delvis finansiering af merforbruget på Direktørens område.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været Covid-19 relaterede udgifter på området.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens retningslinier for overførsel indstilles der overført et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021. Overførslerne fordeler sig således:

Direktørens område	0,1 mio. kr.
Handicap og Psykiatri	0,0 mio. kr.
Social- og Sundhedsområdet - myndighed	0,1 mio. kr.
Social- og Sundhedsområdet - øvrig adm.	0,1 mio. kr.
Ældreråd/Handicapråd	0,1 mio. kr.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Direktionen har i 2020 en budgetramme på 9,3 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 8,6 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 0,7 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der er ikke bogført Covid-19 relaterede udgifter på Direktionens område.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens retningslinier for overførsel indstilles der overført et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021. Derudover indstilles overført et mindre forbrug 0,3 mio. kr. til delvis udligning af merforbrug på direktørens område. Det resterende mindre forbrug på 0,3 mio. kr. indstilles delvist udlignet med finansieringsbehov i forbindelse med Covid-19 merforbruget i 2020 samt en Covid-19 pulje i 2021.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Ledelsessekretariatet har i 2020 en budgetramme på 8,2 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 7,9 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. Bankbogen vedrørende tidligere år viser et tilgodehavende på 0,1 mio. kr. Samlet set viser årets drift et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. inklusiv bankbogen.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der er ikke bogført Covid-19 relaterende udgifter under Ledelsessekretariatet.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens retningslinier for overførsel indstilles der overført et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021. Det resterende mindre forbrug på 0,3 mio. kr. indstilles delvist udlignet med finansieringsbehov i forbindelse med Covid-19 merforbruget i 2020 samt en Covid-19 pulje i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 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 målgruppen bliver effektivt. Ledelsessekretariatet sørger for, at 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.

Ledelsessekretariatet holder en række kurser for sagsbehandlere i kommunen, bl.a. i sagsfremstillinger, offentlighedslov, forvaltningsret og brugen af samarbejdsportalen. I 2020 blev en del af kurserne afholdt virtuelt på grund af Covid-19.

netto beløb 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
Ejendomscenteret	73.753	68.965	4.788	2.761	2.027
Center for Teknik og Miljø	34.372	35.239	-867	0	-867
Center for Park og Vej	410	410	0	0	0
I alt inkl. overførte frigivne beløb	108.535	104.614	3.921	2.761	1.160

Teknik- og Kulturdirektørens område har i 2020 en budgettramme på 104,6 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 105,8 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et merforbrug på 1,2 mio. kr.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Ejendomscenteret har i 2020 en budgetramme på 69,0 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 71,0 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et merforbrug på 2,0 mio. kr. Bankbogen vedrørende tidligere år viser et tilgodehavende på 0,4 mio. kr. Samlet set viser årets drift et merforbrug på 1,6 mio. kr. inklusiv bankbogen.

Det samlede merforbrug i Ejendomscenteret på 2,0 mio. kr. eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter skyldes primært, at energiområdet i året er ramt af en negativ pris- og lønfremskrivning af budgettet på -8,82 %. Området for energi, eksklusiv mindre forbrug på grund af Covid-19, endte med et merforbrug på 2,1 mio. kr. Ejendomscenteret har ikke været i stand til at realisere besparelsen, da området for energi er bundet op på kontrakter og fastprisaftaler.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der er i Ejendomscenteret anvendt 2,8 mio. kr. i Covid-19 relaterede udgifter. Udgifterne er særligt forbundet med den øgede rengøringsopgave med 3,2 mio. kr., som relaterer sig til smittebegrænsning. Derudover har der været øget udgifter til materialer og installationer på 0,7 mio. kr. Heriblandt opsætning af vaske og håndsprit. Energiområdet har bidraget med en Covid-19 relateret mindre udgift på 2,1 mio. kr. Endelig har der været mistede netto indtægter på 1,0 mio. kr. på kantineområdet.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Direktionen indstiller, at Ejendomscenterets samlede merforbrug på 2,0 mio. kr. og finansiering til et særligt indsatsområde på 0,1 mio. kr., i alt 2,1 mio. kr., indstilles udlignet med mindre forbrug på øvrige centre og afdelinger under Økonomiudvalgets område. Tilgodehavendet på bankbogen på 0,4 mio. kr. indstilles overført til 2021. Derudover indstilles et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift, heraf 0,1 mio. kr. til det særlige indsatsområde ved Ejendom, Drift og Vedligehold. Midlerne anvendes til bygningsforbedringer, og som konsekvens af den kommunale nedlukning i efteråret er dele af de planlagte bygningsforbedringer blevet udskudt.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Ejendomscenteret har i 2020 arbejdet målrettet mod bedre digitale arbejdsgange. Som led i arbejdet er fagsystemet DALUX blevet implementeret. Dette bidrager til et bedre opgaveflow, projektstyring og overblik.

I Ejendom, Ejendomsadministration er der i året blevet igangsat store byggemodninger på Flade Bakker og Strandager. De nye byggemodninger har været en succes, og på Flade Bakker kan der allerede meldes om 12 indgåede købsaftaler, som handles i starten af 2021. Derudover har det generelle grundsalg i Ejendom, Ejendomsadministration i 2020 også været bedre end forventet på trods af Covid-19. Afdelingen har i året også haft en række ekstra opgaver som følge af Covid-19, heriblandt både fremrykning af betalinger, samt hjælp med fremskaffelse af ledige lokaler til Covid-19 relaterede aktiviteter.

I Ejendom, FM Intern Service, har Covid-19 i høj grad præget årets opgaver. 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 medarbejdersstaben og den øgede rengøring har betydet en stor stigning i lønudgifterne på området. Rådhuskantinernes drift har også været præget heraf, og de løbende udmeldte restriktioner har betydet at kantinerne i perioder har måtte holde lukket. Kantinepersonalet har i stedet bidraget i andre dele af afdelingen med blandt andet produktion af mad til bosteder.

I Ejendom, Bygherre og Anlæg har der i 2020 været travlt med at iværksætte arbejdet, som de fremrykkede anlægsmidler skulle finansiere. Dette er, på trods af periodevis kommunal nedlukning, lykkedes. Blandt andet er renoveringen af Sæbygaard Skoleafdeling blevet færdigt, og der er samtidigt blevet installeret nye ABA-anlæg på Strandby, Sæbygaard og Dybvad Skoleafdelinger.

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 periodevis 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.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Center for Teknik og Miljø har i 2020 en budgetramme på 35,2 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 34,4 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 0,8 mio. kr. Bankbogen vedrørende tidligere år viser et tilgodehavende på 0,1 mio. kr. Samlet set viser årets drift et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. inklusiv bankbogen.

Mindre forbruget fremkommer dels ved 0,4 mio. kr. fra projekt med at afsøge mulighederne for et styrket samarbejde omkring klimatilpasning og vandløbsvedligehold gennem oprettelse af private laug til vedligehold af vandløb. Projektet har være udskudt grundet Covid-19.

Derudover er der et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. som vedrører ekstraordinære afsluttende projektindtægter fra LIFE 2013 med refusion af personaleudgifter. Projektet har varet i 6 år. Grundet tidsforskydninger er refusionen udbetalt ved projektets afslutning.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været udgifter/mindre indtægter som følge af Covid-19.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Direktionen indstiller, at der overføres et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021, heraf et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Samarbejde klimatilpasning, som blev besluttet på Teknisk Udvalgsmøde den 1. februar 2021 med henblik på, at projektet skal styrke samarbejdet om en fælles praktisk indsats omkring permanente løsninger på afvandingsproblemerne omkring Sæby Å, Voer Å og Siverslet bæk.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Nedenstående projekter og opgaver er et udsnit af det som Center for Teknik og Miljø har arbejdet med i 2020 for at opnå målsætninger og budgetforudsætninger.

På byggeområdet har der været stor aktivitet i kommunen med en stigning på 15 % på antallet af byggeansøgninger i 2020, sammenlignet med 2019, der også var et år med flere ansøgninger ift. tidligere år. Der har været udfordringer med rekruttering af nye byggesagsbehandlere til kommunen, i lighed med det der er gældende i de andre nordjyske kommuner.

Centrets BBR funktion har fortsat fokus på opgaven med at opfylde de krav, som SKAT har til forbedring af data, der bl.a. danner grundlag for ejendomsvurderinger. Der opleves en stigning i ejendomshandler, der også medfører fokus på opdateret data i BBR.

Klima- og Bæredygtighed er et opmærksomhedspunkt, der arbejdes meget med sammen med DK2020 planen. Der har været flere sager med miljøgebyr i 2020 end i 2019, og der er derfor opkrævet ca. 20 % mere.

Der er fortsat øget tilgang af ønske om igangsætning af ny lokalplaner og projektrealiseringer. Der opleves at være mange byggeprojekter i hele kommunens geografi.

Væksten i lokalsamfundet har en tydelig afsmittende virkning på sagsgangen og opgavemængden i hele Teknik og Miljø og har ikke været påvirket af Covid-19. Der er fortsat fokus på øget digitalisering til at optimere planlægning og digital behandling af projekter og planer.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Center for Park og Vej har i 2020 en budgetramme på 0,4 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 0,4 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser balance mellem forbrug og budget.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været udgifter/mindre indtægter som følge af Covid-19.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Park og Vej har i 2020 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 forsat arbejdet med at implementere digital løsninger i opgaveløsningen blandt centerets medarbejdere.

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
Direktørens område	19	115	-96	0	-96
Center for Økonomi og Personale	111.486	113.356	-1.870	0	-1.870
IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi	68.963	66.352	2.611	0	2.611
I alt inkl. overførte frigivne beløb	180.468	179.823	645	0	645

Økonomidirektørens område har i 2020 en budgettramme på 179,8 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 180,4 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et merforbrug på 0,6 mio. kr.

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
Økonomiafdelingen	24.876	25.265	-389	0	-389
Forsikringer	17.914	16.814	1.100	0	1.100
Diverse tværgående opgaver	4.487	5.039	-552	0	-552
I alt	47.277	47.118	159	0	159

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Økonomiafdelingen har i 2020 en budgetramme på 47,1 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 47,3 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Bankbogen vedrørende tidligere år viser et tilgodehavende på 0,4 mio. kr. Samlet set viser årets drift et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. inklusiv bankbogen.

Økonomiafdelingen har i 2020 et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. på de administrative konti, hvilket skyldes en vakant stilling.

Forsikringsområdet viser et merforbrug på 1,1 mio. kr. Merforbruget skyldes fortsat en kapitalisering af erstatninger på arbejdsskader fra Arbejdsskadestyrelsen, samt generelt højere erstatninger og afgifter på arbejdsskadeområdet. Begrebet kapitalisering omfatter en konvertering fra en løbende ydelse til udbetaling af engangsbeløb. Konvertering af erstatninger som engangsbeløb medfører, at kommunens samlede arbejdsskadeoplystelse bliver tilsvarende formindsket. Forsikring er ikke omfattet af overførselsadgangen i henhold til regelsættet for Økonomisk Decentralisering.

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) og direktionens initiativpulje. Området viser i 2020 et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. Resultatet skyldes et mindre forbrug på fællesområderne på 0,1 mio. kr. samt mindre forbrug på området for boligforanstaltninger på 0,4 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været udgifter eller indtægter som følge af Covid-19.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens retningslinier for overførsel indstilles der overført et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021. Derudover indstilles overført et tilgodehavende på bankbogen på 0,3 mio. kr. Det resterende mindre forbrug på 0,9 mio. kr. indstilles delvist udlignet med finansieringsbehov i forbindelse med Covid-19 merforbruget i 2020 og en Covid-19 pulje i 2021 samt generel udligning mellem centre og afdelinger under Økonomiudvalgets budgetområde.

Forsikringsområdets merforbrug på 1,1 mio. kr. finansieres af kassen i henhold til regelsættet for Økonomisk Decentralisering.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

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.

Der er besluttet en ny organisering i Udvalgsservice, således at Udvalgsservice fremover består af 3 afdelinger ledet af hver sin afdelingsleder, og hvor én af afdelingslederne har det samlede ansvar for Udvalgsservice.

På indkøbsområdet er der arbejdet med at udforme kommunens nye Indkøbs- og Udbudspolitik med tilhørende vejledninger for hvorledes politikken omsættes i de praktiske indkøbsprocesser.

På grund af Covid-19 har økonomiafdelingens medarbejdere i store dele af 2020 arbejdet hjemmefra. Der er blevet ydet en stor indsats fra alle medarbejdere, således at opgaverne er blevet løst på trods af vanskelige arbejdsvilkår.

Budgettets forudsætninger er overholdt på økonomiafdelingens administrative budgetområde. Det gælder også for de fælles kommunale udgifter, som økonomiafdelingen har ansvaret for, - på områderne Finans, revision, KL kontingent, tværgående IT udgifter samt udgifter til finansiering af boligforanstaltninger.

netto-beløb 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
Løn- og Personaleafdelingen	13.058	13.665	-607	0	-607
Administrative elever	2.346	3.245	-899	0	-899
Barselspulje	15.022	13.191	1.831	0	1.831
Forbedret arbejdsmiljø	999	1.143	-144	0	-144
Kommunale fleks- og skånejobs	2.491	3.068	-577	0	-577
AKUT (Amtskommunernes og Kommunernes fond for Uddannelse af Tillidsrepræsentanter)	5	162	-157	0	-157
Tillidsmænd	0	-19	19	0	19
AUB-bidrag (Arbejdsgivernes Uddannelses Bidrag)	-161	311	-472	0	-472
Tjenestemandspensioner	30.448	31.471	-1.023	0	-1.023
I alt	64.208	66.237	-2.029	0	-2.029

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

HR, Løn og Personale har i 2020 en budgetramme på 66,2 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 64,2 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 2,0 mio. kr. Bankbogen vedrørende tidligere år viser et tilgodehavende på 0,4 mio. kr. Samlet set viser årets drift et mindre forbrug på 2,4 mio. kr. inklusiv bankbogen.

Løn og Personaleafdelingen: Mindre forbrug skyldes vakant stilling samt færre udgifter til øvrig drift.

Administrative elever: Mindre forbrug skyldes barselsrefusioner og elever som er fratrådt før tid.

Barselspulje: Merforbruget skyldes stigende antal barsler.

Forbedret arbejdsmiljø: Aflyste initiativer i forbindelse med forebyggelse af sygefravær er den væsentligste årsag til mindre forbruget grundet de svære betingelser i forbindelse med Covid-19. Mindre forbruget på 0,1 mio. kr. indstilles overført til 2021 grundet udsatte aktiviteter.

Kommunale fleks- og skånejobs: Mindre forbrug, da flere ansatte i fleksjob er gået på efterløn/pension.

AKUT: Initiativer til afholdelse af arrangementer blev aflyst bl.a. Store TV-dag grundet Covid-19.

Tillidsmænd: Udgift på ansøgninger har svaret til budgettet. Ved godkendelse af ansøgning flyttes budgettet.

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 tiltrækkeligt 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.

Tjenestemandspensioner: Regulering af for meget indbetalt genforsikring til Sampension samt generelt mindre forbrug end forventet på kommunale tjenestemænd.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Ingen nævneværdige merudgifter. Manglende indtægter fra HR-afdelingens kurser.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens retningslinier for overførsel indstilles der overført et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på administrative konti på drift i 2021. Derudover indstilles overført et tilgodehavende på bankbogen på 0,3 mio. kr.

Mindre forbruget på "Forbedret arbejdsmiljø" på 0,1 mio. kr. indstilles overført til forebyggelses- og støtteforanstaltninger. Ligeledes indstilles mindre forbruget vedrørende AKUT på 0,2 mio. kr. overført, da budgettet består af organisationsmidler.

Det resterende mindre forbrug på 2,6 mio. kr. indstilles delvist udlignet med finansieringsbehov i forbindelse med Covid-19 merforbruget i 2020 og en Covid-19 pulje i 2021 samt generel udligning mellem centre og afdelinger under Økonomiudvalgets budgetområde.

Barselsudligningsordningen samt området for tjenestemandspensioner med et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. finansieres af kassen i henhold til regelsættet for Økonomisk Decentralisering.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

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 for 2020. Her kan nævnes et øget fokus på risikovurdering i forhold til bl.a. arbejdsskader.

Afdelingen arbejder kontinuerligt med en øget fokus på digitalisering og anskaffelse af nye/ændrede fagsystemer. Arbejde med implementeringen af ELA (elektronisk lønadministration) fortsætter i 2021, det samme gør implementering af ny ferieaftale, som også forventes at give et stort ressourcetræk i afdelingen i 2021.

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 dog 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 2020 er opnået.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi (herefter benævnt IDV) har i 2020 en budgetramme på 66,4 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter udgør 69,0 mio. kr. Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et merforbrug på 2,6 mio. kr. Bankbogen vedrørende tidligere år viser en gæld på 0,4 mio. kr. Samlet set viser årets drift et merforbrug på 3,0 mio. kr. inklusiv bankbogen.

Merforbruget på 2,6 mio. kr. skyldes forsinkelser i KOMBITs monopolbrud. IDV er fra budget 2021 blevet tilført midler til fremadrettet at finansiere merudgiften ved implementering af monopolbruddet.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været nævneværdige merudgifter i forbindelse med Covid-19.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens retningslinier for overførsel indstilles der overført et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021. Derudover indstilles overført en gæld på bankbogen på 0,4 mio. kr. Det resterende merforbrug på 2,7 mio. kr. indstilles finansieret af øvrige centre og afdelingers mindre forbrug.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

På trods af at op mod 90 % af personalet har arbejdet hjemmefra i store dele af 2020 har IDV kunnet opretholde en stabil drift igennem året. Især i forbindelse med nedlukningen før sommerferien udsatte pandemien dog en række projekter, især inden for social- og sundhedsområdet. Ressourcerne herfra blev omdirigeret til at hjælpe mange steder i organisationen med at afholde blandt andet virtuelle møder, træning, samtaler med borgere og hjælp til videolægekonsultationer.

Der er i løbet af 2020 arbejdet med en række projekter. Udvalgte projekter vil blive nævnt i det følgende.

KOMBITs monopolbrud er stadig under implementering i 2020. De såkaldte støttesystemer er godt i brug og der arbejdes kontinuerligt på at skabe sammenhæng mellem støttesystemer og lokale IT systemer. Sammenhænge der vil medvirke til mere valide data. I 2020 er der indført KSD (Kommunernes Sygedagpengesystem) og i 2021 skal der indføres KY (Kommunernes Ydelsessystem). Når disse systemer er helt indført, kan IDV i 2022 begynde at udfase nogle af de gamle systemer, blandt andet KMD sag – herefter begynder IDV at kunne høste gevinsterne af monopolbruddet fra 2023 og frem.

I 2020 har IDV ibrugtaget to sagstyper i samarbejdsportalen, borgersager og virksomhedssager. Sagstyper der tidligere fandtes i KMD systemer, der udgår i forbindelse med gennemførelse af KOMBITs monopolbrud.

Et par interne støttesystemer omkring brugeradministration og håndtering af organisationsdata er ligeledes under indførelse i 2020 og får for alvor luft under vingerne i 2021.

På 0-6 års området er 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.

IDV har i 2020 forberedt indførelse af AULA på dagtilbudsområdet, men implementeringen er på grund af Covid-19 først gennemført i januar 2021.

2020 var også året hvor IDV arbejdede med kontraktafklaring af det nye omsorgssystem og 2021 bliver året hvor implementeringen planlægges. Selve ibrugtagningen forventes at komme til at foregå i 1. kvartal 2022.

Der er lavet forarbejdet til Næste Generation Digital Post, MitID som erstatning for NemID og øgede krav til fastlæggelse af personers identiteter. Projekter vil blive gennemført i praksis i 2021.

I efteråret 2020 gennemførte IDV et virtuelt kompetenceudviklingsforløb for 20 ledere og medarbejdere: Ledelse i digitalisering. Erfaringerne derfra har dannet udgangspunkt for en lignende forløb i foråret 2021.

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.

Regnskabsår	2020	2020	2020	2020
	Forbrug	Korrigeret budget	Rest korrigeret budget	Forbrugs %
Anlæg i alt	52.477.645	109.757.408	57.279.763	47,81
Kommunaldirektør	2.628.922	9.007.433	6.378.511	29,19
Udvikling og Erhverv	2.628.922	9.007.433	6.378.511	29,19
Energibyen, projektudvikling	1.381.252	2.030.149	648.897	68,04
Pulje til prioritering i by og opland	1.247.670	6.977.284	5.729.614	17,88
Social- og Sundhedsdirektør	84.155	383.323	299.168	21,95
Social- og sundhedsområdet	0	126.274	126.274	0,00
Udmøntning pulje digital. og velfærdsteknologi	0	126.274	126.274	0,00
Ledelsessekretariatet	84.155	257.049	172.894	32,74
Udmøntning pulje digital. og velfærdsteknologi	84.155	257.049	172.894	32,74
Teknik- og Kulturdirektør	48.926.633	99.467.109	50.540.476	49,19
Teknik og Miljø	-3.912.260	-3.493.541	418.719	111,99
Udvikling i yderområder og landdistrikter	842.661	1.228.176	385.515	68,61
Hydrologi- og vandplansprojekter	-4.754.921	-4.721.717	33.204	100,70
Ejendomscenter	52.838.893	102.960.650	50.121.757	51,32
Ejendomscenter	58.222.843	97.048.473	38.825.630	59,99
Pulje vedr. Knivholt hovedgård	854.000	828.266	-25.734	103,11
Bygningsvedligeholdelse	29.192.696	32.474.494	3.281.798	89,89
Energirenoveringer	7.526.804	8.437.970	911.167	89,20
Bæredygtig Børneområde	16.386.111	42.210.343	25.824.232	38,82
Pulje prioritering af nye anlæg og vedl.	0	146.922	146.922	0,00
Effektiv udnyttelse bygninger og anlæg	0	3.427.813	3.427.813	0,00
Reinvestering - Grafikafdelingen	0	258.679	258.679	0,00
Ombygning Bangsbostrand Skole - Forlig 2019	1.517.788	3.369.825	1.852.037	45,04
Investering ABA-anlæg på skoler	1.215.445	2.161.316	945.871	56,24
Scenehejs - Det Musiske Hus	530.000	538.024	8.024	98,51
Ombygning - Den Kommunale Tandpleje	1.000.000	1.501.475	501.475	66,60
Projekt Renovering Kastanjegården	0	1.693.346	1.693.346	0,00
Køb og salg	-5.383.950	5.912.177	11.296.127	-91,07
Ordinære bygninger og arealer	-8.574.445	-3.975.303	4.599.142	215,69
Fællesudgifter og -indtægter	-8.669.854	-5.629.412	3.040.442	154,01
Kommunal parkering - Værkergrunden	1.375.409	2.955.387	1.579.978	46,54
Salg af areal ved Grønnevænget	-1.280.000	-1.301.278	-21.278	98,36
Byggemodning mv.	2.960.742	9.484.065	6.523.323	31,22
Byggemodning Bakkevænget - Etape 3	0	94.829	94.829	0,00
Byggemodning og Ejendomme	2.960.742	9.389.236	6.428.494	31,53
Bygninger overgået til projektudvikling	229.753	403.415	173.662	56,95
Bygninger overgået til projektudvikling	229.753	403.415	173.662	56,95
Økonomidirektør	837.935	899.543	61.608	93,15
IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi	837.935	899.543	61.608	93,15
Samarbejdsportal	837.935	899.543	61.608	93,15

Kommentarer til anlæg:

På anlægsområdet var der en korrigeret anlægsramme på 109,8 mio. kr. og et regnskab på 52,5 mio. kr. og dermed en afvigelse på 57,3 mio. kr. Forskellen skyldes primært et mindre forbrug på Bæredygtigt Børneområde på 25,8 mio. kr. og et mindre forbrug på Byggemodning og Ejendomme på 6,5 mio. kr. samt et mindre forbrug på Puljen til prioritering i by og opland på 5,7 mio. kr.

Energibyen, Projektudvikling

Regnskab 2020 udgør et mindre forbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger i projekterne Innovate, Living Lab og Sets. Mindre forbruget indstilles overført til 2021.

Pulje til prioritering i by og opland

Puljen havde en bevilling på 7,0 mio. kr. med et mindre forbrug på 5,7 mio. kr., heraf et mindre forbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende pulje til Covid-19 udgifter samt en udisponeret ramme på 2,8 mio. kr. Delprojekt "Værtsskab Special Olympics Idrætsfestival" med uforbrugt bevilling på 0,4 mio. kr. indstilles overført til budget 2024, da festivalen er udsat på grund af Covid-19. Det resterende mindre forbrug på 5,3 mio. kr. indstilles overført til 2021.

Udvikling i yderområder og landdistrikter

Puljen havde en bevilling på 1,2 mio. kr. med et mindre forbrug på 0,4 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. er bevilget, men endnu ikke udbetalt. Mindre forbruget indstilles overført til 2021.

Social- og Sundhedsområdet – Digitalisering og velfærdsteknologiske tiltag

Projektet havde en bevilling på 0,1 mio. kr., som var overført fra 2019. Midlerne er ikke forbrugt i 2020, men indstilles overført til 2021.

Ledelsessekretariatet – Digitalisering og velfærdsteknologiske tiltag

Projektet havde en bevilling på 0,3 mio. kr., som var overført fra 2019. Projektet har et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. i 2019, som indstilles overført til 2021.

Hydrologi- og vandplansprojekter

Puljen havde en bevilling på 4,8 mio. kr. som udgifts- og indtægtsbevilling. Forbruget på 4,7 mio. kr. i 2019 er overført til 2020 og skyldtes periodeforskydning i projekterne fra afholdelse af udgifter til modtagelse af tilskud. Tilskud på 4,8 mio. kr. er modtaget i 2020. Mindre forbrug på 0,1 mio. kr. indstilles overført til 2021.

Bygningsvedligeholdelse

Puljen havde en bevilling på 32,5 mio. kr. med et mindre forbrug på 3,3 mio. kr., som indstilles overført til 2021. Mindre forbruget skyldes forskydning af væsentlige projekter vedr. Covid-19; Biblioteket med tagopgave på 1,4 mio. kr., Ombygning Sæbygaardskolen på 0,6 mio. kr., omforandring af varmeinstallationer på Frydenstrandskolen til 0,4 mio. kr., Bannerslundhallen med 0,3 mio. kr. samt øvrige mindre projekter.

Energireoveringer

Puljen havde en bevilling på 8,4 mio. kr. med et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. som indstilles overført til 2021.

Bæredygtigt Børneområde

Der var en bevilling på 42,2 mio. kr. I 2020 er der et forbrug på 16,4 mio. kr. Mindre forbruget udgør 25,8 mio. kr. Mindre forbruget indstilles overført til 2021. Mindre forbruget omfatter følgende væsentlige projekter; Daginstitution ved Golfparken med et mindre forbrug på 11,3 mio. kr., Frydenstrandskolen på Abildvej med et mindre forbrug på 10,4 mio. kr. samt Dybvad Børnehave med et mindre forbrug på 2,5 mio. kr.

Pulje prioritering af nye anlæg og vedligehold

Oprindelig budget udgjorde 2,1 mio. kr. Puljen har blandt andet finansieret ABA-anlæg med 0,7 mio. kr. og Scenehejs i Det Musiske Hus med 0,5 mio. kr. Restbevilling på 0,1 mio. kr. indstilles overført til 2021.

Effektiv udnyttelse af bygninger og anlæg

Der var en uforbrugt bevilling på 3,4 mio. kr., som indstilles overført til 2021.

Reinvestering – Grafikafdelingen

Der var en uforbrugt bevilling på 0,3 mio. kr., som indstilles overført til 2021.

Ombygning Bangsbostrand Skole – Forlig 2019

I budgetforliget for 2019 blev der afsat 4,0 mio. kr. De 2,0 mio. kr. er overført til 2020 på grund af udskydelse af etape 4, ombygning af gymnastiksal for musik og samling. I forbindelse med overførselssagen til 2020 er der tilført 1,3 mio. kr. Der er et forbrug på 1,5 mio. kr. Mindre forbruget på 1,8 mio. kr. indstilles overført til 2021.

Investering ABA-anlæg på skoler

Projektet havde en bevilling på 2,2 mio. kr. med et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. som indstilles overført til 2021.

Scenehejs – Det Musiske Hus

Projektet havde en bevilling på 0,5 mio. kr. Projektet viser balance mellem budget og forbrug. Projektet er afsluttet i 2020.

Ombygning Den Kommunale Tandpleje

Projektet havde en bevilling på 1,5 mio. kr. med et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. som indstilles overført til 2021.

Projekt Renovering Kastanjegården

Projektet havde en uforbrugt bevilling på 1,7 mio. kr. som indstilles overført til 2021.

Ejendomsadministration - Afdeling Køb og Salg

Køb, salg, byggemodning af jord og ejendomme, bygninger overgået til projektudvikling samt projekt vedrørende kommunal parkering ved Værkergrunden udgjorde en samlet bevilling på 5,9 mio. kr. Der var en samlet nettoindtægt på 5,4 mio. kr. Merindtægten/mindre udgiften er opgjort til 11,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes:

1. Område for Køb og Salg viste en merindtægt på 2,3 mio. kr., som indstilles overført til projekt Byggemodning og Ejendomme. Projekt Nedrivning af Læsøgade med en indtægt på 0,7 mio. kr. indstilles overført til 2021 på området for Køb og Salg.
2. Projekt Byggemodning og Ejendomme viste et mindre forbrug på 6,4 mio. kr. som indstilles overført til 2021.
3. Projekt Byggemodning Bakkevænget viste et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. som indstilles overført til projekt Byggemodning og Ejendomme.
4. Bygninger overgået til projektudvikling viste en mindre forbrug på 0,2 mio. kr. som indstilles indtægtsført i kassen.
5. Kommunal parkering ved Værkergrunden viste et mindre forbrug på 1,6 mio. kr. som indstilles overført til 2021.
6. Projekt Salg af areal ved Grønnævænget med et mindre indtægt på 0,02 mio. kr. er afsluttet. Mindre indtægten indstilles overført til projekt Byggemodning og Ejendomme.

SALG 2020 Kommunale ejendomme

Matr.nr.	Beliggenhed	Areal m ²	salgssum ekskl. moms	Bygning m ²
Bolig				
14ay, Elling By, Elling	Tuenvvej 87	1.630	26.000	0
1st. Dybvad Hgd., Skæve	Kærsangervej 24	762	8.000	0
1ss Dybvad, Hgd., Skæve	Kærsangervej 22	762	8.000	0
3fa Østervrå By, Torslev	Bakkevænget 14	860	176.000	0
10bm Nr. Voerså By, Albæk	Svanevej 2	943	8.000	0
1sv Dybvad, Hgd., Skæve	Kærsangervej 28	767	8.000	0
1sx Dybvad, Hgd., Skæve	Kærsangervej 30	848	8.000	0
1su, Dybvad Hgd., Skæve	Kærsangervej 26	786	8.000	0
1ta, Dybvad, Hgd., Skæve	Kærsangervej 40	1075	8.000	0
28bn, Den mellemste del, Torslev	Platinvej 2	838	8.000	0
28bm, Den mellemste del, Torslev	Platinvej 4	825	8.000	0
1sq Dybvad, Hgd., Skæve	Kærsangervej 18	972	8.000	0
31bp, Sæby Markjorder	Grønnevænget 2	3155	1.280.000	0
28bf, Den Mellemste Del, Torslev	Platinvej 1	976	8.000	0
10ae, Nr. Voerså By, Albæk	Svanevej 63	996	8.000	0
28bh, , Den Mellemste del, Torslev	Platinvej 5	1084	8.000	0
3ff, Østervrå by, Torslev	Bakkevænget 41	1128	176.000	0
17dq, Gærum by, Gærum	Vrangbækvej 38	5158	210.400	0
19dl, Flade, Frederikshavn Jorder	Poppelkrogen 4	663	8.000	0
Erhverv				
218a m.fl. Skagen Markjorder	Buttervej, Skagen, dambrug	15.575	545.125	0
39g Ålbæk, Råbjerg	Gårdbovej 1, Ålbæk	853	350.000	295
28ae Torslev M	Kobbervænget 2, Thorshøj	9.300	8.000	0
19p Frhavn Markjorder mm	Værkergrunden Ørnevej 6	11.000	4.500.000	0
19p Frhavn Markjorder mm	Ørnevej 6, varmecentralareal	1.100	110.000	0
19p Frhavn Markjorder mm	Ørnevej 6, transformerareal	100	0	0
del af 1g Dybvad Hgd., Skæve	Idskovvej 8, Dybvad	23.800	112.500	0
152b Skagen Markjorder og vejareal	Nordmarksvænget 1, Skagen	5.600	755.444	0
del af 117h Skagen Markjorder	H. C. Ørstedsvej, Skagen	1.384	70.380	0
del af 25cg Toftlund, Volstrup	Sølystvej, Sæby	8.800	308.000	0
Del af 1my Sæbygaard Hgd.	Sæbygårdvej 13, Sæby	5.300	1.080.000	0
Diverse				
Del af 7000h, Skærum by, Skærum	Del af Borgervej/Bondgårdsvej	350	5.000	0
289e, Skagen bygrunde	Del af Jens Digets Vej	56	67.200	0

Del af 1hb Elling	Bannerslundhallen, Grundtvigsvej 73	13.000	1.000	2.072
65æ Elling	Skagensvej 222, Elling, magelæg	832	10.000	0
Areal v/Harald Nielsens Plads	Rimmens alle 33	1.054	189.720	0
18d og 18i Ålbæk, Råbjerg	Hirtshalsvej 32, Ålbæk	12.000	73200	0
Del af 7000ba, Skagen Markjorder	Del af Eranthisvej	62	17.360	0
33g, Den mellemste del, Torslev	Hjørringvej 196, Thorshøj	990	5.000	0
333K, Skagen Bygrunde	Niels Ottesens Vej 17	58	116.000	0
41p, Nr. Voerså by, Albæk	Ny Skovgårdsvej	273	9.555	0
I alt		134.615	10.313.884	2.367

* momsfrit

** inkl. tilslutningsbidrag

KØB

Matr.nr.	Beliggenhed	Areal m ²	Købesum ekskl. moms	Bygning m ²
179e Skagen Markjorder	Farmerstien 93, Skagen	2.455	24.000	0
65z Elling	Skagensvej, Elling, magelæg	1.027	10.000	0

Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 var forventningen et mindre forbrug på 3,9 mio. kr. på drift eksklusiv Covid-19. Resultatet er et mindre forbrug på 7,2 mio. kr. og dermed en afvigelse på 3,3 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser på drift kan nævnes:

I mio. kr. vedr. drift	Forventet afvigelse pr. 31. august 2020	Afvigelse ved regnskab	Forskel
Projektindtægter – Jobcenter Frederikshavn	-2,8	-4,6	-1,8
Valg	0	-1,5	-1,5
Markedsføringskontoen	0	-0,4	-0,4
Råd og Nævn	0	-0,3	-0,3
Investeringspuljen	0	-0,3	-0,3
Barselsudligningspuljen	0,6	1,8	1,2
Forsikring	-1,0	1,1	2,1

På anlægsområdet var forventningen pr. 31. august 2020, at regnskab 2020 ville ende med et mindre forbrug på 21,6 mio. kr. Resultatet er et mindre forbrug på 57,3 mio. kr., og dermed en forskel på 35,7 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser på anlæg kan nævnes:

I mio. kr. vedr. anlæg	Forventet afvigelse pr. 31. august 2019	Afvigelse ved regnskab	Forskel
Bæredygtigt Børneområde	-17,2	-25,8	-8,6
Byggemodning og Ejendomme	0,1	-6,5	-6,6
Pulje til prioritering i by og opland	0,0	-5,7	-5,7
Ombygning Bangsbostrand Skole	0,0	-1,9	-1,9
Bygningsvedligeholdelse	-1,7	-3,3	-1,6
Hydrologi- og Vandplansprojekter	1,1	-0,1	-1,2
Køb og Salg	-6,0	-3,0	3,0

Formålet med økonomisk decentralisering er, at give omkostningsstederne større ansvar og kompetence, således at de økonomiske ressourcer kan anvendes så optimalt som muligt.

For at øge det økonomiske råderum gives der mulighed for overførselsadgang mellem årene. Det giver mulighed for, at omkostningsstederne kan foretage større anskaffelser, langsigtede investeringer eller gennemføre målrettede projekter, der løber mere end et budgetår.

Følgende områder er omfattet af overførselsadgangen mellem årene, som er relevant under Økonomiudvalgets budgetområde

- Driftskonti
- Skattefinansierede rådighedsbeløb vedrørende anlæg.

Følgende områder er ikke omfattet af overførselsadgangen mellem årene, som er relevant under Økonomiudvalgets budgetområde

- Fratrædelsesgodtgørelser i forbindelse med åremålsansættelser
- Forsikring
- Pensionsforsikringspræmie for tjenestemænd
- Tjenestemandspensioner
- Barselsudligningsordningen
- Valg.

Den samlede overførsel jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering for Økonomiudvalget udgør et mindre forbrug på 9,5 mio. kr. Efter generel udligning mellem centre og afdelinger samt delvis finansiering af Covid-19 merforbrug samt Covid-19 pulje til 2021 på 1,6 mio. kr. angives direktionens indstilling til overførsel på 7,9 mio. kr. Størrelsen af puljen til finansiering af Covid-19 relaterede udgifter omfatter også beløbet i kolonnen for kompensation/modregning af ekstraordinær gevinst/tab.

Udligning ifølge centrenes indstilling omfatter en finansiering af kassen med 0,01 mio. kr. IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi har en merforbrug 3,0 mio. kr. jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering, som centeret indstiller udlignet på områder med mindre forbrug under Økonomiudvalgets budgetområde. Der er ikke realiserede besparelser vedrørende monopolbruddet, som er tilpasset i budgetrammerne fra 2021 og frem. Omvendt har HR, Løn og Personale et mindre forbrug på 3,2 mio. kr. jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering, som afdelingen indstiller delvis udlignet med 2,6 mio. kr. på områder med merforbrug under Økonomiudvalgets budgetområde.

Ejendomscenteret har et merforbrug på 2,0 mio. kr. eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter, som primært skyldes, at energiområdet i året er ramt af en negativ pris- og lønfremskrivning af budgettet på -8,82 %. Ejendomscenteret har ikke været i stand til at realisere besparelsen, da området for energi er bundet op på kontrakter og fastprisaftaler. Centeret indstiller 2,1 mio. kr. udlignet på områder med mindre forbrug under Økonomiudvalgets budgetområde, hvoraf 0,1 mio. kr. omfatter et eksternt finansieret projekt.

Indstilling om udligning af mindre og merforbrug kan ses i nedenstående tabel.

Disponeret til forbrug i 2021 omfatter forbrug, som ikke har været brugt i 2020. Dermed friholdes midlerne ved fastlåsning på en bankbog.

Jobcenter Frederikshavn indstiller overført et mindre forbrug på 2,9 mio. kr. Jobcenter Frederikshavn har som følge af Covid-19 oplevet en kraftig stigning i antallet af ydelsesmodtagere. Sammenholdt med det oprindelige budget for 2020 er antallet af ydelsesmodtagere steget fra 7.601 helårspersoner til 8.017 helårspersoner ved årets udgang. Forøgelsen af ydelsesmodtagere har betydet en stigning i antallet og volumen af sagsbehandlingsager i centeret. Der vil stadig være mange ledige ind i 2021, som vil bevirke et øget antal og volumen af sagsbehandlingsager i centeret. Nuværende prognoser viser et stigende antal ledige i 2021 set i forhold til antallet af ledige i 2020.

Center for Teknik og Miljø indstiller overført et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. Indstillingen vedrører Samarbejde Klimatilpasning, besluttet på Teknisk Udvalgsmøde den 1. februar 2021, med henblik på, at

projektet skal styrke samarbejdet om en fælles praktisk indsat omkring permanente løsninger på afvandingsproblemerne omkring Sæby Å, Voer Å og Siverslet bæk.

Udvikling og Erhverv indstiller overført et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. Indstillingen vedrører bevilling til Destination Nord, online platform, jf. Økonomiudvalget den 20. november 2019 samt Økonomiudvalgets investeringspulje til dækning af bevillinger vedrørende Nordjysk samarbejde om klima (byrådet den 7. oktober 2020) og Turistudvikling langs Hærvejen (Økonomiudvalget 20. januar 2021).

Den eksternt finansierede andel af budgettet forudsættes brugt. I modsat fald kan midlerne kræves tilbagebetalt. Ekstern finansiering omfatter følgende områder: Vækstprojekt Skagen med tilskud fra Region Nordjylland, Special Olympics Idrætsfestival med tilskud fra Parasport Danmark, Livshistorieprojekt med tilskud fra Nordea Fonden, Særligt indsatsområde til serviceforbedringer på skoler samt AKUT-midler (organisationsmidler).

Kolonne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Bankbog 2020	Overførsel iflg. ØKD regelsæt	Udligning iflg. centrenes indstilling	Udligning Covid merforbrug 2020 samt Covid-pulje 2021	Direktion indstilling til overførsel	Disponeret til forbrug i 2021	Eksternt finansieret andel af indstilling	Mindreforbrug, op til 100.000 kr.	Frigivelse til drift iflg. direktion indstilling	Kompensation/modregning af ekstraordinær gevinst/tab	Ny Bankbog iflg. direktion
Sum					2 + 3 + 4				6 + 7 + 8		
Økonomiudvalget	-1.895.549	-9.510.136	2.122	655.645	-8.852.369	-3.728.459	-391.021	-2.412.340	-6.531.820	893.276	-1.427.273
Kommunaldirektørens område i alt	-400.393	-1.896.810	903.360	-121.436	-1.114.886	-356.073	-116.905	-241.515	-714.493	100.000	-300.393
Direktørens område	0	-41.515	0	0	-41.515	0	0	-41.515	-41.515	0	0
Udvikling og Erhverv	-400.393	-1.855.295	903.360	-121.436	-1.073.371	-356.073	-116.905	-200.000	-672.978	100.000	-300.393
Udvikling og Erhverv	-400.393	-1.725.945	903.360	-150.786	-973.371	-356.073	-116.905	-100.000	-572.978	100.000	-300.393
Energibyen	0	-129.350	0	29.350	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Teknik- og Kulturdirektørens område i alt	-513.024	645.799	-1.913.274	-363.024	-1.630.499	-414.415	-117.475	-585.585	-1.117.475	185.585	-327.439
Center for Teknik og Miljø	-58.257	-926.218	26.218	-58.257	-958.257	-414.415	0	-485.585	-900.000	85.585	27.328
Centerchefens område	-58.257	-1.229.352	729.352	-58.257	-558.257	-414.415	0	-85.585	-500.000	85.585	27.328
Natur og Miljø	0	173.965	-273.965	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Byg og Ejendomsdata	0	53.953	-153.953	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Arkiv og digitalisering	0	79.816	-179.816	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Plan og Udvikling	0	-4.600	-95.400	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Ejendomscenteret	-454.767	1.572.089	-1.939.564	-304.767	-672.242	0	-117.475	-100.000	-217.475	100.000	-354.767
Ejendomsadministration	-454.767	-308.264	58.264	-304.767	-554.767	0	0	-100.000	-100.000	100.000	-354.767
Bygherre og Anlæg	0	47.486	-47.486	0	0	0	0	0	0	0	0
Drift og vedligehold ²	0	-423.277	305.802	0	-117.475	0	-117.475	0	-117.475	0	0
FM Intern Service	0	258.052	-258.052	0	0	0	0	0	0	0	0
Centerchefens område	0	2.174.954	-2.174.954	0	0	0	0	0	0	0	0
Energiudgifter	0	-176.862	176.862	0	0	0	0	0	0	0	0
Center for Park og Vej	0	-72	72	0	0	0	0	0	0	0	0
Ledelsessekretariatet, Social og Sundhed.	-86.909	-2.066.506	0	722.860	-1.343.646	0	0	-831.737	-831.737	100.000	-411.909
Direktørens område	0	625.727	-725.727	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Ledelsessekretariatet	-86.909	-2.047.921	413.152	722.860	-911.909	0	0	-400.000	-400.000	100.000	-411.909

Administration											
Ledelsessekretariatet	-86.909	-433.540	0	246.631	-186.909	0	0	-100.000	-100.000	100.000	13.091
Kommunalbestyrelsen	0	-674.974	0	149.974	-525.000	0	0	-100.000	-100.000	0	-425.000
Valg	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Direktionen	0	-686.871	260.616	326.255	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Råd og Nævn	0	-252.536	152.536	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Center for Sundhed og Pleje, Handicap og Psyk. samt Center for Social- og Sundhedsområdet	0	-644.312	312.575	0	-331.737	0	0	-331.737	-331.737	0	0
Center for Social - og Sundhedsomr. - Myndighed	0	-101.250	1.250	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Center for social - og Sundhedsomr. - Øvrige administration	0	-106.422	6.422	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Center for Sundhed og Pleje	0	-928	928	0	0	0	0	0	0	0	0
Center for Handicap og Psykiatri	0	-31.737	0	0	-31.737	0	0	-31.737	-31.737	0	0
Ældrerådet	0	-229.090	179.090	0	-50.000	0	0	-50.000	-50.000	0	0
Handicaprådet	0	-174.885	124.885	0	-50.000	0	0	-50.000	-50.000	0	0
Økonomi og Personale samt IT, Digitalisering og velfærdsteknologi i alt	-400.393	-1.663.638	461.796	149.214	-1.052.628	0	-156.641	-495.594	-652.235	200.000	-200.393
Direktørens område	0	-95.594	0	0	-95.594	0	0	-95.594	-95.594	0	0
Økonomiafdelingen	-400.393	-1.341.678	992.071	-150.786	-500.393	0	0	-100.000	-100.000	100.000	-300.393
Økonomiafdelingen	-400.393	-788.578	438.971	-150.786	-500.393	0	0	-100.000	-100.000	100.000	-300.393
Diverse tværgående opgaver	0	-553.100	553.100	0	0	0	0	0	0	0	0
Forsikringer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HR Løn & Personale	-400.393	-3.238.105	2.631.857	-150.786	-757.034	0	-156.641	-200.000	-356.641	100.000	-300.393
Løn- og Personaleafdelingen	-400.393	-1.480.058	1.130.451	-150.786	-500.393	0	0	-100.000	-100.000	100.000	-300.393
Administrative elever	0	-898.428	898.428	0	0	0	0	0	0	0	0
Forbedret arbejdsmiljø	0	-144.009	44.009	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0
Kommunale flexjobs	0	-577.655	577.655	0	0	0	0	0	0	0	0
AKUT-midler	0	-156.641	0	0	-156.641	0	-156.641	0	-156.641	0	0
AFU-bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tjenestemandspensioner	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Barselsudligningsordningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tillidsrepræsentanter	0	18.686	-18.686	0	0	0	0	0	0	0	0
IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi	400.393	3.011.739	-3.162.132	450.786	300.393	0	0	-100.000	-100.000	0	400.393
IT Drift	400.393	1.704.477	-1.854.870	450.786	300.393	0	0	-100.000	-100.000	0	400.393
IT Projekt og Digitalisering	0	1.182.570	-1.182.570	0	0	0	0	0	0	0	0
IT Fælles	0	-374.117	374.117	0	0	0	0	0	0	0	0
IT Afdelingen - toldmoms	0	-230.513	230.513	0	0	0	0	0	0	0	0
IT Social og Sundhed	0	729.322	-729.322	0	0	0	0	0	0	0	0
Børn-Unge og Arbejdsmarked i alt	-494.830	-4.528.981	550.240	268.031	-3.710.710	-2.957.971	0	-257.909	-3.215.880	307.691	-187.139
Direktørens område	0	-57.909	0	0	-57.909	0	0	-57.909	-57.909	0	0
Center for Familie	-287.139	-520.404	57.543	75.722	-387.139	0	0	-100.000	-100.000	100.000	-187.139
Jobcenter Frederikshavn	-207.691	-2.957.971	0	-207.691	-3.165.662	-2.957.971	0	0	-2.957.971	207.691	0
Center for Dagtilbud	0	-992.697	492.697	400.000	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0	0

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget	523.525	-49.665	496.889	-17.530	16.703	-17.049
Forsikring	36.714	-18.799	16.856		17.020	-17.095
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	832		423		383	
0022 Jordforsyning	4				4	
002202 Boligformål	4				4	
1 Drift	4				4	
Køb og Salg - Fælles	4				4	
0025 Faste ejendomme	485		29		432	
002510 Fælles formål	46		12		34	
1 Drift	46		12		34	
Offentlige toiletter			12		-12	
Tomgangsudgifter bygninger	36				36	
Offentlige toiletter	10				10	
002511 Beboelse	1		-33		35	
1 Drift	1		-33		35	
Køb og Salg - Fælles			-33		33	
Caspers Stiftelsen Drift & Vedligehold	1				1	
002513 Andre faste ejendomme	437		-3		416	
1 Drift	437		-3		416	
Løn	28				25	
Krystalgade 1 Sæby	1				1	
Fælles - faste ejendomme	25		-3		28	
Chr. X's Vej 39, Skagen	2				2	
Kandebakkevej 16, Kandestederne	1				1	
Markvej 1, Skagen - Vandtårnet	2				2	
Nordre Strandvej 22, Frederikshavn	0				0	
Nordre Strandvej 66, Frederikshavn	0				0	
Paketvej 2, Skagen	2				2	
Rødspættevej 8-10, Skagen	4				4	
Rugskellet 41-45. Strandby	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	
Hjørringvej 200	1				1	
Ousenvvej 16, Sæby	1				1	
Bygningsudgifter	7				7	
Område Nord	56				50	
Område Syd	49				45	
Område Øst	71				64	
Område Vest	37				33	
Vareindkøb	13				13	
Vikarer/afløsere	19				19	
Fællesfunktioner og bygningstilsyn	22				22	
Nord	22				22	
Syd	19				19	
Øst	22				22	
Vest	9				9	
Hjørringvej 196 Drift & Vedligehold	1				1	
Cloostårnet Drift & Vedligehold	10				11	
Ivar Huitsfeldsvej 4 Drift & Vedligehold	2				2	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Højrupsvvej 2 D Drift & Vedligehold		3				3
002519 Ældreboliger		1		54		-53
1 Drift		1		54		-53
Ældreboliger Skagavej 136 a-z		5		54		-48
Ældreboliger Chr. d. X vej 52-60		14				14
Ældreboliger Skagavej 134 a-c		-27				-27
Ældreboliger Hørby		9				9
0028 Fritidsområder		35		50		-15
002820 Grønne områder og naturpladser		35		50		-15
1 Drift		35		50		-15
Landbrug		1				1
Driftsleder 2				50		-50
Gartneri		34				34
0032 Fritidsfaciliteter		271		259		9
003231 Stadion og idrætsanlæg		271		259		9
1 Drift		271		259		9
Bannerslund Drift & Vedligehold		13				13
Frh Svømmehal & Cafe Drift & Vedligehold		63				63
Iscenter Nord Drift & Vedligehold		88				88
Syvstenhallen Drift & Vedligehold		16				16
Stadion og idrætsanlæg		33		259		-226
Frederikshavn Svømmehal		34				31
Bannerslundhallen		2				2
Syvstenhallen		4				4
Iscenter Nord		14				14
Fr-havn Svømmehal - Ledelse og administr		3				3
0038 Naturbeskyttelse				25		-25
003853 Skove				25		-25
1 Drift				25		-25
Driftsleder 4 tolmoms				25		-25
0058 Redningsberedskab		38		59		-22
005895 Redningsberedskab		38		59		-22
1 Drift		38		59		-22
Administration				66		-66
Nordjysk Brand- & Redningsskole		10				10
Frivilligheden				-7		7
Bygninger		28				28
02 Transport og infrastruktur		941		978		-119
0222 Fælles funktioner		861		929		-150
022201 Fælles formål		833		812		-61
1 Drift		833		812		-61
Lager				812		-812
Natur, Park & Bymiljø		123				74
Planlægning og udvikling		56				50
Trafik & Klima		139				111
Værksted		515				515
022205 Driftsbygninger og -pladser		28		117		-89
1 Drift		28		117		-89
Plan				117		-117
Materiel og miljø		28				29
0228 Kommunale veje		45		11		34

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	45			45	
1	Drift	45			45	
	Materiel og miljø	45			45	
022814	Vintertjeneste		11		-11	
1	Drift		11		-11	
	Vintervedligehold		11		-11	
0235	Havne	35	38		-3	
023540	Havne	15			15	
1	Drift	15			15	
	Disponeringskonto	1			1	
	Havndrift udligningsmoms	14			14	
023541	Lystbådehavne m.v.	20	38		-18	
1	Drift	20	38		-18	
	Løn	10	38		-27	
	Lystbådehavn løn	6			6	
	Personaleudgifter	3			3	
03	Undervisning og kultur	4.564	3.870		332	
0322	Folkeskolen m.m.	3.760	3.408		10	
032201	Folkeskoler	3.379	3.373		-290	
1	Drift	3.379	3.373		-290	
	Skagen Skoleafdeling - Drift & Veld.	103			98	
	Ålbæk Skoleafdeling - Drift & Vedl.	45			45	
	Strandby Skoleafdeling - Drift & Vedl.	94			94	
	Frydenstrand Sk Abild Drift & Vedligehold	116			110	
	Frydenstrand Sk Buhls Drift & Vedligehold	82			82	
	Ravnshøj Skoleafd. Drift & Vedligehold	68			68	
	Gærum Skoleafd. Drift & Vedligehold	38			38	
	Heldagsskolen Drift & Vedligehold	16			16	
	Bangsbostrand Sk.afd Drift & Vedligehold	84			84	
	Sæby Skoleafd Drift & Vedligehold	59			59	
	Sæbygård Skoleafd. Drift & Vedligehold	119			113	
	Torslev Skoleafd. Drift & Vedligehold	61			61	
	HD Skoleafd Hørby Drift & Vedligehold	20			20	
	HD Skoleafd Dybvad Drift & Vedligehold	34			34	
	Stensnæs Skoleafd. Drift & Vedligehold	62			62	
	Skole - fællesområde	3	3.373		-3.369	
	Distriktslederens område Nord	3			3	
	Skole - Ledelse og adm Nord	19			19	
	Skole - Øvrig Nord	287			239	
	Skagen Skoleafd - Special	15			15	
	Skagen Skoleafdeling - Skole	59			59	
	Strandby Skoleafdeling - Skole	45			45	
	Ålbæk Skoleafdeling - Skole	26			26	
	Distriktslederens område Syd	3			3	
	Skole - Ledelse og adm Syd	34			31	
	Skole - Øvrig Syd	364			291	
	Sæbygård Skoleafd - Special	15			15	
	Hørby-Dybvad Skoleafdeling - Skole	63			63	
	Stensnæs Skoleafdeling - Skole	36			36	
	Sæby Skoleafdeling - Skole	45			45	
	Sæbygård Skoleafdeling - Skole	43			43	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Torslev Skoleafdeling - Skole	44				44	
Distriktslederens område Vest	3				3	
Skole - Ledelse og adm Vest	28				25	
Skole - Øvrig Vest	222				178	
Heldagsskolen Skoleafd - Special	61				55	
Modtagercenter	37				33	
Bangsbostrand Skoleafdeling - Skole	53				53	
Gærum Skoleafdeling - Skole	19				19	
Ravnhøj Skoleafdeling - Skole	28				28	
Distriktslederens område Øst	3				3	
Skole - Ledelse og adm Øst	34				31	
Skole - Øvrig Øst	352				281	
Svær Generel Indlæring	52				47	
Strukturklasser	93				83	
Autister	25				22	
Kontaktklasser	52				47	
Frydenstrand Skoleafdeling - Skole	97				97	
Nordstjernens Skoleafdeling - Skole	63				63	
10. klassecenter	31				28	
10. klassecenter - Ledelse og administra	6				6	
SSP-konsulent	17				17	
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	154				123	
1 Drift	154				123	
PPR	154				123	
032205 Skolefritidsordninger	168		36		122	
1 Drift	168		36		122	
Strandby SFO Drift & Vedligehold	4				4	
SFO - fællesområde			36		-36	
SFO - Ledelse og adm Nord	3				3	
SFO - Øvrig Nord	28				25	
SFO Svær Generel	3				3	
Strandby Skoleafdeling - SFO	3				3	
SFO - Ledelse og adm Syd	3				3	
SFO - Øvrig Syd	37				33	
Stensnæs Skoleafdeling - SFO	0				0	
SFO - Ledelse og adm Vest	3				3	
SFO - Øvrig Vest	19				19	
SFO - Ledelse og adm Øst	3				3	
SFO - Øvrig Øst	34				31	
SFO Svær Generel	6				6	
SFO Struktur	9				9	
SFO Kontakt	12				12	
032215 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	59				54	
1 Drift	59				54	
Øvrig undervisning	9				9	
UU Frederikshavn	49				45	
0330 Ungdomsuddannelser	12				12	
033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	12				12	
1 Drift	12				12	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
STU-enheden		12				12
0332 Folkebiblioteker		332		335		-18
033250 Folkebiblioteker		332		335		-18
1 Drift		332		335		-18
Sæby Kulturhus Drift & Vedligehold		48				48
Frederikshavn Kommunes biblioteker		284		335		-65
0335 Kulturel virksomhed		328		73		249
033560 Museer		117				117
1 Drift		117				117
Frhavn Kunstmuseum Drift & Vedligehold		76				76
Museer		41				41
033563 Musikarrangementer		62		30		26
1 Drift		62		30		26
Frederikshavn Kommunale Musikskole		59		30		23
Frederikshavn Musiks-Ledelse og adminis		3				3
033564 Andre kulturelle opgaver		149		43		106
1 Drift		149		43		106
Kappelborg Drift & Vedligehold		40				40
Skolegade 8 - Ungdom Drift & Vedligehold		18				18
Sæby Bibliotek Drift & Vedligehold		7				7
Det Musiske Hus Drift & Vedligehold		20				20
Kommandantbolig Drift & Vedligehold		6				6
Fælleskonto		12		43		-31
Manegen Sæby Kulturhus		15				15
Kappelborg		15				15
Maskinhallen		1				1
Stadsarkiv		12				12
Kappelborg - Ledelse og administration		3				3
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.		132		54		78
033876 Ungdomsskolevirksomhed		132		54		78
1 Drift		132		54		78
Ravnshøj Ungdomsklub Drift & Vedligehold		1				2
Frederikshavn Kommunes Ungdomsskole		93		54		40
Ravnshøj Ungdomsklub		3				3
Tranåsskolen		12				12
Garagen Sæby		1				1
Ålbæk Ungdomsklub		1				1
Dybvad Ungdomsklub		0				1
Voerså Ungdomsklub		2				2
Fr.havn Kommunes Ungdomsskole - admin		9				9
Hotspot Ungdomsklub		6				6
Strandby Ungdomsklub		1				1
04 Sundhedsområdet		479				431
0462 Sundhedsudgifter m.v.		479				431
046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning		221				193
1 Drift		221				193
Fælleudgifter Træning		4				4
Træningscentre		147				123
SC + TC Ledelse		49				45
Træningscent Skagen Drift & Vedligehold		21				21
046285 Kommunal tandpleje		103				95

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	103				95	
	Tandplejen	103				95	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	78				73	
1	Drift	78				73	
	Fælleudgifter Træning	18				18	
	Sundhedscentre	49				45	
	Sundhedscenter Frederikshavn	4				4	
	Sundhedscent. Skagen Drift & Vedligehold	6				7	
046289	Kommunal sundhedstjeneste	77				69	
1	Drift	77				69	
	Sundhedstjenesten	77				69	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	9.241		3.352		4.873	
0525	Dagtilbud til børn og unge	1.848		1.545		103	
052510	Fælles formål	86		1.185		-1.103	
1	Drift	86		1.185		-1.103	
	Centerchefens område	43		1.185		-1.146	
	Lederløn Distrik Nord	3				3	
	Lederløn Distrik Øst	3				3	
	Lederløn Distrik Vest	3				3	
	Lederløn Distrik Syd	3				3	
	Pladsanvisningen	12				12	
	PAU-elever	19				19	
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	318				288	
1	Drift	318				288	
	Dagpleje Nord	96				86	
	Dagpleje Øst	93				83	
	Dagpleje Vest	46				42	
	Dagpleje Syd	65				59	
	Afdelingsleder + fællesindkøb	19				19	
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)			338		-338	
1	Drift			338		-338	
	Centerchefens område			338		-338	
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	1.336		22		1.147	
1	Drift	1.336		22		1.147	
	BH Mattisborg Drift & Vedligehold	4				4	
	Pilekattet Drift & Vedligehold	12				12	
	BH Trindelvej Drift & Vedligehold	5				5	
	BH Fyrrekrat Drift & Vedligehold	2				2	
	Molevitten Drift & Vedligehold	17				17	
	BH Spiren Drift & Vedligehold	9				9	
	BH Spiloppen Drift & Vedligehold	3				3	
	Landbørnehaven Drift & Vedligehold	38				39	
	BH Mælkevejen Drift & Vedligehold	16				16	
	BH Pilekvisten Drift & Vedligehold	9				10	
	BH Troldehøj Drift & Vedligehold	6				7	
	BH Lærkereden Drift & Vedligehold	9				9	
	BH Bangsbo Drift & Vedligehold	7				7	
	Skovbørnehaven Drift & Vedligehold	1				1	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ungeenheden Drift & Vedligehold	119				113	
BH Sæbygårdvej Drift & Vedligehold	5				5	
BH Sættravej Drift & Vedligehold	26				26	
Dybvad BH Drift & Vedligehold	4				4	
Hørby BH Drift & Vedligehold	5				5	
BH Brolæggervej Drift & Vedligehold	10				10	
Bødkergården Drift & Vedligehold	16				16	
Ledelse og amination	37				33	
Fagpersonale og øvrig drift	160				128	
Børnehaven Fyrrekrat	1				1	
Børnehaven Mattisborg	2				2	
Børnehaven Pilekrattet	1				1	
Børnehaven Trindelvej	2				2	
Familiestuen Nord	3				-3	
Børnehuset Mariehønen	2				2	
Molevitten	9				9	
Støtteressourceteam	12				12	
Ledelse og amination	37				33	
Fagpersonale og øvrig drift	250				200	
Børnehuset Spiren	2				2	
Abildgaard Børnehavn	2				2	
Børnehaven Spiloppen	2				2	
Landbørnehaven	1				1	
Børnehuset Mælkevejen	5				5	
Børnehavn Øster Dahl	2				2	
Børnehuset Pilekvisten	2				2	
Støtteressourceteam	19				19	
Ledelse og amination	22				22	
Fagpersonale og øvrig drift	148				119	
Madordning	6				6	
Børnehuset Troldehøj	3				3	
Børnehuset Hånbæk	1				2	
Børnenes Hus Lærkereden	2				2	
Børnehuset Bangsbo	3				3	
Skovbørnehaven	0				0	
Familiestue Frederikshavn	3				3	
Støtteressourceteam	12				12	
Ledelse og amination	25				25	
Fagpersonale og øvrig drift	176				141	
Børnehuset Sæbygårdvej	2				2	
Børnehuset Sættravej	6				6	
Dybvad Børnehavn	2				2	
Hørby Børnehus	1				1	
Børnehavn Brolæggervej	3				3	
Familiestuen Syd	3				3	
Støtteressourceteam	12				12	
Bødkergården	6				6	
Den Lille Børnehavn	23		22		1	
052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)	90				90	
1 Drift	90				90	
UG Sct Laurentii vej Drift & Vedligehold	10				10	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ålbæk Ungdomsklub Drif & Vedligehold	3				3	
Hotspot	33				33	
Fritidscentret Hans Åbelsvej	26				26	
Ungdomshuset Sct. Laurentii	9				9	
Hotspot - administration	3				3	
Fritidscenter H. Åbel-Ledelse og adminis	3				3	
Ungdomshuset Sct. La.-Ledelse og adminis	3				3	
052519 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	19				19	
1 Drift	19				19	
Thorshøj Børnehus	19				19	
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	316		63		233	
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	173		63		98	
1 Drift	173		63		98	
Familiekonsulent - flygtninge	12				12	
Familiekonsulenter - flygtninge JM	6				6	
Familieafdelingen - familie			26		-26	
Fællesudgifter/indtægter			27		-27	
Familiehuset	42				39	
Familieafdelingen Handicap			10		-10	
Skansen	34				31	
Bo-hjemme støtte	53				49	
Bo-hjemme støtte ledelse og adm.	6				6	
Støtte Kontakt	19				19	
052823 Døgninstitutioner for børn og unge	68				63	
1 Drift	68				63	
Døgninstitutioner børn og unge	2				2	
Døgncenter Granly	57				53	
Døgncenter Granly - Ledelse & adm	9				9	
052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	75				72	
1 Drift	75				72	
Solsikken Drift & Vedligehold	2				2	
Solsikken	24				24	
Abildgaard Specialbørnehave	37				33	
Oasen	12				12	
0530 Tilbud til ældre	4.652		796		3.330	
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)	1.236				1.074	
1 Drift	1.236				1.074	
Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften	15				15	
Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften	79				72	
Ravnshøj/Strandby, aften	12				12	
Skagen Hjemmepleje Dag og Aften	176				141	
Skagen, aften	9				9	
Springerteam Skagen	3				3	
Skagen Hjemmepleje Nat	6				6	
Strandby Hjemmepleje Nat	25				25	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Skagen		6				6
Strandby Hjemmepleje Dag og Aften		83				75
Strandby/Ravnshøj		9				9
Bangsbo Gaden Dag Aften		37				33
Bangsbogaden Aften		3				3
STAB Hjemmeplejen		25				25
Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft		120				96
Bangsbo, aften		6				6
Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft		126				101
Frederikshavn Vest Dag og Aften		126				101
Specialteam Midt		19				19
Borger eget hjem §85		3				3
Madservice, Kommunal		15				15
Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften		56				50
Sæby Hjemmepleje Dag og Aften		77				69
Sæby Hjemmepleje nat		46				42
Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften		68				61
Sæby Hjemmepleje dag		46				42
Team Hverdagsrehabilitering		37				33
Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (serviceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)						
053027		2.693		796		1.561
1 Drift		2.693		796		1.561
Centerchefens område SOU		395		751		-364
Social - og sundhedsuddannelsen		574				462
Drift - Caspershus		17				17
STAB Plejecentre		37				33
Plejecenter Strandgården		148				124
Aalbæk Plejecenter		27				27
Drachmannsvænget		100				90
Specialteam Drachmannsvænget		19				19
Ankermedet		195				187
Lindevej		52				47
Bangsbo Daghjem				19		-19
LeveBo Bangsbo		89				81
LeveBo Abildparken		164				132
LeveBo Søparken		169				138
LeveBo Abildparken Tværgående		19				19
LeveBo Søparken Tværgående		15				15
Bangsbo servicearealer		11				11
Præstbro ældrecenter-decentrale udg/indt				25		-25
Sæby Ældrecenter Vest		102				81
Sæby Ældrecenter Øst		74				67
Servicearealer Sæby Ældrecenter		26				18
Køkken Sæby		12				12
Dybvad Ældrecenter		96				91
Servicearealer Dybvad		11				11
Fællesudgifter Rosengården		4				4
Rosengården pleje		173				138
Rosengården servicearealer		54				46
Østervrå Ældrecenter		83				75

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Servicearealer Østervrå		17				17
Køkken Østervrå		9				9
053028 Hjemmesygepleje		308				290
1 Drift		308				290
Strandby Sygepleje		28				25
Sygepleje Drachmannsvænget		3				3
Sygepleje Ankermedet		3				3
Sygepleje Lindevej		3				3
Sygepleje Kastaniegården		28				25
Skagen Sygepleje		25				25
Demenskoordinatorer		25				25
Sygepleje LeveBo Bangsbo		3				3
LeveBo Abildparken sygepleje		3				3
Sygepleje Søparken		6				6
Frederikshavn Syd Sygepleje		37				33
Frederikshavn Vest Sygepleje		31				28
Frederikshavn Øst Sygepleje		31				28
Strandby Sygepleje Nat		3				3
Sygepleje Sæby Ældrecenter		6				6
Dybvad Sygepleje		25				25
Sygepleje Rosengården		6				6
Sæby Sygepleje		34				31
Sygepleje Østervrå Ældrecenter		3				3
Sæby Sygepleje nat		6				6
Forebyggende indsats samt						
053029 aflastningstilbud målrettet mod primært ældre		408				398
1 Drift		408				398
Forebyggende hjemmebesøg		25				25
Kastaniegården		125				116
Akt. center Nord ledelse		3				3
Strandgården Akt.center - Udligningsmoms		9				9
Skagen Akt. center Udligningsmoms		25				25
Gavlhuset Daghjem		6				6
Skagen Daghjem		7				7
Bangsbo Aktivitetscenter		15				15
Bangsbo Aktivitetscenter Ledelse		3				3
Bangsbo Café - Udligningsmoms		9				9
Aktivitetscenter Ingeborghus		40				41
Aktivitetscenter Ingeborghus. Ledelse		15				15
Ingeborgvej Café - Udligningsmoms		9				9
Rådhuscentret Ledelse		3				3
Rådhuscentret Café - Udligningsmoms		19				19
Rådhuscentret servicearealer		6				6
Sæby Aktivitetscenter		16				14
Dybvad Aktivitetscenter		3				3
Østervrå Aktivitetscenter		3				3
Kastaniegården Drift & Vedligehold		42				42
Rådhuscentret Drift & Vedligehold		15				15
Ingeborghus Drift & Vedligehold		10				10

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)					
1		7				7
	Drift	7				7
	Hjælpe midler	7				7
0538	Tilbud til voksne med særlige behov		1.674	142		1.351
	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)					
053839	handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)		213			191
1		213				191
	Drift	213				191
	Ravnshøj Borger i eget hjem	9				9
	Ravnshøj Specialteam (respirator)	19				19
	Sønder Strand 19 = BPA 080751	3				3
	§85 Bostøtte Sæby	19				19
	§85 Bostøtte Skagen	28				28
	§85 Bostøtte Frederikshavn	111				89
	Ungevejledningen	25				25
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)		20			20
1		20				20
	Drift	20				20
	Krisecenter i Frederikshavn	20				20
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundlovens § 141)		25			25
1		25				25
	Drift	25				25
	Behandlingscenter Frederikshavn	22				22
	Rusmiddelcenter	3				3
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)		15			16
1		15				16
	Drift	15				16
	Udredning	6				6
	Substitution	9				9
053851	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)		1.067	142		771
1		1.067		142		771
	Drift	1.067		142		771
	Afdelingschefens område	6				6
	Koktvedparken Fælles	182				146
	Specialtilbuddet	18				18
	Bofællesskaber Fælles	1		142		-142
	Odinsvej	74				67
	Odinsvej 25, enkeltmandsprojekt	15				15
	Kronen	13				13
	Stygge Krumpensvej	28				25
	Birketofte	30				30
	Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	172				138
	Gl. Skagensvej - Bofællesskaber	102				81
	Kirkevej, Skagen	63				57
	Koktvedstien Fælles	160				128
	Senhjerneskade Center Nord administratio	3				3
	Koktvedstien administration	3				3
	Koktvedstien Hus 3	3				3
	Administrativt Team	37				33
	Bofællesskab Øst	17				17
	Bofællesskab Nord Ledelse	3				3

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Bofællesskab Syd Ledelse		3				3
Bofællesskab Vest Ledelse		3				3
Bofællesskab Øst Ledelse		3				3
Koktvedparken Administration		3				3
Mariested		12				12
Mariested administration		6				6
Mariested Vest		52				47
Mariested Nord		52				47
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)		58				58
1 Drift		58				58
Ivar Huitfeldtsvej		25				25
Botilbuddet Suensonsvej		19				19
Botilbud Suensonsvej		14				15
053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)		19				19
1 Drift		19				19
Ledsagerordning/administration		15				15
Støttekontakt §99		3				3
053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)		9				9
1 Drift		9				9
Løn - Beskyttet beskæftigelse		9				9
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)		249				243
1 Drift		249				243
Temateam		2				2
Koktvedparken 2 - Dagtilbud		9				9
Dagtilbud		41				41
Dagtilbuddet Nordstjernen		19				19
Dagtilbuddet Aktiviteten/Røret		12				12
Dagtilbuddet Gimle		62				56
Dagtilbud administration		3				3
Dagtilbud Knivholt		12				12
Psykiatrisk Støttecenter Sæby		15				15
Psykiatrisk Støttecenter Skagen		15				15
Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn		19				19
Psykiatriske Støttecentre - fælles admin		12				12
BV Nordstjernen Drift & Vedligehold		9				9
Aktiviteten Drift & Vedligehold		3				3
Algade 3A Drift & Vedligehold		17				17
0546 Tilbud til udlændinge		28		14		13
054660 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og intro duktionsforløb m.v.		28		14		13
1 Drift		28		14		13
Forsikringer				14		-14
Tolkeudgifter integration		6				6
Sprogskolen Frederikshavn		22				22
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger				51		-51

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
055881	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)			51		-51	
1	Drift			51		-51	
	Forsikringer			51		-51	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	723		741		-107	
056895	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl			416		-416	
1	Drift			416		-416	
	Forsikrede ledige - ydelser			416		-416	
056898	Beskæftigelsesordninger	723		325		309	
1	Drift	723		325		309	
	Forsikringer			325		-325	
	Knivholtvej 20 Drift & Vedligehold	18				18	
	Jobcenter Administration udfører	3				3	
	Projekt og Indsats udfører	531				446	
	Job og Vejledning udfører	19				19	
	Job og Udvikling udfører	22				22	
	Job og Fastholdelse udfører	25				25	
	Team Job og Mestring	37				33	
	Centerchefens område udfører	3				3	
	Frederikshavnerordningen	6				6	
	Netværket udfører	12				12	
	Integration og Job udfører	12				12	
	Projekt og Værksted udfører	6				6	
	Team Unge og Rådgivning udfører	19				19	
	Netværket	3				3	
	Fremgangen	6				6	
06	Fællesudgifter og administration m.v	20.656	-18.799	8.233		11.121	-17.095
0642	Politisk organisation	1		18		-17	
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer			18		-18	
1	Drift			18		-18	
	Ledelsessekretariat			18		-18	
064242	Kommissioner, råd og nævn	1				1	
1	Drift	1				1	
	Kulturelt Samråd	1				1	
0645	Administrativ organisation	7.695	-5.842	8.493		-393	-5.845
064550	Administrationsbygninger	506		650		-150	
1	Drift	506		650		-150	
	Frederikshavn Rådhus			650		-650	
	Værkergrunden	33				33	
	Skagen Rådhus Drift & Vedligehold	67				67	
	Frederikshavn Rådhus Drift & Vedligehold	338				333	
	Sæby Rådhus Drift & Vedligehold	67				67	
064551	Sekretariat og forvaltninger	6.501	-5.842	7.822		-842	-5.845
1	Drift	6.501	-5.842	7.822		-842	-5.845
	Udvikling og Erhverv	28				25	
	Direktionen	12				12	
	Ledelsessekretariat	40				36	
	Borgerservice	123				99	
	Borgerservice Kontrolenheden	6				6	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kørselskontoret	15				15	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	114				91	
Økonomi	117				94	
Forsikringer	5.203	-5.842	7.822		-1.992	-5.845
Indkøbskontoret	15				15	
Direktørens område	9				9	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	157				126	
Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.	12				12	
Personaleudgifter Hjælpe midler	56				50	
Energibyten	9				9	
Plan	13				13	
Kort og Gis - Øvrig administration	9				9	
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	15				15	
Journal og Arkiv - Øvrig administration	6				6	
Ejendomsdata - myndighedsudøvelse	19				19	
Scanning - øvrig administration	12				12	
Arkiv og Digitalisering	15				15	
Plan	19				19	
Kantinen Frederikshavn- udligningsmoms	15				15	
Kantinen Sæby - udligningsmoms	6				6	
Knivholt Hovedgård	12				12	
Ejendomsadministration løn	43				39	
Drift Nord	31				31	
Løn	19				19	
Materialer	4				4	
Drift Syd	36				36	
Ledelse og administration	15				15	
Fælles bygningsdrift	47				47	
Fasanvej Drift & Vedligehold	24				24	
Centerchefens område	3				3	
Planlægning og udvikling - Konto 6	3				3	
P-vagter	3				3	
Adm. Dagtilbud og Skole	19				19	
Familie Administration Myndighed	177				148	
Familie Øvrig administration	15				15	
064552 Fælles IT og telefoni	110		22		68	
1 Drift	110		22		68	
IT Drift	8		22		-13	
IT Fælles	102				81	
064553 Jobcentre	435				400	
1 Drift	435				400	
Jobcenter Administration fælles	34				31	
Læsø	6				6	
Administration og koordinatører	6				6	
Job og Vejledning fælles	59				53	
Job og Udvikling fælles	56				50	
Job og Fastholdelse fælles	86				78	
Centerchefens område fælles	3				3	
Jobcenter ledelse fælles	19				19	
Projekt & Integration fælles	9				9	
Ydelsesafdelingen	74				67	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Unge øvrig administration	28				28	
Team Unge og Rådgivning fælles	49				45	
Efterværnsenheden - fælles	6				6	
064554 Naturbeskyttelse	37				33	
1 Drift	37				33	
Vand og Natur	37				33	
064555 Miljøbeskyttelse	34				31	
1 Drift	34				31	
Miljø - myndighedsudøvelse	34				31	
064556 Byggesagsbehandling	40				36	
1 Drift	40				36	
Byg	40				36	
064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet	31				31	
1 Drift	31				31	
Sundhed og Pleje - Myndighed	12				12	
Handicap og Psykiatri - øvrig admin	19				19	
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	3				3	
064862 Turisme	3				3	
1 Drift	3				3	
Turistguider (kommuneværter)	3				3	
0652 Lønpuljer m.v.	12.958	-12.958	-279		11.528	-11.250
065270 Løn- og barselpuljer			-399		399	
1 Drift			-399		399	
Forsikringer			-399		399	
065274 Interne forsikringspuljer	12.958	-12.958	121		11.129	-11.250
1 Drift	12.958	-12.958	121		11.129	-11.250
Forsikringer	12.958	-12.958	121		11.129	-11.250
Økonomiudvalget ekskl. forsikring	486.811	-30.866	480.034	-17.530	-317	45
Kommunaldirektørens område	65.180	-5.484	62.583	-2.732	1.901	6
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	215	-0	214		-1	
0025 Faste ejendomme	215	-0	214		-1	
002510 Fælles formål	213		214		-1	
1 Drift	213		214		-1	
Udvikling og Erhverv	213		214		-1	
002515 Byfornyelse	3	-0				
1 Drift	3	-0				
Centerchefens område - øvrig admin	3	-0				
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	1.101				1.101	
0138 Affaldshåndtering	1.101				1.101	
013861 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	1.101				1.101	
1 Drift	1.101				1.101	
Natur og Vandmiljø	1.101				1.101	
03 Undervisning og kultur	2.174		2.174		-70	
0335 Kulturel virksomhed	2.174		2.174		-70	
033564 Andre kulturelle opgaver	2.174		2.174		-70	
1 Drift	2.174		2.174		-70	
Udvikling og Erhverv	2.174		2.174		-70	
06 Fællesudgifter og administration m.v.	61.689	-5.484	60.195	-2.732	871	6
0642 Politisk organisation	209	-33	151		-0	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
064240 Fælles formål	13					
1 Drift	13					
Energibyen	13					
064242 Kommissioner, råd og nævn	196	-33	151		-0	
1 Drift	196	-33	151		-0	
Hegnsyn	21	-8	13		-0	
Huslejenævn	135	-23	92		0	
Beboerklagenævn	40	-3	46		0	
0645 Administrativ organisation	46.367	-4.542	45.974	-2.732	416	6
064551 Sekretariat og forvaltninger	27.492	-1.510	27.253	-32	221	0
1 Drift	27.492	-1.510	27.253	-32	221	0
Udvikling og Erhverv	6.600		7.325		81	
Direktørens område	1		26		-5	
Energibyen	1.709	-0	1.834		77	
Natur og Vandmiljø	-1.003		-965		4	
Kort og Gis - Øvrig administration	2.342		2.235		10	
Kort og Gis - toldmoms			17	-32	-0	0
Centerchefens område - øvrig admin	33		100		-0	
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	6.429	-1.504	5.541		83	
Journal og Arkiv - Øvrig administration	888		900		-2	
Ejendomsdata - myndighedsudøvelse	2.643		2.338		-6	
Scanning - øvrig administration	1.037		1.120		-3	
Arkiv og Digitalisering	2.600		2.090		-7	
Plan	3.797		4.283		-9	
Gis - tidsregistrering	6	-6				
Center for Park og Vej			410		0	
Planlægning og udvikling - Konto 6	410				-1	
064554 Naturbeskyttelse	5.640	-150	5.246		229	
1 Drift	5.640	-150	5.246		229	
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	74					
Vand og Natur	5.313	-102	5.246		229	
Natur - tidsregistrering	252	-48				
Miljø - tidsregistrering	1					
064555 Miljøbeskyttelse	6.446	-1.308	6.850	-1.320	-17	3
1 Drift	6.446	-1.308	6.850	-1.320	-17	3
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	342	-6				
Gebyr for miljøtilsyn		-1.283		-1.320		3
Miljø - myndighedsudøvelse	6.032		6.850		-17	
Miljø - miljøbeskyttelse				0		0
Miljø - tidsregistrering	73	-19				
064556 Byggesagsbehandling	6.788	-1.574	6.625	-1.381	-17	3
1 Drift	6.788	-1.574	6.625	-1.381	-17	3
Gebyr for byggesagsbehandling	42	-1.574	0	-1.381	0	3
Byg	6.746		6.625		-17	
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	15.113	-908	14.416		454	
064862 Turisme	6.240	-583	5.829		-53	
1 Drift	6.240	-583	5.829		-53	
Udvikling og Erhverv	6.240	-583	5.829		-53	
064867 Vejledning og Erhvervsudvikling	8.873	-326	8.587		508	
1 Drift	8.873	-326	8.587		508	
Udvikling og Erhverv	8.873	-326	8.587		508	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0652 Lønpuljer m.v.			-346			1
065270 Løn- og barselpuljer			-346			1
1 Drift			-346			1
Udvikling og Erhverv			-306			1
Direktørens område			23			-0
Energibyen			-63			0
Centerchefens område - øvrig admin			0			0
Børn, Unge og Arbejdsmarked	108.082	-10.670	102.877			-3.748
03 Undervisning og kultur	0	0				
0322 Folkeskolen m.m.	0	0				
032215 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	0	0				
1 Drift	0	0				
Øvrig undervisning	0	0				
06 Fællesudgifter og administration m.v	108.082	-10.670	102.877			-3.748
0645 Administrativ organisation	108.082	-10.670	103.306			-3.749
064551 Sekretariat og forvaltninger	31.963	-572	31.854			57
1 Drift	31.963	-572	31.854			57
Adm. Dagtilbud og Skole	4.160		4.158			2
Adm. Dagtilbud og Skole - myndighed	1					
Direktørens område	3		26			36
Familie Administration Myndighed	24.738	-572	23.060			28
Familie Øvrig administration	3.062		4.611			-9
064553 Jobcentre	76.119	-10.098	71.453			-3.806
1 Drift	76.119	-10.098	71.453			-3.806
Jobcenter Administration fælles	7.229	-1	10.553			72
Tilbud til udlændinge	109					-0
Kontante ydelser	318					-2
Revalidering						-0
Kontante ydelser	953					-5
Læsø	3.225	-3.227	-2			-2
Administration og koordinører	545		3.605			-10
Job og Vejledning fælles	10.203	-1.720	10.065			-20
Job og Udvikling fælles	6.652	-663	9.728			-51
Job og Fastholdelse fælles	12.948	-149	12.513			-439
Flexjob og løntilskud	162					-0
Ressourceforløb	174					-1
Centerchefens område fælles	1.383	-181	8.110			-3.527
Jobcenter ledelse fælles	7.979		4.150			71
Projekt & Integration fælles	1.107					-39
Ydelsesafdelingen	9.297		176			184
Unge øvrig administration	1.270		2.836			-4
Team Unge og Rådgivning fælles	7.315		8.777			-20
Efterværnsenheden	4.158	-4.158				-10
Efterværnsenheden - fælles	1.093		942			-2
0652 Lønpuljer m.v.			-429			1
065270 Løn- og barselpuljer			-429			1
1 Drift			-429			1
Jobcenter Administration fælles			-143			0
Direktørens område			-0			
Familie Administration Myndighed			-286			1

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ledelsessekretariatet, Social og Sundhed	62.752	-220	65.327	-25	1.820	0
03 Undervisning og kultur	2		191		-4	
0335 Kulturel virksomhed	2		191		-4	
033564 Andre kulturelle opgaver	2		191		-4	
1 Drift	2		191		-4	
Kommunalbestyrelsen	2		191		-4	
06 Fællesudgifter og administration m.v	62.750	-220	65.135	-25	1.824	0
0642 Politisk organisation	10.352	-11	12.747		257	
064240 Fælles formål	431	-1	646		-13	
1 Drift	431	-1	646		-13	
Kommunalbestyrelsen	396		479		-10	
Ledelsessekretariat	35	-1	167		-4	
064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	9.449	-11	9.626		-10	
1 Drift	9.449	-11	9.626		-10	
Kommunalbestyrelsen	9.449	-11	9.626		-10	
064242 Kommissioner, råd og nævn	426		897		287	
1 Drift	426		897		287	
Øvrige råd og nævn	57		109		-0	
Huslejenævn	0					
Bevillingsnævn	4		11		0	
Handicapråd	67		243		99	
Integrationsråd	76		180		90	
Ældrerådet	223		354		98	
064243 Valg m.v.	46		1.579		-6	
1 Drift	46		1.579		-6	
Kommunalbestyrelsen	46		1.579		-6	
0645 Administrativ organisation	52.398	-209	51.829	-25	1.565	0
064551 Sekretariat og forvaltninger	45.303	-209	44.742	-25	1.434	0
1 Drift	45.303	-209	44.742	-25	1.434	0
Kommunalbestyrelsen	1.127		860		418	
Direktionen	8.646		9.281	-25	77	0
Ledelsessekretariat	7.860		8.162		140	
Ledelsessekretariat toldmoms	147	-147				
Direktørens område	2.490		2.060		49	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	22.903	-62	21.968		755	
Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.	2.129		2.411		-6	
064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet	7.095		7.087		131	
1 Drift	7.095		7.087		131	
Sundhed og Pleje - Myndighed	2.780		2.753		69	
Handicap og Psykiatri - øvrig admin	4.315		4.334		63	
0652 Lønpuljer m.v.			559		1	
065270 Løn- og barselpuljer			559		1	
1 Drift			559		1	
Kommunalbestyrelsen			-32		0	
Direktionen			943		-0	
Handicapråd			-1		0	
Ledelsessekretariat			-241		1	
Direktørens område			-6		0	
Sundhed og Pleje - Myndighed			-47		0	
Handicap og Psykiatri - øvrig admin			-58		0	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
HR, Økonomi og Ejendomscenter	250.798	-14.491	249.247	-14.773	-2.186	39
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	44.384	-9.636	44.700	-9.081	-532	25
0022 Jordforsyning			7	0	-1	
002201 Fælles formål			2	0	-0	
1 Drift			2	0	-0	
Forsyningsudgifter			2		-0	
002204 Offentlige formål			5		-0	
1 Drift			5		-0	
Forsyningsudgifter			5		-0	
0025 Faste ejendomme	22.888	-9.162	21.887	-8.882	-110	25
002510 Fælles formål	3.267		3.290		154	
1 Drift	3.267		3.290		154	
Forsyningsudgifter	661		641		161	
Offentlige toiletter	2.606		2.649		-6	
002511 Beboelse	34		251		-18	
1 Drift	34		251		-18	
Forsyningsudgifter	34		251		-18	
002513 Andre faste ejendomme	15.624	-9.162	13.604	-8.882	-9	25
1 Drift	15.624	-9.162	13.604	-8.882	-9	25
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			97		0	
Beredskab og logistik	4.891					
Løn	4.542		5.445		89	
Energistyring	3.660		2.979		-336	
Forsyningsudgifter	897		463		-31	
Knivholt Hovedgård		-1.771	0	-1.013	0	4
Cloos Tårnet - Brønderslevvej 61	-3	-3	0	0	0	0
Tilskudsområder	241		241		-8	
Indtægter SLA	-49.659		-49.320		195	
Lejeindtægter	-152	-6.409		-7.152		17
Fællesudgifter (ejendomsmæssige)	711	-6	1.522		-3	
Bygningsudgifter	761	0	508		10	
Bygningsudgifter toldmoms	486		660	-460	1	1
Indtægter SLA Toldmoms	39	-556				1
Lejeindtægter toldmoms		-407				1
Renhold Vest	0		0		0	
Drift Syd			1		-0	
Område Nord	6.343		6.467		-15	
Område Syd	5.691		5.885		-11	
Område Øst	8.020		8.438		-22	
Område Vest	4.068		4.412		-9	
Vareindkøb	2.357	0	1.761		-20	
Indtægter	-390	-8	-254		2	
Vikarer/aflødere	0					
Fællesudgifter og regningsarbejde	-145		279	-256	180	1
Særlige indsatsområder	391		422		6	
Fællesfunktioner og bygningstilsyn	4.194		4.248		-9	
Nord	2.945		2.902		-8	
Syd	2.491		2.474		-7	
Øst	2.746		3.167		-7	
Vest	1.167		1.556		-1	
Område nord	1.101		1.784		8	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Område syd	878		1.660		0	
Område øst	1.379		3.065		7	
Område vest	922		2.743		-2	
Fælles bygningsdrift	5.045				-16	
BH Mattisborg Renhold	7		0		0	
Gærum Skoleafd. Drift & Vedligehold	2		0		0	
Torslev Skoleafd. Renhold	-0		0		0	
002515 Byfornyelse	838		911		-30	
1 Drift	838		911		-30	
Boligforanstaltninger	838		911		-30	
002518 Driftssikring af boligbyggeri	889		1.258		-35	
1 Drift	889		1.258		-35	
Boligforanstaltninger	889		1.258		-35	
002519 Ældreboliger	2.235		2.572		-172	
1 Drift	2.235		2.572		-172	
Boligforanstaltninger	277		504		-16	
Forsyningsudgifter	1.958		2.069		-156	
0028 Fritidsområder	131	-194	116	-199	-0	0
002820 Grønne områder og naturpladser	131	-194	116	-199	-0	0
1 Drift	131	-194	116	-199	-0	0
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	131		116		-0	
Lejeindtægter		-194		-199		0
0032 Fritidsfaciliteter	5.197	-280	6.799		-459	
003231 Stadion og idrætsanlæg	5.129	-280	6.785		-458	
1 Drift	5.129	-280	6.785		-458	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	60		63		0	
Forsyningsudgifter	4.997	-280	6.651		-459	
Kontrakter	73		71		1	
003235 Andre fritidsfaciliteter	68		14		-1	
1 Drift	68		14		-1	
Forsyningsudgifter	68		14		-1	
0058 Redningsberedskab	16.169	-0	15.891	0	37	0
005895 Redningsberedskab	16.169	-0	15.891	0	37	0
1 Drift	16.169	-0	15.891	0	37	0
Beredskab og logistik	16.169	-0	15.886		38	
Forsyningsudgifter			5		-0	
02 Transport og infrastruktur	535		55		-2	
0222 Fælles funktioner	535					
022201 Fælles formål	535					
1 Drift	535					
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	535					
0235 Havne			55		-2	
023540 Havne			18		-1	
1 Drift			18		-1	
Forsyningsudgifter			18		-1	
023541 Lystbådehavne m.v.			38		-1	
1 Drift			38		-1	
Forsyningsudgifter			38		-1	
03 Undervisning og kultur	13.994		17.232		-823	
0322 Folkeskolen m.m.	11.378		15.052		-716	
032201 Folkeskoler	11.374		15.027		-714	

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	11.374		15.027		-714	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	2.158		4.546		0	
	Forsyningsudgifter	9.215		9.854		-714	
	Kontrakter			627			
032205	Skolefritidsordninger	4		25		-2	
1	Drift	4		25		-2	
	Forsyningsudgifter	4		25		-2	
0332	Folkebiblioteker	1.117		689		-20	
033250	Folkebiblioteker	1.117		689		-20	
1	Drift	1.117		689		-20	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	44					
	IT Projekt og Digitalisering	418		423		-2	
	Forsyningsudgifter	655		266		-18	
0335	Kulturel virksomhed	1.482		1.470		-86	
033564	Andre kulturelle opgaver	1.482		1.470		-86	
1	Drift	1.482		1.470		-86	
	Forsyningsudgifter	1.025		1.005		-71	
	Tilskudsområder	457		465		-15	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	17		21		-1	
033876	Ungdomsskolevirksomhed	17		21		-1	
1	Drift	17		21		-1	
	Forsyningsudgifter	17		21		-1	
04	Sundhedsområdet	2.683		613		-16	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	2.683		613		-16	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	713		182		-13	
1	Drift	713		182		-13	
	Forsyningsudgifter	713		182		-13	
046285	Kommunal tandpleje	35		31		-2	
1	Drift	35		31		-2	
	Forsyningsudgifter	35		31		-2	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse			10		-1	
1	Drift			10		-1	
	Forsyningsudgifter			10		-1	
046290	Andre sundhedsudgifter	1.935		390		0	
1	Drift	1.935		390		0	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	1.935		390		0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	16.366		20.904		-463	
0525	Dagtilbud til børn og unge	4.239		8.761		-259	
052510	Fælles formål	795		4.320		0	
1	Drift	795		4.320		0	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	795		4.320		0	
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	102		13		-1	
1	Drift	102		13		-1	
	Forsyningsudgifter	102		13		-1	
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)	201		400		-1	
1	Drift	201		400		-1	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	201		400		-1	
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	2.691		3.702		-236	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1 Drift	2.691		3.702		-236	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	127		334		-0	
Forsyningsudgifter	2.563		3.368		-236	
052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)	449		325		-22	
1 Drift	449		325		-22	
Forsyningsudgifter	449		325		-22	
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	131		42		39	
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge			16		-1	
1 Drift			16		-1	
Forsyningsudgifter			16		-1	
052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	131		27		40	
1 Drift	131		27		40	
Forsyningsudgifter	131		27		40	
0530 Tilbud til ældre	9.462		10.727		-223	
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt triplejeboliglovens § 32)	7.978		9.068		-107	
1 Drift	7.978		9.068		-107	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	4.497		5.490		-0	
IT Drift	657					
IT Social og Sundhed	1.956		2.149		-8	
Forsyningsudgifter	868		1.429		-98	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	1.484		1.659		-116	
1 Drift	1.484		1.659		-116	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	19		23		-0	
Forsyningsudgifter	1.465		1.636		-116	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	2.535		1.374		-20	
053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	82		64		-3	
1 Drift	82		64		-3	
Forsyningsudgifter	82		64		-3	
053851 Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)	1.783		920		0	
1 Drift	1.783		920		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	1.676		920		0	
Forsyningsudgifter	107					
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	104		130		-0	
1 Drift	104		130		-0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	104		130		-0	
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	565		259		-17	
1 Drift	565		259		-17	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	9		18		-0	
Forsyningsudgifter	557		241		-17	
06 Fællesudgifter og administration m.v	172.835	-4.855	165.743	-5.691	-349	14
0645 Administrativ organisation	142.179	-4.785	134.364	-5.342	-33	13
064550 Administrationsbygninger	3.153	-250	2.903		-180	0
1 Drift	3.153	-250	2.903		-180	0

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	221		234		-1	
IT Projekt og Digitalisering	242		206		-1	
Forsyningsudgifter	2.690	-193	2.464		-179	
Indtægter SLA		-51				0
Frederikshavn Rådhus Renhold		-5	0			
064551 Sekretariat og forvaltninger	74.398	-3.014	67.809	-4.588	533	11
1 Drift	74.398	-3.014	67.809	-4.588	533	11
Direktørens område	2					
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	21.022	-16	18.413		164	
Økonomi	22.223		23.021		45	
Indkøbskontoret	2.693	-264	2.255	-262	-7	1
Differencekonti	3					
Fælles funktioner	4.010	-1.325	4.968	-1.408	92	3
Administrationsandele overf. fra Forsyn.	-204			-208		0
IT Drift	531		901		-4	
IT Projekt og Digitalisering	2.368		264		67	
IT Fælles	25		58		-0	
Direktion John Kristensen	2		26		-0	
Kantinen Frederikshavn- toldmoms	-11	-730	31	-1.342	-0	3
Kantinen Frederikshavn- udligningsmoms	884	-350	2.555	-933	-3	2
Kantinen Sæby - toldmoms	-284	-165	181	-509	-0	1
Kantinen Sæby - udligningsmoms	450		514	178	-1	0
Kantinedrift Frederikshavn	820		51		-24	
Kantinedrift Sæby	267		31		-7	
Fællesudgifter og indtægter	-1.735	-11	-3.247		9	
Energistyring	-80		79		0	
Forsyningsudgifter			15		-1	
Knivholt Hovedgård	2.265		1.506		-4	
Ejendomsadministration løn	7.539		8.193		-19	
Intern drift og fællesudgifter	2.203	-0	-1.782		154	
Løn	2.539		2.121		94	
Materialer	748		759		-3	
Indtægter	-656	-3	492		2	
Indtægter toldmoms	-0	-149		-102		0
Ledelse og administration	2.896		2.697		-8	
Vareindkøb	182		355		-1	
Kontrakter	3.254		3.202		-11	
Biler	0		151		0	
Fælles bygningsdrift	439				-1	
064552 Fælles IT og telefoni	57.698	-1.521	57.691	-754	-363	2
1 Drift	57.698	-1.521	57.691	-754	-363	2
Indkøbskontoret	222		220		-1	
IT Drift	17.193	-229	16.177		-227	
IT Projekt og Digitalisering	20.535		22.481		-189	
IT Fælles	18.720		19.005		52	
IT Skole & Dagtilbud	-4		0		-0	
IT afdelingen - toldmoms	219	-1.293	-192	-754	101	2
IT Social og Sundhed	814		0		-100	
064553 Jobcentre	6.930		5.961		-23	
1 Drift	6.930		5.961		-23	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	117		130		-0	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
IT Projekt og Digitalisering	6.812		5.831		-23	
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	14	0	546		97	
064862 Turisme		0	5		-0	
1 Drift		0	5		-0	
Forsyningsudgifter			5		-0	
064863 Udvikling af menneskelige ressourcer	14		541		98	
1 Drift	14		541		98	
Direktion John Kristensen	14		541		98	
0652 Lønpuljer m.v.	30.642	-71	30.833	-349	-413	1
065270 Løn- og barselpuljer	194	-71	-1.631	-349	-260	1
1 Drift	194	-71	-1.631	-349	-260	1
Intern udvikling			-1		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	194	-71	-1.289	-349	-261	1
Økonomi			-342		2	
IT Fælles			0		-0	
065272 Tjenestemandspension	30.448		32.464		-154	
1 Drift	30.448		32.464		-154	
Tjenestemandspension Frh. Fors. A/S	904		1.212		0	
Tjenestemænd adm. og tek. personale	80				-0	
Tjenestemænd øvrige forsyning	544		543		0	
Folkeskoleområdet	2.847				-13	
Øvrige områder	21.499		24.783		2	
Tjenestemand Lærer genforsikring	2.224		2.399		0	
Tjenestemand adm pers genforsikring	2.125		3.255		-143	
Supplementsunderstøt	226		272		0	
ØKD					1.896	
06 Fællesudgifter og administration m.v					1.896	
0645 Administrativ organisation					1.896	
064550 Administrationsbygninger					455	
1 Drift					455	
ØKD						
ØKD (Økonomisk decentralisering)					455	
064551 Sekretariat og forvaltninger					1.441	
1 Drift					1.441	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					459	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					87	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					400	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					495	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget	68.735	-16.257	87.189	-5.641	28.196	13
Drift og Anlæg	68.735	-16.257	87.189	-5.641	28.196	13
Kommunaldirektørens område	4.314	-5.597	2.694		2.820	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	507				397	
0032 Fritidsfaciliteter	507				397	
003231 Stadion og idrætsanlæg					-1	
3 Anlæg					-1	
Udvikling og Erhverv						
Total					-1	
Pulje til prioritering i by og opland					-1	
003235 Andre fritidsfaciliteter	507				398	
3 Anlæg	507				398	
Teknik og Miljø						
Total	507				398	
Udvikling i yderomr. og landdistrikter	507				398	
03 Undervisning og kultur	165		0		-1	
0335 Kulturel virksomhed	165		0		-1	
033564 Andre kulturelle opgaver	165		0		-1	
3 Anlæg	165		0		-1	
Udvikling og Erhverv						
Total	165		0		-1	
Pulje til prioritering i by og opland	165		0		-1	
06 Fællesudgifter og administration m.v	3.642	-5.597	2.694		2.423	
0645 Administrativ organisation	2.309	-5.597	1.525		-4.214	
064551 Sekretariat og forvaltninger	1.466		1.525		508	
3 Anlæg	1.466		1.525		508	
Udvikling og Erhverv						
Total	1.466		1.525		508	
Energibyen, projektudvikling	934		1.525		505	
Pulje til prioritering i by og opland	533				3	
064555 Miljøbeskyttelse	842	-5.597			-4.722	
3 Anlæg	842	-5.597			-4.722	
Teknik og Miljø						
Total	842	-5.597			-4.722	
Hydrologi- og vandplansprojekter	842	-5.597			-4.722	
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.333		1.169		6.637	
064862 Turisme	550		458		6.518	
3 Anlæg	550		458		6.518	
Udvikling og Erhverv						
Total	550		458		6.518	
Pulje til prioritering i by og opland	550		458		6.518	
064866 Innovation og anvendelse af ny teknologi	447					
3 Anlæg	447					
Udvikling og Erhverv						
Total	447					
Energibyen, projektudvikling	447					
064868 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	336		711		119	
3 Anlæg	336		711		119	
Teknik og Miljø						
Total	336		711		119	
Udvikling i yderomr. og landdistrikter	336		711		119	
Ledelsessekretariatet, Social og Sundhed	84		0		383	
06 Fællesudgifter og administration m.v	84		0		383	
0645 Administrativ organisation	84		0		383	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
064551 Sekretariat og forvaltninger	84		0		383	
3 Anlæg	84		0		383	
Social- og sundhedsområdet						
Total					126	
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek					126	
Ledelsessekretariatet						
Total	84		0		257	
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek	84				257	
HR, Økonomi og Ejendomscenter	64.337	-10.660	84.495	-5.641	24.993	13
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	14.910	-10.660	39.094	-5.641	13.172	13
0022 Jordforsyning	5.582	-10.309	9.098	-5.641	2.039	13
002201 Fælles formål	1.525	-665	2.967		-12	
3 Anlæg	1.525	-665	2.967		-12	
Pulje køb og salg uden moms						
Total	16	-10				
Magelæg/tilplantning af skov Skagensvej	16	-10				
Pulje køb og salg med moms						
Total	1.509	-655	2.967		-12	
Kommunal parkering - Værkergrunden	1.485	-110	2.967		-12	
Salg af areal Buttervej til dambrug	24	-545				
002202 Boligformål	8.473	-9.644	6.131	-5.641	2.050	13
3 Anlæg	8.473	-9.644	6.131	-5.641	2.050	13
Byggemodning mv. med moms						
Total	2.961		6.131		3.353	
Byggemodning Bakkevænget - Etape 3					95	
Byggemodning og Ejendomme	2.961		6.131		3.258	
Pulje køb og salg uden moms						
Total	2	-314				
Køb/salg af mindre arealer	2	-314				
Pulje køb og salg med moms						
Total	5.510	-9.330	0	-5.641	-1.303	13
Fællesudgifter og -indtægter 002202	788			-5.641	-2	13
Køb/salg af mindre arealer	4.618	-7.055				
Salg af grunde Vrangbækvej, Gærum	5					
Salg af grunde Svanevej		-8				
Søndergårdvej Ålbæk	3					
Salg af areal Toldergårdsvej 13, Skagen	5					
Salg af areal Kærsangervej Dybvad	14	-56				
Salg af grunde Strandager	57					
Ellehammervej, Skagen	18					
Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43	4	-454				
Salg af grunde Flade bakker		-477				
Salg af areal ved Grønnevænget	0	-1.280			-1.301	
002203 Erhvervsformål	84					
3 Anlæg	84					
Pulje køb og salg uden moms						
Total	61					
Salg af areal ved Tuenvej i Elling	10					
Salg af Hjørringvej 198	44					
Salg af Skolegade 6A, Sæby	7					
Pulje køb og salg med moms						
Total	23					
Salg af areal Jupitervej/Marsvej	18					
Salg af erhvervsjord Koldenåvej 53	5					

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
002204 Offentlige formål	-4.500					
3 Anlæg	-4.500					
Pulje køb og salg med moms						
Total	-4.500					
Salg af Værkergrunden	-4.500					
0025 Faste ejendomme	8.484	-351	29.845		11.134	
002510 Fælles formål	375		0			
3 Anlæg	375		0			
Ejendomscenter						
Total	375		0			
Bygningsvedligeholdelse	375					
002513 Andre faste ejendomme	8.109	-351	29.845		11.134	
3 Anlæg	8.109	-351	29.845		11.134	
Ejendomscenter						
Total	8.414		29.440		11.136	
Bygningsvedligeholdelse	887		19.818		8.745	
Energirenoveringer	7.527		4.468		3.970	
Pulje prioritering af nye anlæg og vedl.			975		-828	
Effektiv udnyttelse bygn. og anlæg			4.179		-751	
Bygninger overgået til projektudvikling						
Total	230		405		-2	
Bygninger overgået til projektudvikling	230		405		-2	
Pulje køb og salg uden moms						
Total	-535	-351	0			
Salg af Ørnevejens Skole	6					
Salg af Gårdbovej 1	17	-350				
Salg af Syvstenhallen	8					
Salg af Bannerslundhallen	134	-1				
Nedrivning af Læsøgade 11	-700					
0032 Fritidsfaciliteter	830		151		-1	
003231 Stadion og idrætsanlæg	830		151		-1	
3 Anlæg	830		151		-1	
Ejendomscenter						
Total	830		151		-1	
Bygningsvedligeholdelse	830		151		-1	
0058 Redningsberedskab	14					
005895 Redningsberedskab	14					
3 Anlæg	14					
Ejendomscenter						
Total	14					
Bygningsvedligeholdelse	14					
03 Undervisning og kultur	25.888		7.162		1.701	
0322 Folkeskolen m.m.	24.019		5.776		1.721	
032201 Folkeskoler	24.019		5.776		1.721	
3 Anlæg	24.019		5.776		1.721	
Ejendomscenter						
Total	24.019		5.776		1.721	
Bygningsvedligeholdelse	22.501		3.776		-15	
Bæredygtig Børneområde	0				366	
Ombygning Bangsbostrand Skole - Forlig 2019	1.518		2.000		1.370	
0332 Folkebiblioteker	16					
033250 Folkebiblioteker	16					
3 Anlæg	16					
Ejendomscenter						

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Total		16				
Bygningsvedligeholdelse		16				
0335 Kulturel virksomhed		1.324	856			-28
033560 Museer		57				
3 Anlæg		57				
Ejendomscenter						
Total		57				
Bygningsvedligeholdelse		57				
033564 Andre kulturelle opgaver		1.266	856			-28
3 Anlæg		1.266	856			-28
Ejendomscenter						
Total		1.266	856			-28
Pulje vedr. Knivholt hovedgård		854	856			-28
Bygningsvedligeholdelse		412				
0345 Fælles funktioner		530	530			8
034583 Fælles formål		530	530			8
3 Anlæg		530	530			8
Ejendomscenter						
Total		530	530			8
Scenehejs - Det Musiske Hus		530	530			8
04 Sundhedsområdet		1.108				1.501
0462 Sundhedsudgifter m.v.		1.108				1.501
046285 Kommunal tandpleje		1.108				1.501
3 Anlæg		1.108				1.501
Ejendomscenter						
Total		1.108				1.501
Bygningsvedligeholdelse		108				
Ombygning - Den Kommunale Tandpleje		1.000				1.501
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		19.609	36.577			6.723
0525 Dagtilbud til børn og unge		17.015	34.877			6.730
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)		229				
052513		229				
3 Anlæg		229				
Ejendomscenter						
Total		229				
Bygningsvedligeholdelse		229				
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)		16.782	34.877			6.730
3 Anlæg		16.782	34.877			6.730
Ejendomscenter						
Total		16.782	34.877			6.730
Bygningsvedligeholdelse		524				
Bæredygtig Børneområde		16.258	34.877			6.730
052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)		4				
3 Anlæg		4				
Ejendomscenter						
Total		4				
Bygningsvedligeholdelse		4				
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov		1				
052823 Døgninstitutioner for børn og unge		1				
3 Anlæg		1				
Ejendomscenter						

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Total		1				
Bygningsvedligeholdelse		1				
0530 Tilbud til ældre	2.564		1.700		-7	
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	2.564		1.700		-7	
3 Anlæg	2.564		1.700		-7	
Ejendomscenter						
Total	2.564		1.700		-7	
Bygningsvedligeholdelse	2.564		1.700		-1.700	
Projekt Renovering Kastanjegården					1.693	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	28					
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	28					
3 Anlæg	28					
Ejendomscenter						
Total	28					
Bygningsvedligeholdelse	28					
06 Fællesudgifter og administration m.v	2.822		1.662		1.895	
0645 Administrativ organisation	2.822		1.662		1.895	
064550 Administrationsbygninger	1.856		650		1.511	
3 Anlæg	1.856		650		1.511	
Ejendomscenter						
Total	1.856		650		1.511	
Bygningsvedligeholdelse	641					
Investering ABA-anlæg på skoler	1.215		650		1.511	
064551 Sekretariat og forvaltninger	966		1.012		384	
3 Anlæg	966		1.012		384	
IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi						
Total	838		908		-8	
Samarbejdsportal	838		908		-8	
Ejendomscenter						
Total	128		104		393	
Bæredygtig Børneområde	128				238	
Reinvestering - Grafikafd.			104		155	

Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2020



EMN-2020-07626
DOK ID 6101727
08.04.2021 / Jens Christian Knudsen

1. Indledning.....	2
2. Direktørens vurdering af Arbejdsmarkedsudvalgets regnskab for 2020.....	3
3. Skema i hovedtal.....	5
4. Centerchefens område.....	7
5. Job og Vejledning.....	8
6. Job og Udvikling.....	10
7. Job og Fastholdelse.....	13
8. Den Kommunale Ungeindsats.....	16
9. Projekt og Integration.....	19
10. Væsentlige ændringer efter budgetopfølgning pr. 31. august 2020.....	20
11. Prognoser.....	22
12. Afvigelse i forhold til Regelsættet for Økonomisk Decentralisering.....	23

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat. For de enkelte omkostningssteder er der udarbejdet en specificeret årsberetning, som omfatter:

- ressourceforbrug og regnskabsresultat
- hvorledes det konstaterede regnskabsresultat foreslås anvendt
- aktivitetstal.

Direktionens indstilling af overførslerne på drift fra 2020 til 2021

Det er Direktionens vurdering, at regnskabsresultatet for 2020 er stærkt påvirket af at året har været præget af Covid-19 - det har været et atypisk år. Omkostningsstedernes merforbrug og mindre forbrug i 2020 er 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 mindre udgifter som følge af Covid-19, og nogle omkostningssteder har mistet indtægter pga. Covid-19.

Det har igennem hele perioden været proceduren, at direkte Covid-19 relaterede udgifter skulle konteres på særlige konti, og at de enkelte enheder ikke sendte interne regninger på de udgifter, som man afholdt for andre som følge af Covid-19. Det har på den måde været muligt at opgøre en del af mer- og mindre udgifterne og af de mistede indtægter. Dette beløb er opgjort til 30,8 mio. kr. Frederikshavn Kommune har i direkte kompensation fra staten modtaget 13,9 mio. kr. til driftsudgifter på serviceområderne.

Som forventet dækker kompensationen ikke de registrerede netto-merudgifter, idet der også er en lang række mer- og mindre udgifter, som det ikke har været muligt at opgøre, fordi der er så mange andre forhold, som også påvirker omkostningsstrukturen. Det er ikke muligt at adskille de enkelte årssagers påvirkninger i enkelt komponenter, også fordi de består af en meget stor mængde af mindre poster – som tilsammen udgør et væsentligt beløb.

Det er Direktionens vurdering, at omkostningsstedernes regnskabsresultater er påvirket af Covid-19 både hvad angår merudgifter og mindre udgifter. Der er derfor behov for en fælles tilgang på tværs af udvalg og omkostningssteder i forhold til at opgøre regnskabsresultatet og overførselsadgangen – og ikke mindst for som forventet, i fællesskab at finansiere de registrerede merudgifter til Covid-19.

Derfor indstiller Direktionen, at overførselsadgangen fra 2020 til 2021 behandles på følgende måde:

1. Opgørelsen af overførselsadgangen sker på samme måde som i de foregående efter "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering". Dog med den undtagelse, at omkostningsstedernes saldi på bankbøgerne ikke påvirkes af regnskabsresultatet for 2020. Dvs. at omkostningsstederne går ud af regnskab 2020 med den samme bankbog, som de gik ind i 2020 med – under hensyntagen til, at ingen kan blive stillet bedre eller dårligere ift. den oprindelige bankbog og frigivelsen af 100.000 kr.
2. Alle omkostningssteder får overført og frigivet 100.000 kr. i henhold til de normale regler.
3. Uforbrugte midler, der vedrører eksternt finansierede projekter, overføres til 2021 i henhold til de normale regler.
4. For hvert udvalg er det vurderet, om der har været aktiviteter, som pga. Covid-19 ikke har kunnet gennemføres i 2020, og som skal gennemføres i 2021, uden at der er et nyt budget i 2021 til at afholde disse udgifter. Disse midler indstilles ekstraordinært overført og frigivet.
5. Fællesskabet finansierer de Covid-19 udgifter, som er opgjort og som Frederikshavn Kommune ikke har fået kompensation fra staten til at afholde.

6. Med det resterende overskud fra 2020 oprettes en pulje i 2021 til at imødegå udgifter der opstår i 2021 som følge af Covid-19, som ikke måtte blive kompenseret af staten. Dette giver et godt afsæt for, at fastholde princippet om fælles hæftelse for Covid-19 udgifter også i 2021.

Direktørens vurdering af Arbejdsmarkedsudvalgets regnskab for 2020

Økonomaafdelingen har i samarbejde med Jobcenter Frederikshavn (herefter benævnt Jobcenteret) udarbejdet en specificeret årsberetning for hvert af Arbejdsmarkedsudvalgets områder samt en sammenfatning med en opsummering af de økonomiske resultater. Direktørens vurdering af regnskabet skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

Arbejdsmarkedsudvalgets samlede nettobevilling inklusiv bankbøger udgør 1.108,2 mio. kr. Regnskabsresultatet viser et forbrug på 1.067,0 mio. kr., hvilket svarer til et mindre forbrug på 41,2 mio. kr. når tilgodehavendet på bankbøgerne svarende til 0,4 mio. kr. er medregnet. Reelt er mindre forbruget på 40,8 mio. kr. for årets drift, når tilgodehavendet på bankbøgerne ikke medregnes.

På baggrund af en markant stigning i udgifterne primært til ydelsesmodtagere på Arbejdsmarkedsudvalgets budgetområde med begyndende effekt i 2019, blev udvalget tildelt en budgetkorrektion på 30,0 mio. kr. af forligsparterne i budgetforliget for 2020 til dækning af et strukturelt underskud.

Budgetopfølgningen pr. 29. februar 2020 viste budgetbalance på baggrund af en række udarbejdede tiltag og indsatser på Arbejdsmarkedsudvalgets område. Ved coronakrisens indpas i marts måned 2020 steg antallet af ydelsesmodtagere væsentligt; primært på områderne sygedagpenge og forsikrede ledige.

Regeringen og KL blev i maj 2020 enige om årets økonomiaftale. Som en del af økonomiaftalen blev det besluttet, at der i maj 2020 skulle gennemføres en midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet og området for øvrige overførsler. Reguleringen betød en samlet indtægt på 96,2 mio. kr. Med budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 forventedes et mindre forbrug på 42,7 mio. kr. fra årets drift.

I forbindelse med økonomiaftalen for 2021 foretages en midtvejsregulering og eventuelt efterregulering af det budgetgaranterede område og en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet fra 2020. Midtvejsreguleringen af det budgetgaranterede område omfatter status og skøn af overførselsindkomster og andre kontante ydelser til borgerne. Efterregulering af beskæftigelsestilskuddet finansieres over kassebeholdningen.

Materialet omfatter ikke en specifik opgørelse af Covid-19 relaterede mindre eller merudgifter i regnskabsresultatet, da området efterreguleres på det budgetgaranterede område og beskæftigelsestilskuddet.

Serviceudgifter/overførselsudgifter

Arbejdsmarkedsudvalgets budget er opdelt i service- og overførselsudgifter, hvoraf området for overførselsudgifterne udgør ca. 94 procent af budgettet. Mindre forbruget vedrørende overførselsudgifterne udgør 35,9 mio. kr. Regnskabsafvigelser på områder omfattet af begrebet overførselsudgifter kan ikke, uden byrådets godkendelse, omplaceres til andre udgiftsområder eller overføres til efterfølgende regnskabsår.

På områderne uden for overførselsudgifterne er der sammenlagt et mindre forbrug på 5,3 mio. kr., heraf et tilgodehavende på bankbøgerne på 0,4 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,6 mio. kr. Et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. indstilles overført direkte til forbrug på drift jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering om 100.000 kr. reglen. Det resterende mindre forbrug på 0,2 mio. kr. indstilles overført til bankbøgerne.

Aktivitetsstal i årsberetningerne på de særskilte delområder omfatter realiserede antal helårspersoner i 2019 og 2020.

Carsten Sand Nielsen
Direktør

DRIFT

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
Centerchefens område	41.501	46.863	-5.362	0	-5.362
Job og Vejledning	160.888	206.202	-45.313	0	-45.313
Job og Udvikling	498.607	498.884	-277	0	-277
Job og Fastholdelse	265.990	252.692	13.298	0	13.298
Kommunale Ungeindsats	86.320	90.270	-3.950	0	-3.950
Projekt og Integration	13.655	12.906	750	0	750
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.066.962	1.107.817	-40.855	0	-40.855

Bankbøger	0	387	-387	0	-387
-----------	---	-----	------	---	------

Arbejdsmarkedsudvalgets område inkl. bankbøger	1.066.962	1.108.204	-41.242	0	-41.242
---	------------------	------------------	----------------	----------	----------------

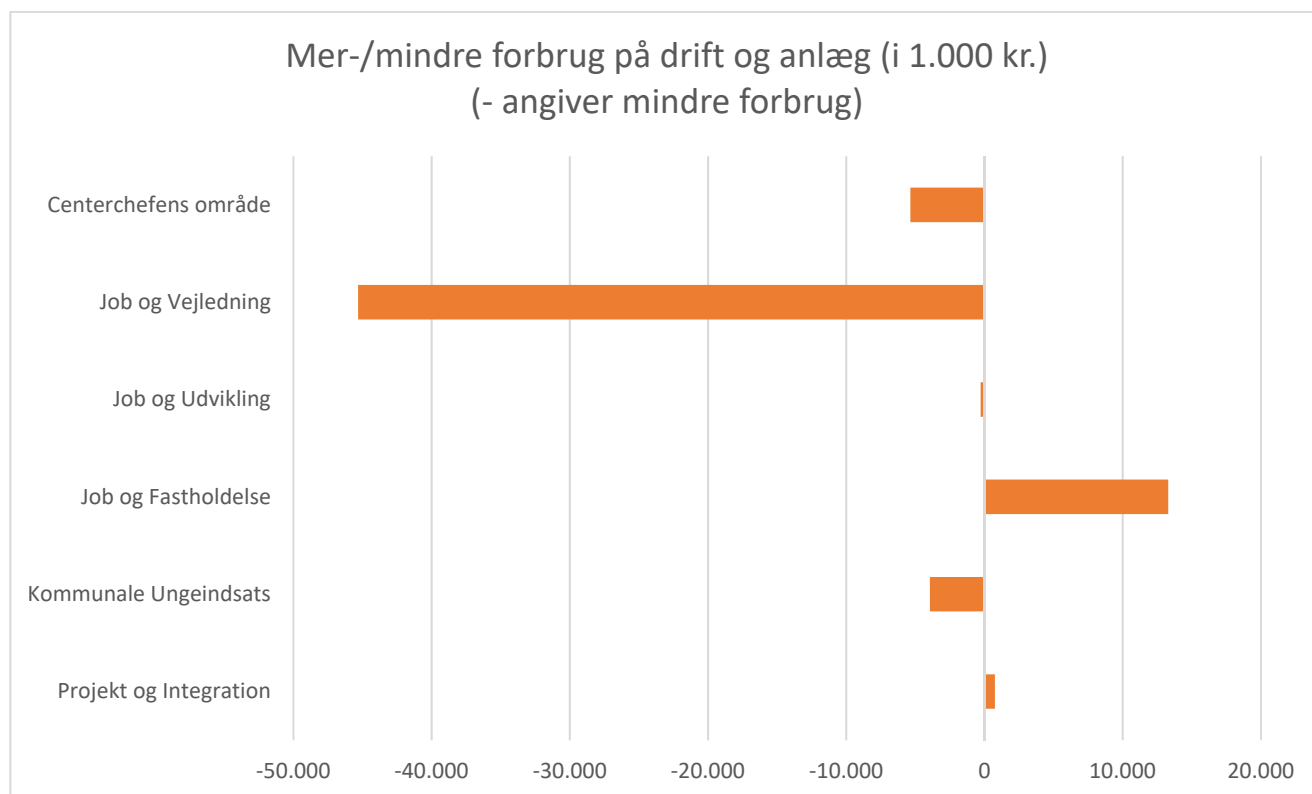
ØKD-REGLERNE

Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	62.810	68.109	-5.300	0	-5.300
Udenfor ØKD-reglerne	1.004.152	1.040.094	-35.942	0	-35.942
Drift i alt - inkl. bankbøger	1.066.962	1.108.204	-41.242	0	-41.242

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
	0	0	0	0	0

Nedennævnte oversigt viser mer- og mindre forbrug på Arbejdsmarkedsudvalgets område for 2020.



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
Kontrolenhed	0	-213	213	0	213
Beskæftigelsesordninger	41.501	47.076	-5.575	0	-5.575
I alt inkl. overførte frigivne beløb	41.501	46.863	-5.362	0	-5.362

Kontrolenhed

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

Opgaven er forankret i Center for Kultur og Borgerservice. Omkostningsstedets indtægtskrav, forbrug samt overskudsdeling budgetomplaceres til de respektive centre og afdelinger, hvor der er fundet besparelser jf. Kontrolenhedens indsatsområder.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

Beskæftigelsesordninger

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 5,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

På området anvendes midlerne fortrinsvis til ordinær uddannelse, øvrig vejledning og opkvalificering ved såvel interne som eksterne leverandører, mentorer og jobrotation.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Beskæftigelsesordninger er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindre forbrug reguleres over kassebeholdningen. En del af beskæftigelsesordningerne udgør Kommuneguider, som er en del af serviceudgifterne med et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021.

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
Forsikrede ledige	152.711	197.646	-44.936	0	-44.936
Løntilskud kommunalt	364	700	-336	0	-336
Seniorjob	7.814	7.855	-41	0	-41
I alt inkl. overførte frigivne beløb	160.888	206.202	-45.313	0	-45.313

Forsikrede ledige

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 45,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et øget mindre forbrug på 7,2 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Forsikrede ledige finansieres via beskæftigelsestilskuddet. Den endelige afregning af beskæftigelsestilskuddet vedr. 2020 foretages først i juni 2021. Området er omfattet af budgetgarantien fra budgetår 2021.

Ved indgåelsen af årets økonomiaftale blev det besluttet, at der i 2020 skulle gennemføres en midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet og området for øvrige overførsler. Midtvejsreguleringen betød, at Arbejdsmarkedsudvalget blev tilført 96,2 mio. kr. fra Social- og Indenrigsministeriet. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 blev budgetter under budgetgarantiens områder korrigeret med størrelsen af det forventede regnskab. Restbudgettet blev lagt ind under området for Forsikrede ledige.

Ved Covid-19 krisens indpas var der 1.441 helårspersoner i april måned med et fald til 1.274 helårspersoner ved årets udgang. Faldet i helårspersoner fra april til december kan primært tilskrives genåbningernes forskellige faser, hvor dele af samfundet i perioder har været mere eller mindre åbnet op samt effekten af hjælpepakkerne. På trods af et støt fald af helårspersoner gennem 2020, har der været en stigning på 301 helårspersoner fra 2019 til 2020.

Se i øvrigt flere bemærkninger om forsikrede ledige under afsnittet "Væsentlige ændringer efter budgetopfølgning pr. 31. august 2020".

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	846
Regnskab 2020	1.147

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

Løntilskud kommunalt

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

Grundet suspenderingen af beskæftigelsesindsatsen grundet Covid-19, hvor det blandt andet ikke har været muligt at iværksætte nye virksomhedsrettede indsatser samt nedlukningen af samfundet i store perioder af 2020 har det ikke været muligt i samme omfang som tidligere at iværksætte kommunale løntilskud.

Med den nuværende refusionsreform er der ekstra fokus på det ordinære arbejdsmarked, både på fuldtidsjob og deltidsjob og det er derfor ganske få borgere, der ansættes med løntilskud i kommunalt regi.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Lønskud kommunalt er en del af serviceudgifterne med et mindre forbrug på 0,7 mio. kr. inklusiv et tilgodehavende på bankbogen på 0,4 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 0,3 mio. kr.

Seniorjob

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Der er et fald på 16 helårspersoner fra 2019 til 2020.

Tilgangen af antallet af borgere, som er berettiget til et seniorjob i 2020, har været aftagende. Det skyldes primært, at dagpengemodtagerne har fået forlænget deres dagpengeperiode grundet Covid19 og dermed er der færre end forventet, der er kommet i målgruppen for et seniorjob.

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.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	60
Regnskab 2020	44

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

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
Kontanthjælp	66.298	65.858	440	0	440
Førtidspension	381.603	382.063	-460	0	-460
Seniorpension	3.975	4.950	-975	0	-975
Ressourceforløb	43.983	44.090	-107	0	-107
Sociale formål	1.712	1.163	549	0	549
Løntilskud privat	1.036	760	276	0	276
I alt inkl. overførte frigivne beløb	498.607	498.884	-277	0	-277

Kontanthjælp

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Der er sket et stigning på 20 helårspersoner fra 2019 til 2020.

Den generelt øgede ledighed giver en øget konkurrence om de tilgængelige jobs og de mange forsikrede ledige, med en relativ høj tilknytning til arbejdsmarkedet, hvilket vil gøre det sværere for kontanthjælpsmodtagere at komme i betragtning til de ledige stillinger.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	511
Regnskab 2020	531

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

Førtidspension

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Der er sket en stigning i antallet af helårspersoner fra 2019 til 2020 på 8 personer. Forøgelsen af helårspersonerne skyldes tilbagetrækningsreformen med en tilgang på 68 helårspersoner, hvilket betyder, at der har været en netto afgang på 60 helårspersoner, hvis der ses bort fra tilbagetrækningsreformen. En del af forklaringen på områdets nettoafgang på 60 helårspersoner skyldes overgang til seniorpension. Reformen medfører, at førtidspensionen forlænges med et halvt år, således at overgangen til folkepension i 2020 først sker når borgeren fylder 66 år.

Oprindeligt var forventningen til 2020 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.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	2.954
Regnskab 2020	2.962

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

Seniorpension

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

Seniorpension er en ny ydelse som er målrettet de borgere, som er nedslidte i en sådan grad og dermed kun i ringe grad er i stand til at varetage et ordinært job. Ordningen trådte i kraft pr. 1. januar 2020.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2020	34
---------------	----

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

Ressourceforløb

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Der har været et fald på 29 helårspersoner fra 2019 til 2020.

Tilgangen til ressourceforløb kommer primært fra sygedagpenge- og kontanthjælpsområderne i form af borgere, der via rehabiliteringsteamet bliver visiteret til en tværfaglig kommunal indsats.

Det faldende antal ydelsesmodtagere i et ressourceforløb kan forklares ved Covid-19 krisen, hvor beskæftigelsesindsatsen i store dele af 2020 har været suspenderet. Det har blandt andet betydet, at der i flere perioder ikke har været muligt at få iværksat en beskæftigelsesrettet indsats – herunder virksomhedsrettede indsatser. Konsekvensen af det har primært været, at der har været færre end forventet på uddannelseshjælp, kontanthjælp og sygedagpenge, hvor sagen har været tilstrækkeligt belyst og klar til at komme på rehabiliteringsteamet og dermed videre i eksempelvis ressourceforløb.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	368
Regnskab 2020	339

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

Sociale formål

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Sociale formål er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindre forbrug reguleres over kassebeholdningen. Området er en del af serviceudgifterne med et mindre forbrug på 0,02 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres mindre forbruget direkte til forbrug på drift i 2021.

Løntilskud privat

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 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 2020. Merforbruget kan primært tilskrives ansøgninger om løntilskud fra private virksomheder, der vedrører 2019.

Med den nuværende refusionsreform er der ekstra fokus på det ordinære arbejdsmarked, både på fuldtidsjob og deltidsjob. Dog kan vejen til et ordinært job også omfatte borgere, der ansættes med løntilskud.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Lønnskud privat er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindre forbrug reguleres over kassebeholdningen.

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
Sygedagpenge	109.356	99.440	9.916	0	9.916
Jobafklaring	17.433	18.122	-689	0	-689
Revalidering	1.722	1.658	64	0	64
Ledighedsydelse/fleksjob	137.480	133.472	4.007	0	4.007
I alt inkl. overførte frigivne beløb	265.990	252.692	13.298	0	13.298

Sygedagpenge

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et merforbrug på 9,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 9,9 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

Der har været en stigning på 132 helårspersoner fra 2019 til 2020.

Stigningen i antallet af ydelsesmodtagere på sygedagpenge skyldes flere årsager. Primært skyldes det en suspendering grundet Covid-19 af kommunernes forpligtelse til at revurdere de eksisterende sygedagpengesager. Suspendingen har gjort, at borgere som normalt ville være overgået til jobafklaring eller andre ydelser, i stedet blev på sygedagpenge. Kommunerne er igen fra maj 2021 forpligtet til at revurdere sygedagpengesager. Andre årsager omfatter delvis raskmeldte, som blev fuldt sygemeldte som følge af Covid-19 samt flere sygemeldinger ved opsagte personer. Derudover blev sygedagpenge udbetalt fra 1. sygefraværsdag til arbejdsgiveren, hvis borgerens uarbejdsdygtighed skyldes Covid-19.

Se i øvrigt flere bemærkninger om sygedagpenge under afsnittet "Væsentlige ændringer efter budgetopfølgning pr. 31. august 2020".

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	833
Regnskab 2020	965

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

Jobafklaring

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Der har været en stigning på 2 helårspersoner fra 2019 til 2020.

Kommunernes pligt til at revurdere eksisterende sygedagpengesager er i forbindelse med Covid-19 suspenderet, hvilket betyder, at borgere, som normalt ville blive visiteret til et jobafklaringsforløb, i stedet forlænges på sygedagpenge. Kommunerne er igen fra maj 2021 forpligtet til at revurdere sygedagpengesager.

Antallet af helårspersoner udgjorde 173 i januar måned 2020. Antallet har med få undtagelser været støt faldende til årets udgang med 93 helårspersoner.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	143
Regnskab 2020	145

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

Revalidering

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Antallet af helårspersoner i 2020 er faldet med én i forhold til 2019.

Borgerne i Frederikshavn Kommune tilbydes som udgangspunkt 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. Alternativt er der også mulighed for at uddannelsesopkvalificere borgerne på deres eksisterende ydelse, eksempelvis dagpenge og kontanthjælp.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	11
Regnskab 2020	10

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

Ledighedsydelse/fleksjob

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et merforbrug på 4,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 4,0 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

Antallet af helårspersoner er steget med 46 fra 2019 til 2020.

Antallet af personer i fleksjob og personer på ledighedsydelse har været stort set konstant i 2020 med 1.368 helårspersoner i januar 2020 og 1.377 helårspersoner i december 2020. Normalt ses der en nettotilgang på 60-70 helårspersoner over året.

Bestanden af personer i fleksjob og ledighedsydelse har i 2020 været påvirket af flere faktorer. Covid-19 har betydet, at der er flere fleksjobbere, der er blevet afskedigede og er kommet på ledighedsydelse. Samtidig har det, grundet situationen på arbejdsmarkedet, taget lidt længere tid at finde nye fleksjob. Endelig er der en forklaring på, at der i 2020 ikke været den samme tilgang til fleksjobområdet, at der har været en afgang fra både ledighedsydelse og fleksjob til seniorpension.

Se i øvrigt flere bemærkninger om ledighedsydelse/fleksjob under afsnittet "Væsentlige ændringer efter budgetopfølgning pr. 31. august 2020".

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	1.332
Regnskab 2020	1.378

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Ledighedsydelse og fleksjob er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindre forbrug reguleres over kassebeholdningen. En del af fleksjob udgør mikroflexjobbere, som er en del af serviceudgifterne med et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres mindre forbruget direkte til forbrug på drift i 2021.

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
Uddannelseshjælp	26.813	27.066	-253	0	-253
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp	22.217	21.462	756	0	756
Ungdommens Uddannelses- vejledning	5.062	5.337	-275	0	-275
Ungdomsuddannelser	18.877	20.542	-1.664	0	-1.664
Efterværn	13.350	15.863	-2.513	0	-2.513
I alt inkl. overførte frigivne beløb	86.320	90.270	-3.950	0	-3.950

Uddannelseshjælp

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

Der har været et fald på 15 helårspersoner fra 2019 til 2020.

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.

I første halvår af 2020 var der en forholdsvis stor stigning af antallet af unge på uddannelseshjælp. I januar var der 351 helårspersoner stigende til 409 i maj måned for dernæst at falde til 328 i december. Stigningen skyldtes et antal unge, som umiddelbart ikke har kunnet viderevisiteres til uddannelse eller job eller er stoppet i uddannelse og ramt af afskedigelser i virksomhederne som følge af Covid-19 krisen.

I 2020 blev der arbejdet på at nedbringe antallet af unge ledige ved en tidlig og tværfaglig indsats. Dagen efter henvendelse sættes ind med et aktiv indsats, hvor fokus er en hurtig afklaring mod job og uddannelse.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	366
Regnskab 2020	351

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

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

Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

Den skærpede visitationspraksis i forhold til tilbud efter serviceloven er fastholdt, med henblik på dels at styre praksis i forhold til vurdering af støttebehov, og dels at overvåge udgiftsudviklingen tæt.

Misbrugsområdet har dog været ramt af stilstand under Covid-19, og nogle unge har haft tilbagefald. Det forventes dog, blandt andet med etableringen af Behandlingscenter Frederikshavn og en intern indsats i forhold til misbrugere i aktive tilbud, at der over tid kan skabes budgetoverholdelse på området.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

	Botilbud	Misbrugsbehandling	Personlig og praktisk hjælp
Regnskab 2018	17,3	10,4	37,9
Regnskab 2019	16,7	10,7	25,0
Regnskab 2020	21,8	5,8	30,0

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp er en del af serviceudgifterne med et merforbrug på 1,0 mio. kr. inklusiv en gæld på bankbogen på 0,2 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et merforbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til drift i 2021 samt en gæld på bankbogen på 0,1 mio. kr.

Ungdommens uddannelsesvejledning

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Mindre forbruget skyldes primært, at en halv vejlederstilling har været afsat til en ekstra indsats på efterværnsområdet og dermed er finansieret af midler fra Socialstyrelsen.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Ungdommens uddannelsesvejledning er en del af serviceudgifterne med et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. inklusiv et tilgodehavende på bankbogen på 0,1 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021, heraf et eksternt finansieret projekt med et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. Derudover indstilles overført et tilgodehavende på bankbogen på 0,1 mio. kr.

Ungdomsuddannelser

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

Resultatet er primært opnået ved at nedbringe udgifterne på området for Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU). En proces, der startede i 2016, og som nu ses det fulde udbytte af. Blandt andet har en ændret visitationspraksis samt en udvidet anvendelse af såvel interne STU tilbud og beskæftigelsestilbud bidraget hertil.

Aktivitetstal

Aktivitetstallene vedrørende STU og FGU er opgjort på helårspersoner.

	STU	FGU*
Regnskab 2018	49,5	-
Regnskab 2019	42,9	-
Regnskab 2020	45,6	61,3

	STU
Regnskab 2018	49,5
Regnskab 2019	42,9

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Områderne for forsørgelse på Forberedende Grunduddannelse (FGU) samt Erhvervsgrunduddannelse (EGU) er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindre forbrug reguleres over kassebeholdningen. Produktionsskole, skoleydelse til FGU samt STU er en del af serviceudgifterne med et mindre forbrug på 3,0 mio. kr. inklusiv et tilgodehavende på bankbogen på 0,4 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 0,3 mio. kr.

Efterværn

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

Mindre forbruget på området skyldes, at der har været projektmidler fra Socialstyrelsen til ekstra ressourcer. På plejefamilie området har de ekstra ressourcer kunnet yde indsatser med meget tæt opfølgning, hvilket har bevirket, at flere unge i plejefamilie er startet på uddannelse og/eller fraflyttet kommunen.

Projektmidlerne har endvidere finansieret ressourcer til kontaktpersoner. Projektmidlerne ophører pr. 30. april 2021, hvorfor tilbuddene herefter skal købes ved såvel interne som eksterne leverandører.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

	Efterværn		
		Plejefamilie	Opholdssteder
Regnskab 2019		24,9	10,7

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Efterværn er en del af serviceudgifterne med et mindre forbrug på 2,2 mio. kr. inklusiv en gæld på bankbogen på 0,3 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overført direkte til forbrug på drift i 2021 samt en gæld på bankbogen på 0,3 mio. kr.

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
Integration	11.343	10.781	563		563
Beskyttet beskæftigelse	2.312	2.125	187		187
I alt inkl. overførte frigivne beløb	13.655	12.906	750	0	750

Integration

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Merforbruget skyldes en ajourføring af tilskud bagud i tid som en berigtigelse – i dette tilfælde som en ekstra udgift. Der er i 2020 bogført en udgift på 0,9 mio. kr. vedr. grund- og resultattilskuddet.

Grundtilskuddet omfatter et tilskud til dækning af sociale merudgifter og generelle udgifter for udlændinge omfattet af integrationsloven og resultattilskuddet omfatter tilskud for udlændinge, som inden for en tre- eller femårig periode har påbegyndt en kompetencegivende uddannelse eller kommet i ordinært beskæftigelse i en sammenhængende periode på mindst 6 måneder. En generel nedgang i antallet af integrationsborgere er også medvirkende til, at der kan hjemtages færre tilskud og bonusser, ligesom nedgangen af helårspersoner direkte medfører færre udgifter til selvforsørgelses- eller hjemrejseydelse.

På integrationsområdet arbejdes der fortsat målrettet mod at skaffe flere borgere i selvforsørgelse. Der arbejdes med en målrettet virksomhedsrettet indsats, ligesom der også arbejdes med et målrettet uddannelsesfokus for unge under 30 år.

Aktivitetstal

Nedenstående aktivitetstal er opgjort i antal helårspersoner.

Regnskab 2019	137
Regnskab 2020	112

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Integration er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindre forbrug reguleres over kassebeholdningen. Området for midlertidig boligplacering af flygtninge er en del af serviceudgifterne med et merforbrug på 0,1 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres merforbruget til drift i 2021.

Beskyttet beskæftigelse

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Regnskabet for 2020 viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet er et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.

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.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Beskyttet beskæftigelse er en del af serviceudgifterne med et merforbrug på 0,2 mio. kr. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et merforbrug på 0,1 mio. kr. til drift i 2021.

Arbejdsmarkedsudvalget havde en budgettramme på 1.112,1 mio. kr. pr. 31. august 2020. Den nuværende budgettramme udgør 1.108,2 mio. kr. jf. nedenstående tabel.

Forskellen udgør en budgetreduktion vedrørende afregning for Kontrolenhedens indtægtskrav, forbrug samt overskudsdeling.

ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt.....	1.013.976.090
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD frigivet beløb	105.866
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD bankbøger	386.615
BYR 29.04.20 pkt.7 Ændringer Pris- og Lønskøn	-446.199
BYR 29.04.20 pkt. 7 Ændringer Særlig feriegodtgørelse	-190.013
BYR 29.04.20 pkt. 7 Ændringer Rusmiddelindsats - etablering af dagbehandlingstilbud	-687.500
BYR 29.04.20 pkt. 7 Ændringer Overflytning af administrativt økonomisk råderum	3.500.000
BYR 26.08.20 pkt. 9 Ændringer Pris- og Lønskøn	-690.879
BYR 26.08.20 pkt. 9 Ændringer Midtvejsregulering Lov- og Cirkulæreprogrammet	5.756.586
BYR 26.08.20 pkt. 9 Ændringer Midtvejsregulering Dårlig udvikling i ledigheden	-264.000
BYR 26.08.20 pkt. 9 Ændringer Midtvejsregulering Beskæftigelsestilskud	62.292.000
BYR 26.08.20 pkt. 9 Ændringer Midtvejsregulering Overførsler	28.397.820
Kontrolenheden 2020	-3.932.512

**Arbejdsmarkedsudvalget,
REVIDERET..... 1.108.203.874**

Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 var der en forventet afvigelse på -42,7 mio. kr. på drift eksklusiv bankbøgerne. Regnskabsresultatet blev en afvigelse på -40,8 mio. kr. og dermed en afvigelse på 1,9 mio. kr.

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 2020.

I mio. kr. vedrørende drift	Forventet afvigelse pr. 31. august 2020	Afvigelse ved regnskab	Forskel
Sygedagpenge – 1)	0	9,9	9,9
Ledighedsydelse/Fleksjob – 2)	0	4,0	4,0
Integration	0	0,6	0,6
Sociale formål	0	0,5	0,5
Beskæftigelsesordninger	-5,1	-5,6	-0,5
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp	1,3	0,8	-0,5
Ungdomsuddannelser	-1,1	-1,7	-0,6
Jobafklaring	0	-0,7	-0,7
Seniorpension	0	-1,0	-1,0
Efterværn – 3)	-0,4	-2,5	-2,1
Forsikrede ledige – 4)	-37,7	-44,9	-7,2

1. Sygedagpengeområdet viser en afvigelse på 9,9 mio. kr. i regnskabet for 2020 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Prognosen af ydelsespersoner ved budgetopfølgningen viste 903 helårspersoner mod 965 helårspersoner ved regnskabsafslutningen. Kombineret med en reelt lavere refusionsprocent end beregnet ved budgetopfølgningen på 3 procentpoint giver en forskel på 9,9 mio. kr.
2. Området under ledighedsydelse/fleksjob viser en afvigelse på 4,0 mio. kr. i regnskabet for 2020 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Prognosen af ydelsespersoner ved budgetopfølgningen viste 1.396 helårspersoner mod 1.378 helårspersoner ved regnskabsafslutningen. I årets sidste måneder er de prognosticerede helårspersoner blevet nedreguleret, som giver en højere gennemsnitspris pr. helårsperson. Kombineret med en lavere

refusionsprocent end beregnet ved budgetopfølgningen på 1,6 procentpoint giver en forskel på 4,0 mio. kr.

3. Området under efterværn viser en afvigelse på -2,1 mio. kr. i regnskabet for 2020 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Afvigelsen på området skyldes, der har været projektmidler fra Socialstyrelsen til ekstra medarbejderressourcer. På plejefamilie området har de ekstra ressourcer kunnet yde indsatser med tæt opfølgning, hvilket har bevirket, at flere unge i plejefamilie er startet på uddannelse og/eller fraflyttet kommunen. Projektmidlerne har endvidere finansieret ressourcer svarende til fire kontaktpersoner.
4. Området for forsikrede ledige viser en afvigelse på -7,2 mio. kr. i regnskabet for 2020 i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. Prognosen af ydelsespersoner ved budgetopfølgningen viste 1.216 helårspersoner mod 1.145 helårspersoner ved regnskabsafslutningen. Kombineret med en lidt højere gennemsnitpris pr. helårsperson ved regnskabsafslutningen giver en afvigelse på 7,2 mio. kr.

Regnskabet for 2019 udgjorde 7.561 helårspersoner fordelt på de respektive ydelser under Arbejdsmarkedsudvalgets budgetområde. Regnskabet for 2020 udgjorde 8.018 helårspersoner. Dette er en stigning på 457 helårspersoner i forhold til regnskab 2019, hvilket svarer til en stigning på 6 procent. Stigningen skyldes primært udviklingen blandt de forsikrede ledige, hvor der var en stigning på 301 helårspersoner, men også på sygedagpengeområdet var der en stigning på 131 helårspersoner.

Ydelsesgrupper - angivet i helårspersoner	Regnskab 2019	Vedttaget budget 2020	Prognose pr. 31. august 2020	Regnskab 2020	Index Regnskab 2020 og Regnskab 2019
Kontanthjælp	511	511	542	531	104
Integrationsydelse	137	114	116	112	82
Uddannelseshjælp	366	297	356	351	96
Revalidering	11	8	10	10	91
Ressourceforløb	368	398	344	339	92
Seniorjob	60	53	44	44	73
Fleksjob	1.332	1.394	1.396	1.378	103
Sygedagpenge	833	822	903	965	116
Jobafklaring	143	143	152	145	101
Førtidspension	2.954	3.069	2.983	2.962	100
Seniorpension	0	0	33	34	-
Forsikrede ledige	846	792	1.216	1.147	136
I alt	7.561	7.601	8.095	8.018	106

Formålet med økonomisk decentralisering er, at give omkostningsstederne større ansvar og kompetence, således at de økonomiske ressourcer kan anvendes så optimalt som muligt.

For at øge det økonomiske råderum gives der mulighed for overførselsadgang mellem årene. Det giver mulighed for, at omkostningsstederne kan foretage større anskaffelser, langsigtede investeringer eller gennemføre målrettede projekter, der løber mere end et budgetår.

Drifts- og refusionskonti er omfattet af overførselsadgangen mellem årene. Overførselsudgifter og beskæftigelsesordninger på det budgetgaranterede område er ikke omfattet af overførselsadgangen mellem årene.

Den samlede overførsel jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering for Økonomiudvalget udgør et mindre forbrug på 5,3 mio. kr., heraf 0,1 mio. kr. overført til forbrug jf. eksternt finansiering. Den eksternt finansierede andel af budgettet forudsættes brugt. I modsat fald kan midlerne kræves tilbagebetalt. Eksternt finansiering fra Region Nordjylland omfatter UU-vejledernes arbejde, hvor der er udviklet materialer og digital platform til videreudvikling af eksisterende aktiviteter samt opkvalificering af uddannelsesvejledere.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,6 mio. kr. til drift i 2021. Et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. indstilles overført direkte til forbrug på drift jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering om 100.000 kr. reglen. Det resterende mindre forbrug på 0,2 mio. kr. indstilles overført til bankbøgerne.

Kolonne	1	2	3	4	5	6	7	8
	Bankbog 2020	Overførsel iflg. ØKD regelsæt	Udligning iflg. centrenes indstilling	Eksternt finansieret andel af indstilling	Merforbrug, op til 100.000 kr.	Mer- og mindreforbrug, op til 100.000 kr.	Frigivelse til drift iflg. direktionens indstilling	Direktionsindstilling til ny bankbog 2021
Sum							4 + 5 + 6	
Arbejdsmarkedsudvalget	-386.995	-5.299.681	0	-75.468	270.790	-579.375	-384.053	-186.995
Integration (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Integration - boliger (serviceudgift)	0	70.790	0	0	70.790	0	70.790	0
Førtidspensioner (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ressourceforløb (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Jobafklaring (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Sygedagpenge (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Kontanthjælp (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Uddannelseshjælp (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Sociale formål (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Sociale formål (serviceudgift)	0	-21.928	0	0	0	-21.928	-21.928	0
Revalidering (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ledighedsydelse, fleksjob (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ledighedsydelse (serviceudgift)	0	-57.447	0	0	0	-57.447	-57.447	0
Jobtræning, servicejob (serviceudgift)	-400.393	-736.330	0	0	0	-100.000	-100.000	-300.393
Seniorjob (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Seniorpension (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Beskyttet beskæftigelse (serviceudgift)	0	187.145	0	0	100.000	0	100.000	0
Løntilskud (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Forsikrede ledige (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Beskæftigelsesordninger (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Beskæftigelsesordninger (serviceudgift)	0	-154.124	0	0	0	-100.000	-100.000	0
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp (serviceudgift)	225.409	989.556	-8.457	0	100.000	0	100.000	125.409
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp (refusion)	0	-8.457	8.457	0	0	0	0	0
Uddannelses- og Erhvervsvejledning (serviceudgift)	-159.859	-435.063	0	-75.468	0	-100.000	-175.468	-59.859
Ungdomsuddannelser (serviceudgift)	-400.393	-2.968.858	0	0	0	-100.000	-100.000	-300.393
FGU (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
EGU (overførselsudgift)	0	0	0	0	0	0	0	0
Efterværn (serviceudgift)	348.241	-2.521.924	356.959	0	0	-100.000	-100.000	348.241
Efterværn (refusion)	0	356.959	-356.959	0	0	0	0	0

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Arbejdsmarkedsudvalget		1.364.233	-297.271	1.301.268	-287.292	94.125	103
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp		22.954	-736	22.334		-872	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	22.954	-736	22.334		-872	
0522	Central refusionsordning		-8				
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-8				
2	Statsrefusion		-8				
	Køb og salg af pladser - egne		-8				
0530	Tilbud til ældre	206					
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	206					
1	Drift	206					
	Køb og salg af pladser - privat	206					
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	22.748	-728	22.334		-872	
	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)						
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	6.635		7.388		-20	
1	Drift	6.635		7.388		-20	
	Ungevejledningen	0				-8	
	Køb og salg af pladser - egne	2.842		4.054		-15	
	Ungevejledning	-18		74		16	
	Køb og salg af pladser - privat	3.811		3.260		-13	
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sundlovens § 141)	10					
1	Drift	10					
	Alkoholbehandling - SUL § 141-ejersted 1	10					
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	1.730	-92	3.723		-703	
1	Drift	1.730	-92	3.723		-703	
	Beh. af stofmisb. 18 år og over SEL §101		-92				
	Behandling af stofmisbrugere 18 år og o.	1.730		3.723		-703	
053851	Botilbudlignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)	0		3.260		-13	
1	Drift	0		3.260		-13	
	Køb og salg af pladser - privat	0		3.260		-13	
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	14.373	-635	7.964		-137	
1	Drift	14.373	-635	7.964		-137	
	Botilbuddet Suensonsvej	16	-16			-6	
	Køb og salg af pladser - egne	3.595	-620	0		0	
	Køb og salg af pladser - privat	10.763		7.964		-131	
Ungdommens uddannelsesvejledning		5.073	-12	4.818		169	
03	Undervisning og kultur	5.073	-12	4.818		169	
0322	Folkeskolen m.m.	5.073	-12	4.818		169	
032214	Ungdommens Uddannelsesvejledning	0		4.818		0	
1	Drift	0		4.818		0	
	Øvrig undervisning	0		509			
	UU Frederikshavn			4.309			
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	5.073	-12			169	
1	Drift	5.073	-12			169	
	Øvrig undervisning	495				3	
	UU Frederikshavn	4.578	-12			166	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ungdomsuddannelser	20.295	-1.418	20.811		13	
03 Undervisning og kultur	20.295	-1.418	20.811		13	
0330 Ungdomsuddannelser	20.295	-1.418	20.811		13	
033042 Forberedende Grunduddannelse	4.132		4.531		-18	
1 Drift	4.132		4.531		-18	
Forberedende Grunduddannelse	4.132		4.531		-18	
033043 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	1.736		1.675		-7	
1 Drift	1.736		1.675		-7	
Forberedende Grunduddannelse	1.736		1.675		-7	
033044 Produktionsskoler	1.651	-6	1.769		-7	
1 Drift	1.651	-6	1.769		-7	
Produktionsskoler	1.651	-6	1.769		-7	
033045 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	2.210	-1.306	0		0	
1 Drift	2.210	-1.306	0		0	
Erhvervsgrunduddannelse	2.210	-1.306	0		0	
033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	10.566	-106	12.836		44	
1 Drift	10.566	-106	12.836		44	
STU-enheden	0				-6	
STU - Kommunal	5.868	-106	12.836		50	
STU - Privat	4.698					
Jobcenter	23	-23				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	23	-23				
0025 Faste ejendomme	23	-23				
002518 Driftssikring af boligbyggeri	23	-23				
1 Drift	23					
Driftssikring af boligbyggeri	23					
2 Statsrefusion		-23				
Driftssikring af boligbyggeri		-23				
Efterværn	18.339	-4.989	16.587	-551	-165	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	18.339	-4.989	16.587	-551	-165	0
0522 Central refusionsordning		-194		-551		0
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning		-194		-551		0
2 Statsrefusion		-194		-551		0
Forebyggelse og anbringelse		-194		-551		0
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	17.505	-3.962	16.587		-165	
052820 Opholdssteder mv. for børn	7.958	-2.356	15.204		-160	
1 Drift	7.958	-2.356	15.204		-160	
Forebyggelse og anbringelse	2.466	-2.356				
Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4	5.491		15.204		-160	
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	3.382	-411	1.382		-5	
1 Drift	3.382	-411	1.382		-5	
Forebyggelse og anbringelse	1.426	-411	1.382		-5	
Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4	1.956					
052822 Plejefamilier	6.166	-740				
1 Drift	6.166	-740				
Forebyggelse og anbringelse	6.166	-740				
052823 Døgninstitutioner for børn og unge		-454				
1 Drift		-454				
Forebyggelse og anbringelse		-454				
0557 Kontante ydelser	834	-834				

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
055774	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	834	-834				
1	Drift	834					
	Flygtningebørn 100% refusion	834					
2	Statsrefusion		-834				
	Flygtningebørn 100% refusion		-834				
Beskyttet beskæftigelse		3.272	-960	4.993	-2.493	-32	6
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.272	-960	4.993	-2.493	-32	6
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	3.272	-960	4.993	-2.493	-32	6
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	3.272	-960	4.993	-2.493	-32	6
1	Drift	3.272	-960	4.993	-2.493	-32	6
	Tilbud til voksne med særlige behov	957	-4	2.557		-11	
	Tilbud til voksne med særlige m. moms	975	-955	2.436	-2.493	-18	6
	Løn - Beskyttet beskæftigelse	1.339				-4	
Integration		30.419	-19.402	39.708	-35.319	-551	40
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	320	-251	290	-190	-102	0
0025	Faste ejendomme	320	-251	290	-190	-102	0
002511	Beboelse	320	-251	290	-190	-102	0
1	Drift	320	-166	290	-190	-102	0
	Integration	320	-166	290	-190	-102	0
2	Statsrefusion		-84				
	Integration		-84				
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	30.099	-19.151	39.419	-35.130	-449	40
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	2.721	-2.721			-8	0
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	2.721	-2.721			-8	0
1	Drift	2.721	-1.001			-8	
	Familiekonsulent - flygtninge	1.720				-8	
	Familiekonsulenter - flygtninge JM	1.001	-1.001				
2	Statsrefusion		-1.720				0
	Familiekonsulent - flygtninge		-1.720				0
0546	Tilbud til udlændinge	25.871	-14.598	39.419	-35.130	-441	40
054660	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	8.670	-10.119	14.463	-25.820	-439	39
1	Drift	8.670	-8.364	14.463	-22.663	-439	39
	Tilbud til udlændinge	1.551	-8.264	14.463	-22.663	-436	39
	Tilbud til udlændinge ejersted 4	5.111					
	Tolkeudgifter integration	1.113				-3	
	Sprogskolen Frederikshavn	895	-100				
2	Statsrefusion		-1.755		-3.157		0
	Tilbud til udlændinge		-2.646		-3.157		0
	Jobcenter ledelse fælles		892				
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	16.650	-3.769	24.592	-9.125	-2	1
1	Drift	16.650	-19	24.592		-2	
	Tilbud til udlændinge	16.646	-19	24.592		-2	
	Tilbud til udlændinge ejersted 4	4					
2	Statsrefusion		-3.750		-9.125		1

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Tilbud til udlændinge		-3.750		-9.125		1
054665	Repatriering	551	-710	364	-184	0	0
1	Drift	551	-159	364		0	
	Tilbud til udlændinge	551	-159	364		0	
2	Statsrefusion		-551		-184		0
	Tilbud til udlændinge		-551		-184		0
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.507	-1.832				
056898	Beskæftigelsesordninger	1.507	-1.832				
1	Drift	1.507	-1.832				
	Integration	1.507	-1.832				
Seniorpension			3.975				
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		3.975				
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg		3.975				
054865	Seniorpension		3.975				
1	Drift		3.975				
	Førtidspensioner og pers. tillæg		3.975				
Førtidspensioner		384.861	-3.258	403.105	-9.918	92.209	23
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	384.861	-3.258	403.105	-9.918	92.209	23
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	384.861	-3.258	403.105	-9.918	92.209	23
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	134.730		103.105		-10	
1	Drift	134.730		103.105		-10	
	Førtidspensioner og pers. tillæg	134.730		103.105		-10	
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	250.130	-3.258	300.000	-9.918	92.219	23
1	Drift	250.130	-3.258	300.000	-9.918	92.219	23
	Førtidspensioner og pers. tillæg	250.130	-3.258	300.000	-9.918	92.219	23
Sygedagpenge		169.254	-59.095	147.181	-56.077	-16	8
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	169.254	-59.095	147.181	-56.077	-16	8
0557	Kontante ydelser	167.892	-58.536	147.181	-56.077	-15	8
055771	Sygedagpenge	167.892	-58.536	147.181	-56.077	-15	8
1	Drift	167.892	-948	147.181	-1.200	-15	3
	Kontante ydelser	167.892	-948	147.181	-1.200	-15	3
2	Statsrefusion		-57.588		-54.877		5
	Kontante ydelser		-57.588		-54.877		5
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.363	-559			-2	
056898	Beskæftigelsesordninger	1.363	-559			-2	
1	Drift	1.363	-559			-2	
	Job og Fastholdelse udfører	1.363	-559			-2	
Kontanthjælp		93.730	-26.751	87.160	-19.841	-53	8
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	93.730	-26.751	87.160	-19.841	-53	8
0557	Kontante ydelser	93.280	-26.751	87.160	-19.841	-51	8
055772	Sociale formål	7.043	-6.827	0	0	-38	1
1	Drift	7.043	-16	0	0	-38	
	Kontante ydelser	214		0	0		
	Forsikrede ledige - ydelser	6.829	-16			-38	
2	Statsrefusion		-6.811		0		1
	Forsikrede ledige - ydelser		-6.811				1
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	86.107	-19.788	87.160	-19.841	-13	7
1	Drift	85.836	-1.065	87.160	-2.078	-13	5
	Kontante ydelser	85.836	-1.065	87.160	-2.078	-13	5
2	Statsrefusion	270	-18.723		-17.763		2
	Kontante ydelser	270	-18.723		-17.763		2

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
055774	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	138	-138				
1	Drift	138					
	Uledsagede flytningebørn og handicappede	138					
2	Statsrefusion		-138				
	Uledsagede flytningebørn og handicappede		-138				
055775	Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-8	2				
1	Drift	-8	-5				
	Kontante ydelser	-8	-5				
2	Statsrefusion		7				
	Kontante ydelser		7				
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	450		0		-2	
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	450		0		-2	
1	Drift	450		0		-2	
	Kontante ydelser	450		0		-2	
Forsikrede ledige		153.451	-740	115.901	-2.201	-64	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	153.451	-740	115.901	-2.201	-64	0
0557	Kontante ydelser	151.490		112.200		-55	
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	151.490		112.200		-55	
1	Drift	151.490		112.200		-55	
	Forsikrede ledige - ydelser	151.490		112.200		-55	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.960	-740	3.701	-2.201	-9	0
056891	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	1.960	-740	3.701	-2.201	-9	0
1	Drift	1.960	-11	3.701		-9	
	Forsikrede ledige - ydelser	1.960	-11	3.701		-9	
2	Statsrefusion		-729		-2.201		0
	Forsikrede ledige - ydelser		-729		-2.201		0
Særlig udd. ydelse		-15	0	0	0	0	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	-15	0	0	0	0	0
0557	Kontante ydelser	-15	0	0	0	0	0
055779	Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	-15	0	0	0	0	0
1	Drift	-15					
	Udd.ord. ledige, har brugt dagpengeret	-15					
Revalidering		2.142	-420	1.915	-353	0	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	2.142	-420	1.915	-353	0	0
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	2.142	-420	1.915	-353	0	0
055880	Revalidering	2.142	-420	1.915	-353	0	0
1	Drift	2.142		1.915	0	0	0
	Revalidering	2.142		1.915	0	0	0
2	Statsrefusion		-420		-353		0
	Revalidering		-420		-353		0
Ledighedsydelse/flexjob		228.991	-121.346	213.206	-107.335	-88	12
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	228.991	-121.346	213.206	-107.335	-88	12
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	228.991	-121.346	213.206	-107.335	-88	12

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
055881	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)	226.148	-121.346	210.306	-107.335	-88	12
1	Drift	226.148	-20.297	210.306	-723	-88	2
	Flexjob og løntilskud	226.148	-20.297	210.306	-723	-88	2
2	Statsrefusion		-101.048		-106.612		11
	Flexjob og løntilskud		-101.048		-106.612		11
06	Fællesudgifter og administration m.v	2.843		2.900		0	
0645	Administrativ organisation	2.843		2.900		0	
064551	Sekretariat og forvaltninger	2.843		2.900		0	
1	Drift	2.843		2.900		0	
	Mikroflexjobbere	2.843		2.900		0	
Ressourceforløb		56.130	-10.755	64.390	-12.942	-17	1
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	56.130	-10.755	64.390	-12.942	-17	1
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	54.739	-10.755	64.390	-12.942	-6	1
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	54.739	-10.755	64.390	-12.942	-6	1
1	Drift	54.739		64.390		-6	
	Ressourceforløb	54.739		64.390		-6	
2	Statsrefusion		-10.755		-12.942		1
	Jobcenter ledelse fælles		-10.755		-12.942		1
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.391				-11	0
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	1.391				-11	0
1	Drift	1.391				-11	0
	Kontante ydelser	135				0	0
	Kontante ydelser	84				0	
	Ressourceforløb	879				-11	
	Kontante ydelser Ejersted 4	294				0	
Jobtræning/servicejob		699	-335	600		100	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	699	-335	600		100	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	699	-335	600		100	
056895	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	532	-168	600		100	
1	Drift	532	-168	600		100	
	Kontante ydelser	-126	-55				
	Forsikrede ledige - ydelser	658	-112	600		100	
056896	Servicejob	167	-167				
1	Drift	167					
	Forsikrede ledige - ydelser	167					
2	Statsrefusion		-167				
	Forsikrede ledige - ydelser		-167				
Seniorjob		14.664	-6.850	17.427	-8.627	-24	1
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	14.664	-6.850	17.427	-8.627	-24	1
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	14.664	-6.850	17.427	-8.627	-24	1
056897	Seniorjob til personer over 55 år	14.664	-6.850	17.427	-8.627	-24	1
1	Drift	14.664		17.427		-24	
	Forsikrede ledige - ydelser	14.664		17.427		-24	
2	Statsrefusion		-6.850		-8.627		1
	Forsikrede ledige - ydelser		-6.850		-8.627		1
Beskæftigelsesordninger		59.524	-19.960	54.709	-11.614	3.129	1
03	Undervisning og kultur	0	0			-2	
0322	Folkeskolen m.m.	0	0			-2	

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	0	0			-2	
1	Drift	0	0			-2	
	Øvrig undervisning	0	0			-2	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	59.147	-19.960	54.209	-11.614	3.099	1
0557	Kontante ydelser	365					
055772	Sociale formål	365					
1	Drift	365					
	Job og Vejledning udfører	365					
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	58.147	-19.303	54.209	-11.614	3.099	1
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	33.824	-4.490	36.825	-4.668	-155	0
1	Drift	33.824		36.825		-155	
	Kontante ydelser	9.490		11.807		-40	
	Forsikrede ledige - ydelser	4.192		11.263		-47	
	Revalidering	25		737		0	
	Kontante ydelser	3.803		3.954		-18	
	Flexjob og løntilskud	221		288		-5	
	Job og Vejledning udfører	171					
	Forsikrede ledige - ydelser Ejersted 4	6.501					
	Kontante ydelser Ejersted 4	461				-7	
	Revalidering Ejersted 4	202				-1	
	Kontante ydelser Ejersted 4	53					
	Flexjob og løntilskud Ejersted 4	17				0	
	Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90	8.031		8.776		-36	
	Kom. beskæftigelsesind 5.68.90 Ejersted4	657				0	
2	Statsrefusion		-4.490		-4.668		0
	Kontante ydelser		-2.306				0
	Kontante ydelser		-814				0
	Jobcenter ledelse fælles		0		-4.668		
	Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90		-1.370				0
056898	Beskæftigelsesordninger	24.323	-14.814	17.384	-6.946	3.254	1
1	Drift	24.323	-12.169	17.384	-4.467	3.254	0
	Jobcenter Administration udfører	711		476		0	
	Kontante ydelser	374	0	987		0	
	Forsikrede ledige - ydelser	4.218	-80	3.848		-284	
	Kontante ydelser	17				0	
	Projekt og Indsats udfører	754	-752	46		17	
	Kantine Hånbækvej	0	-87				
	Kantine Hånbækvej u.moms	81	0				
	Multihuset	-95	-4				
	Job og Vejledning udfører	6.375	-4.559	16		3	
	Job og Udvikling udfører	6.697	-4.262	17		6	
	Job og Fastholdelse udfører	28		18		5	
	Team Job og Mestring	45					
	Ledighedsydelse	58				0	
	Centerchefens område udfører	2.109	-924	3.185		3.508	
	Frederikshavnerordningen	251		553		0	
	Projekt & Integration udfører	-292					
	Multihuset Toldmoms		-160				
	Netværket udfører	0				-2	
	Integration og Job udfører	-61				-2	

Arbejdsmarkedsudvalget
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt drift
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Projekt og Værksted udfører	0				-1	
	Team Unge og Rådgivning udfører	0				-1	
	Øvrig undervisning	2.009	-1.340				
	Beskæftigelsesordninger 5.68.98	511		329		-3	
	Klar-Parat-Start			5		0	
	Netværket	30		10		-3	
	Unge og Projekt	461				-2	
	Mentorer			7.872	-4.467	0	0
	Fremgangen	42		19		14	
2	Statsrefusion		-2.645		-2.479		1
	Kontante ydelser		-186				0
	Forsikrede ledige - ydelser		-2.406		-2.309		1
	Ledighedsydelse		-37				
	Jobcenter ledelse fælles		0		-169		0
	Beskæftigelsesordninger 5.68.98		-15				0
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	635	-657				
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	635	-657				
1	Drift	635	-657				
	Kontante ydelser	635	-657				
06	Fællesudgifter og administration m.v	377		500		31	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	377		500		31	
064862	Turisme	377		500		31	
1	Drift	377		500		31	
	Centerchefens område fælles			500		31	
	Turistguider (kommuneværter)	377					
Job og Mestring		-39		236		10	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	-39		236		10	0
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-39		236		10	0
056898	Beskæftigelsesordninger	-39		236		10	0
1	Drift	-39		236		10	0
	Team Job og Mestring	-39		236		10	0
Ledighedsydelse		39.009	-9.174	29.138	-6.207	-3	1
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	39.009	-9.174	29.138	-6.207	-3	1
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	39.009	-9.174	29.138	-6.207	-3	1
055883	Ledighedsydelse	39.009	-9.174	29.138	-6.207	-3	1
1	Drift	39.009		29.138		-3	
	Ledighedsydelse	39.009		29.138		-3	
2	Statsrefusion		-9.174		-6.207		1
	Ledighedsydelse		-9.174		-6.207		1
Sociale formål		2.295	-1.143	3.194	-1.494	-1	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	2.295	-1.143	3.194	-1.494	-1	0
0557	Kontante ydelser	2.295	-1.143	3.194	-1.494	-1	0
055772	Sociale formål	2.295	-1.143	3.194	-1.494	-1	0
1	Drift	2.295		3.194	26	-1	0
	Kontante ydelser	2.295		2.482	26	0	0
	Særlige kontante ydelser SEL/LAS-5.57.72	0		713		-1	
2	Statsrefusion		-1.143		-1.520		0
	Kontante ydelser		-1.143		-1.165		0
	Særlige kontante ydelser SEL/LAS-5.57.72				-355		

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Uddannelseshjælp		35.660	-8.847	31.507	-7.404	-3	1
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	35.660	-8.847	31.507	-7.404	-3	1
0557	Kontante ydelser	35.660	-8.847	31.507	-7.404	-3	1
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	35.660	-8.847	31.507	-7.404	-3	1
1	Drift	35.660		31.507		-3	
	Kontante ydelser		-148				
	Uddannelseshjælp	35.807		31.507		-3	
2	Statsrefusion		-8.847		-7.404		1
	Uddannelseshjælp		-8.847		-7.404		1
Jobafklaring		22.130	-4.698	22.349	-4.917	-2	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	22.130	-4.698	22.349	-4.917	-2	0
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	22.130	-4.698	22.349	-4.917	-2	0
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	22.130	-4.698	22.349	-4.917	-2	0
1	Drift	22.130		22.349		-2	
	Kontante ydelser	22.130		22.349		-2	
2	Statsrefusion		-4.698		-4.917		0
	Jobcenter ledelse fælles		-4.698		-4.917		0
Løntilskud		1.372	-336			0	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.372	-336			0	0
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.372	-336			0	0
056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	1.372	-336			0	0
1	Drift	1.372				0	
	Kontante ydelser	1.105				0	
	Ressourceforløb					0	
	Team Unge og Rådgivning fælles	268					
2	Statsrefusion		-336				0
	Jobcenter ledelse fælles		-336				0
ØKD						387	
03	Undervisning og kultur					560	
0322	Folkeskolen m.m.					160	
032214	Ungdommens Uddannelsesvejledning					160	
1	Drift					160	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					160	
0330	Ungdomsuddannelser					400	
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov					400	
1	Drift					400	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					400	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v					-173	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov					-348	
052820	Opholdssteder mv. for børn					-348	
1	Drift					-348	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-348	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov					-225	
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)					-225	
1	Drift					-225	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-225	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger					400	
056895	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl					400	
1	Drift					400	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					400	

Socialudvalget

Regnskab 2020



EMN-2020-06695
DOK ID 6033569
02.03.2021/Børge Hansen

.....	Side
Indledning	1
Direktørens vurdering af Regnskab 2020	3
Skema i hovedtal	4
Sammenfatning Center for Handicap og Psykiatri	5
Sammenfatning Center for Social- og Sundhedsområde.....	7
Sammenfatning Center for Sundhed og Pleje	9
Sammenfatning Direktørens område.....	11
Anlæg.....	12
Opsummering på overførsler til 2021	13
Årsberetning Handicap og Psykiatri	14
Årsberetning Social- og Sundhedsområdet.....	29
Årsberetning Sundhed og Pleje.....	44
Årsberetning Direktørens område	58

Indledning.

- På områderne inden for overførselsudgifter var der i 2020 et merforbrug på 0,6 mio. kr. Jfr. de generelle budgetbemærkninger kan regnskabsafvigelser på områder, omfattet af begrebet overførselsudgifter, ikke uden Byrådets godkendelse, omplaceres til andre udgiftsområder - eller overføres til følgende regnskabsår. I de foregående år er der ikke anmodet om overførsel på områder med overførselsudgifter. - uanset om der har været tale om mer- eller mindreforbrug.

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

Direktionens indstilling af overførslerne på drift fra 2020 til 2021.

Det er Direktionens vurdering, at regnskabsresultatet for 2020 er stærkt påvirket af at året har været præget af COVID-19 - det har været et atypisk år. Omkostningsstedernes merforbrug og mindreforbrug i 2020 er påvirket af hvorledes COVID-19 har haft betydning for det konkrete omkostningssteds forbrug. Nogle omkostningssteder har haft merudgifter som følge af af COVID-19, andre har haft mindreudgifter som følge af COVID-19, og nogle omkostningssteder har mistet indtægter pga. COVID-19.

Det har igennem hele perioden været proceduren, at direkte COVID-19 relaterede udgifter skulle konteres på særlige konti, og at de enkelte enheder ikke sendte interne regninger på de udgifter, som man afholdt for andre som følge af COVID-19. Det har på den måde været muligt at opgøre en del af mer- og mindreudgifterne og af de mistede indtægter. Dette beløb er opgjort til 30,8 mio. kr. Frederikshavn Kommune har i direkte kompensation fra staten modtaget 13,9 mio. kr. til driftsudgifter på serviceområderne.

Som forventet dækker kompensationen ikke de registrerede netto-merudgifter, idet der også er en lang række mer- og mindreudgifter, som det ikke har været muligt at opgøre, fordi der er så mange andre forhold, som også påvirker omkostningsstrukturen. Det er ikke muligt at adskille de enkelte årssagers påvirkninger i enkelt komponenter, også fordi de består af en meget stor mængde af mindre poster – som tilsammen udgør et væsentligt beløb

Det er Direktionens vurdering, at omkostningsstedernes regnskabsresultater er påvirket af COVID-19 både hvad angår merudgifter og mindreudgifter. Og at der derfor er behov for en fælles tilgang på tværs af udvalg og omkostningssteder i forhold til at opgøre regnskabsresultatet og overførselsadgangen – og ikke mindst for som forventet, i fællesskab at finansiere de registrerede merudgifter til COVID-19.

Derfor indstiller Direktionen, at overførselsadgangen fra 2020 til 2021 behandles på følgende måde:

1. Opgørelsen af overførselsadgangen sker på samme måde som i de foregående efter "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering". Dog med den undtagelse, at omkostningsstedernes saldi på bankbøgerne ikke påvirkes af regnskabsresultatet for 2020. Dvs. at omkostningsstederne går ud af regnskab 2020 med den samme bankbog, som de gik ind i 2020 med. - under hensyntagen til, at ingen kan blive stillet bedre eller dårligere ift. den oprindelige bankbog og frigivelsen af 100.000 kr.
2. Alle omkostningssteder får overført og frigivet 100.000 kr. i henhold til de normale regler.
3. Uforbrugte midler, der vedrører eksternt finansierede projekter, overføres til 2021 i henhold til de normale regler.
4. For hvert udvalg er det vurderet, om der har været aktiviteter, som pga. COVID-19 ikke har kunnet gennemføres i 2020, og som skal gennemføres i 2021, uden at der er et nyt budget i 2021 til at afholde disse udgifter. Disse midler indstilles ekstraordinært overført og frigivet.
5. Fællesskabet finansierer de COVID-19 udgifter, som er opgjort og som Frederikshavn Kommune ikke har fået kompensation fra staten til af afholde.
6. Med det resterende overskud fra 2020 oprettes en pulje i 2021 til at imødegå udgifter der opstår i 2021 som følge af COVID-19, som ikke måtte blive kompenseret af staten. Dette giver et godt afsæt for, at fastholde princippet om fælles hæftelse for COVID-19 udgifter også i 2021

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det økonomiske resultat. Da der er tale om mange og meget forskellige omkostningssteder, og derfor også rigtig mange indsatsområder, henvises til de enkelte årsberetninger, såfremt der ønskes yderligere beskrivelse af resultaterne i 2020.

Direktørens vurdering af Socialudvalgets regnskab for 2020.

Socialudvalgets regnskab er opgjort efter reglerne om økonomisk decentralisering. Regnskabet udgjorde et merforbrug på 6,1 mio. kr. Merforbruget var ca. 12,5 mio. kr. bedre end forventningerne ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20. Hertil kommer overført merforbrug fra 2019 på 7,3 mio. kr.

I 2020 var der indregnet budgettilpasninger på i alt 12,7 mio. kr. og regnskabsresultatet understøtter at disse overordnet er realiseret.

Når tæt ved 932 mio. kr. detailstyres vil der helt naturligt forekomme enkeltstående afvigelser mellem forbrug og budget, og i det omfang at afvigelserne er væsentlige, er der redegjort for disse i årsberetningen. Det skal dog bemærkes at der fortsat er store budgetudfordringer på det specialiserede voksenområde, men også, at der ses de første tegn på at udfordringerne er stagneret i løbet af 2020. Endvidere er budgettet hertil tilført yderligere 10,0 mio. kr. fra og med budget 2021.

Corona pandemien har medført store omvæltninger i 2020 og dermed også store udfordringer i forhold til den kommunale økonomi. Pandemiens udvikling og de deraf afledte økonomiske konsekvenser er mangeartede og medførte en væsentlig usikkerhed i forhold til udgifter og indtægter i 2020. Dette betyder, at de opnåede resultater for regnskabsåret afveg mere end normalt fra de løbende budgetopfølgninger.

I Socialudvalget har der været ekstraudgifter for 14,1 kr. til Covid-19., hvoraf udgifter til værnemidler udgør 7,2 mio. kr. og som omhandler hele Kommunens forbrug til alle driftsområder, både i Socialudvalget og andre Udvalg.

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

Årets resultat, korrigeret for ovennævnte, udgør herefter et mindreforbrug på 8,0 mio. kr., ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20 var der estimeret et merforbrug på 5,5 mio. kr., resultatet er således 13,4 mio. kr. bedre.

De væsentligste årsager hertil kan henføres til at den eskalerende Corona pandemi har medvirket til at mange tiltag og eksternt modtagne projektmidler ikke har kunnet anvendes som planlagt i 2020. Disse midler skal videreføres til 2021, hvor aktiviteterne kan genoptages.

Resultatet er dog også en konsekvens af god budgetstyring af de ansvarlige ledere samt medarbejdere.

Dem der kan selv, skal selv:

Dette vil stadig være omdrejningspunktet for de kommende år. Visionen - er først og fremmest at gøre borgerne i stand til at mestre eget liv og blive selvhjulpne, dette betyder at borgere, der kan selv, skal selv. Dette gælder for de borgere, der har et potentiale for at vinde eller genvinde evnen til at mestre funktioner og færdigheder. Samtidig skal kommunen fungere som garant for de svageste borgere, der ikke kan gøres selvhjulpne. Det skal sikres, at der fortsat vil være ressourcer til at yde den fornødne omsorg til disse borgere i de kommende år.

Den overordnede strategi- er at satse mere fokuseret på rehabilitering og samtidig øge produktiviteten i forhold til opgaveløsningen – både i borgerens hjem og i den øvrige drift.

Rikke Albrechtsen
Direktør

Det samlede resultat for Socialudvalget 2020:

Drift

netto-beløb 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
Center for Handicap og Psykiatri	11.171	13.163	-1.992	330	-2.322
Center for Social- og Sundhedsområdet	863.789	855.613	8.176	2.342	5.834
Center for Sundhed og Pleje	58.469	57.376	1.093	11.466	-10.373
Direktørens område	4.260	5.411	-1.151	0	-1.151
I alt inkl overførte frigivne beløb	937.689	931.562	6.127	14.138	-8.011

Bankbøger*	0	-7.308	7.308	0	7.308
------------	---	--------	-------	---	-------

Socialudvalgets område inkl. bankbøger	937.689	924.254	13.435	14.138	-703
---	----------------	----------------	---------------	---------------	-------------

Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	927.123	914.312	12.811	14.138	-1.327
Udenfor ØKD-reglerne	10.566	9.942	624	0	624
Drift i alt - inkl. bankbøger	937.689	924.254	13.435	14.138	-703

Anlæg

netto-beløb 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
Anlæg	468	1.391	-923	0	-923

* Bankbogen udgøres af de enkelte institutioners mer-/mindreforbrug i tidligere regnskabsår.

Sammenfatning – Center for Handicap og Psykiatri.

Det korrigerede budget vedr. Center for Handicap og Psykiatri udgjorde i 2020 13,2 kr. mio. netto.

Det faktiske forbrug i 2020 blev på 11,2 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og indeværende års drift udviser dermed et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Udover de afsatte budgetter (13,2 mio.) dækker nettoresultatet over modtagne indtægter på ca. 208,3 mio. kr. til drift finansieret via takstafregning fra Center for Social- og Sundhedsområdet. Det opgjorte mindreforbrug svarer således til en afvigelse på ca. **0,9 %**.

Centrets prognose pr. 31.08.20 angav et merforbrug på 0,3 mio.kr.. (inkl. COVID-19 udgifter) ved årets udgang. Indeværende års resultat (mindreforbrug på 2,0 mio. kr.) er således forbedret med kr. 2,3 mio. kr. i forhold til prognosen pr. 31.08.20., der væsentligst skyldes generel tilbageholdenhed samt periodeforskydninger.

I Center for Handicap og Psykiatri har der været ekstraudgifter for 0,3 mio. kr. kr. til Covid-19. Udgifterne er samlet på Centerchefens område.

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

Idet der henvises til nærmere specifikation af de enkelte indsatsområder i Centrets årsberetning, skal her kun specielt bemærkes:

Korrigeret for Covid-19 udgifter 0,3 mio. kr., udgjorde årets resultat herefter et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. De væsentligste afvigelser i 2020 ses på flg. områder:

Bofællesskaber	mindreforbrug	- 0,4 mio. kr.
SCN – SenhjernesgadeCenter Nord	mindreforbrug	-2,5 mio. kr.
Koktvedparken og Koktvedstien,	merforbrug	1,5 mio. kr.
Dagtilbud	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Rusmiddelcenter	mindreforbrug	-0,5 mio. kr.
Mariested	merforbrug	0,4 mio. kr.
<u>Socialpsykiatriske Støttecentre</u>	<u>mindreforbrug</u>	<u>-0,6 mio. kr.</u>
Regnskabsresultat incl. overførsler fra 2019	mindreforbrug	-2,3 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Centerchefens område, adm. Team	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Bofællesskaber	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
SCN – Senhjerneskadecenter Nord	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Dagtilbud	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Rusmiddelcenter	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Socialpsykiatriske Støttecentre	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
*Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	-0,8 mio. kr.
Special Olympics	mindreforbrug	-25.000 kr.

Eksternt finansierede projekter:

Sommerpakke, udsatte arrangementer	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Projekt Sygefravær	merforbrug	-0,2 mio. kr.

I alt overføres til 2021 mindreforbrug -1,7 mio. kr.

Der anbefales således, iht. ovennævnte, overført et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. I samme forslag er en del af det resterende mindreforbrug overført til delvis dækning af merforbrug i Center for Social og Sundhedsområdet.

*Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 - ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

Sammenfatning – Center for Social- og Sundhedsområdet.

Center for Social- og Sundhedsområdet administrerer ca. 92 % af det samlede budget på Socialudvalgets område.

Det korrigerede budget vedr. Center for Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 855,6 mio. kr. netto. Det faktiske forbrug i 2020 blev på 863,7 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og indeværende års drift udviste dermed et merforbrug på 8,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på ca. **0,95%**

Hertil kom overført merforbrug fra 2019, hvoraf der henstod 5,1 mio. kr. på bankbogen.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20 var forventningen et merforbrug på 14,0 mio. kr. Det samlede regnskabsresultat for Centret er dermed forbedret med 5,9 mio. kr. De væsentligste årsager til ændringen i det endelige regnskabsresultat ifh. til seneste budgetopfølgning kan henføres til Socialenheden på 1,4 mio. kr., Visitationsenheden på 2,9 mio. kr., Hjælpemiddelenheden på 0,7 mio. kr. og Kontrakt- og Tilsynsenhedens på 0,6 mio. kr.

- På områderne inden for overførselsudgifter var der i 2020 et merforbrug på 0,6 mio. kr. Jfr. de generelle budgetbemærkninger kan regnskabsafvigelser på områder, omfattet af begrebet overførselsudgifter, ikke uden Byrådets godkendelse, omplaceres til andre udgiftsområder - eller overføres til følgende regnskabsår. I de foregående år er der ikke anmodet om overførsel på områder med overførselsudgifter. - uanset om der har været tale om mer- eller mindreforbrug.

Korrigeret for ovennævnte kan indværende års drift opgøres til et merforbrug på 7,5 mio. kr. Hertil kommer overført merforbrug fra 2019, hvoraf der henstod 5,1 mio. kr. på bankbogen. I alt 12,6 mio. kr.

I Center for Social og Sundhedsområdet har der været ekstraudgifter for 2,3 mio. kr. til Covid-19. De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

Idet der henvises til nærmere specifikation af de enkelte indsatsområder i Centrets årsberetning, skal her kun specielt bemærkes:

Korrigeret for Covid-19 udgifter 2,3 kr., udgjorde årets resultat herefter et merforbrug på 10,3 mio. kr. De væsentligste afvigelser i 2020 incl. overført merforbrug fra 2019 (bankbog) ses på flg. områder:

Myndighedschefens område	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
Visitationsenheden	mindreforbrug	-2,9 mio. kr.
Socialenheden	merforbrug	14,8 mio. kr.
Hjælpemiddelenheden	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.
Kontrakt og Tilsynsenheden	mindreforbrug	- 0,6 mio. kr.
Regnskabsresultat 2020 i alt	merforbrug	10,3 mio. kr.

Til at nedbringe dette er der sammenlagt overført 2,1 mio. kr. fra hhv. Center for Handicap og Psykiatri og Center for Sundhed og pleje, og merforbruget er herefter nedbragt til 8,2 mio. kr. incl. overført merforbrug fra 2019 (bankbog) på 5,1 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Socialenheden	merforbrug	0,1 mio. kr.
---------------	------------	--------------

Til bankbog:

Socialenheden	merforbrug	5,0 mio. kr.
---------------	------------	--------------

Sammenfatning – Center for Sundhed og Pleje.

Det korrigerede budget vedr. Center for Sundhed og Pleje udgjorde i 2020 57,4 mio. kr. netto.

Det faktiske forbrug i 2020 blev på 58,5 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og indeværende års drift udviste et merforbrug på 1,1 mio. kr. heraf vedrører 0,5 mio. kr. udgifter til forsikringer, der i ht. reglerne for Økonomisk Decentralisering, ikke indgår i den tekniske opgørelse.

Hertil kom overført merforbrug fra 2019, hvoraf der netto henstod et merforbrug på 2,2 mio. kr. på bankbogen.

Reguleret for ovenstående udviste 2020 dermed et nettomerforbrug på 2,8 mio. kr.

Budgetrammen i 2020 udgjorde 57,4 mio. kr., som kunne henføres til centerchefens område med 34,2 mio. kr. som dækkede en lang række større og mindre udgiftsposter af varierende karakter. Bl. andet SOSU-elever – Hjemmeplejebiler – Administration af centrets områder - Flex medarbejdere til området – Velfærdsordning til SOSU medarbejdere samt diverse puljemidler.

Herudover er der afsat 23,2 mio. kr. til øvrige områder herunder bl.a. Hjemmeplejen, Plejecentre, Aktivitetsområdet, Caspershus og Madservice.

Udover over budgetrammen har området et indtægtsgrundlag på ca. 375 mio. kr., som tildeles på baggrund af taksterne på plejeboligerne, visiterede ydelser på Hjemmeplejeområdet samt til øvrige driftsudgifter, servicearealer mv. finansieret via takstafregning fra Social og Sundhedsområdet. Det opgjorte merforbrug svarer således til en marginal afvigelse på ca. **0,002 %**.

Centrets prognose pr. 31.08.20 angav at der ville være et merforbrug på 4,3 mio. kr. (inkl. COVID-19 udgifter) for regnskabsår 2020 (ekskl. Bankbog fra tidligere år). Det samlede regnskabsresultat for indeværende års resultat blev dermed forbedret med 3,2 mio. kr.

Den væsentligste årsag til ændringen i det endelige regnskabsresultat ifh. til seneste opfølgning er at der ultimo 2020 blev til projektmidler for ca. 4,0 mio. kr. (AUB midler), som ikke var en del af budgetopfølgningen 31.08.20.

I Center for Sundhed og pleje har der været ekstraudgifter for 11,5 mio. kr. til Covid-19, hvoraf udgifter til forbrug af værnemidler på alle kommunens driftsområder udgjorde 7,2 mio. kr.

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

Idet der henvises til nærmere specifikation af de enkelte indsatsområder i Centrets årsberetning, skal her kun specielt bemærkes:

Korrigeret for Covid-19 udgifter 11,5 mio. kr., udgjorde årets resultat herefter et mindreforbrug på 8,7 mio. kr. De væsentligste afvigelser i 2020 incl. overført merforbrug fra 2019 (bankbog) ses på flg. områder:

- Centerchefens område -projekter, elever mv.	mindreforbrug	-1,9 mio. kr.
- Hjemmeplejen, drift	mindreforbrug	-1,0 mio. kr.
- Hjemmeplejen Borgerrettet drift	mindreforbrug	-3,1 mio. kr.
- Plejecentre, drift	mindreforbrug	-3,4 mio. kr.
- Plejecentre, Borgerrettet drift	merforbrug	2,0 mio. kr.
- Hverdagsrehabilitering	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
- Aktivitetsområdet	merforbrug	0,1 mio. kr.
- Den selvejende institution Caspershus	mindreforbrug	-1,1 mio. kr.
- Demenskoordinator	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Centerchefens område:

Forbrugte puljemidler, hvor udbetalingen ligger i 2021.	merforbrug	3,1 mio. kr.
Videreførelse af puljen "fast tilknyttet læger på plejecentrene".	mindreforbrug	-1,1 mio. kr.
Uforbrugte AUB midler til elevområdet.	mindreforbrug	-3,9 mio. kr.

Hjemmeplejen:

*Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	-1,4 mio. kr.
---	---------------	---------------

Plejecentre:

Arv og donationer til plejecentrene, eksterne midler	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.
Sommerpakken, eksterne midler	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
*Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	-1,5 mio. kr.

Hverdagsrehabilitering:

Til imødegåelse af evt. uforudsete udgifter	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Aktivitetscentre:

Arv og donationer, eksterne midler	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
------------------------------------	---------------	---------------

Caspershus:

Årets resultat	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Sommerpakken, eksterne midler	mindreforbrug	-23.000 kr.

Team Demens:

Til imødegåelse af evt. uforudsete udgifter	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
---	---------------	---------------

Til bankbog:

Centerchefens område	merforbrug	0,7 mio. kr.
Plejecentre	merforbrug	1,5 mio. kr.
Caspershus	mindreforbrug	-1,0 mio. kr.
Team Demens	merforbrug	0,1 mio. kr.

I alt overføres til 2021	mindreforbrug	-4,8 mio. kr.
--------------------------	---------------	---------------

Der anbefales således, iht. ovennævnte, overført et samlet mindreforbrug på 4,8 mio. kr. herudover er der overført 1,6 mio. kr. til delvis dækning af merforbrug i Center for Social og Sundhedsområdet.

*Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

For nærmere detaljeret regnskabsforklaringer henvises til de enkelte redegørelser

Sammenfatning – Direktørens område.

Direktørens nettobevilling udgjorde i 2020 5,4 mio. kr. og fordelte sig således:

• Afsat til tilskud til sociale formål	0,1 mio. kr.
• Direktørens dispositionskonto	1,7 mio. kr.
<i>Centrale konti:</i>	
• Fontænehuset	0,6 mio. kr.
• Pulje til de allersvageste	1,4 mio. kr.
• Fællessprog III/CURA	0,8 mio. kr.
• Elektroniske låse	0,8 mio. kr.

Det samlede nettoforbrug blev på 4,3 mio. kr. og dermed udviste regnskabet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Ved budgetopfølgningen pr 31/08 2020 var forventningen at der var balance mellem budget og forbrug, resultatet er dermed forbedret med 1,1 mio. kr., der væsentligst skyldes at midlerne under puljen til fastholdelse af social kontakt ikke er forbrugt, grundet den eskalerende covid 19 pandemi.

Mindreforbruget vedrørende pulje til fastholdelse af social kontakt er "øremærkede" statslige midler til indsatser overfor målgruppen. Midlerne er eksternt finansieret og overføres til 2021

De væsentligste afvigelser, ses på flg. områder:

Direktørens dispositionskonto	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Pulje til fastholdelse af social kontakt	mindreforbrug	- 0,9 mio. kr.
Implementering Fællessprog III/CURA	merforbrug	0,3 mio. kr.
Elektroniske låse	mindreforbrug	- 0,4 mio. kr.

Af årsberetningen fremgår forslag/anbefalinger til disponering af årets nettoresultat, således at der til 2021, iht. reglerne for økonomisk decentralisering, overføres:

Til driftskonti:

Pulje til fastholdelse af social kontakt	mindreforbrug	-0,9 mio. kr.
Elektroniske låse	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
<u>Direktørens dispositionskonto</u>	<u>mindreforbrug</u>	<u>-0,1 mio. kr.</u>

I alt overføres til 2021	mindreforbrug	-1,1 mio. kr.
--------------------------	---------------	---------------

Anlæg

Indeværende års korrigerede budget udgjorde i 2020 0,4 mio. kr. Hertil kommer overførte anlægsmidler fra 2019, - mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Årets forbrug er opgjort til 0,5 mio. kr. Det samlede regnskabsresultat udviste dermed et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Til 2021 overføres et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., der fordeler sig således:

ABA-anlæg	-0,6 mio. kr.
Investeringspulje til projekter til bedre udnyttelse af velfærdsteknologi som understøtter arbejdsmiljø i plejen og borgerens selvhjulpethed.	-0,3 mio. kr.

Opsummering/anbefalinger – overførsler til 2021:

Iht. anbefalingerne i årsberetningen kan regnskabsresultatet for 2020, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets drift:	Et samlet nettomerforbrug	6,1 mio. kr.
Bankbøger fra 2019	Et samlet nettomerforbrug	7,3 mio. kr.
<hr/>		
Samlet resultat	Et samlet nettomerforbrug	13,4 mio. kr.
Driftsresultatet indeholder COVID 19 udgifter, disse er opgjort til		14,1 mio. kr.

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

Korrigeret herfor udgjorde det samlede resultat et mindreforbrug på -0,7 mio. kr.

Heraf vedr. 0,5 mio. kr udgifter der teknisk ikke indgår i reglerne for økonomisk decentralisering og dermed ikke skal overføres til 2021 -0,5 mio. kr.

På områderne inden for overførselsudgifter er der i 2020 et merforbrug på 0,6 mio. kr. Jfr. de generelle budgetbemærkninger kan regnskabsafvigelser på områder, omfattet af begrebet overførselsudgifter, ikke uden Byrådets godkendelse, omplaceres til andre udgiftsområder
- eller overføres til følgende regnskabsår -0,6 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021. Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Netto påvrkning af Direktionens indstilling, og som ikke indgår i overførslerne: -0,7 mio. kr.

Reguleret for ovennævnte forhold i 2020, henstod der således et mindreforbrug på der indstilles disponeret således: **-2,5 mio. kr.**

Til Driftskonti:

Center for Handicap og Psykiatri. -	et mindreforbrug som beskrevet	-1,7 mio. kr. til 2021.
Center for Social- og Sundhedsområdet.	et merforbrug som beskrevet	0,1 mio. kr. til 2021.
Center for Sundhed og Pleje.	et mindreforbrug som beskrevet	-6,1 mio. kr. til 2021.
<u>Direktørens område –</u>	<u>et mindreforbrug som beskrevet</u>	<u>1,1 mio. kr. til 2021.</u>
I alt til drift	et mindreforbrug som beskrevet	-8,8 mio. kr. til 2021.

Til Bankbøger:

Center for Social- og Sundhedsområdet.	et merforbrug som beskrevet	5,0 mio. kr. til 2021.
Center for Sundhed og Pleje.	et merforbrug som beskrevet	1,3 mio. kr. til 2021.

ANLÆG:

Der foreslås overført et netto mindreforbrug til anlæg på -0,9 mio. kr. til 2021.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

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 ca. 208,3 mio. kr. udover den samlede nettobevilling for 2020 på 13,2 mio. kr.

Det samlede forbrug udgjorde 219,5 mio. kr. hvoraf 208,3 mio. kr. er finansieret af Center for Social og Sundhedsområdet. Hermed et nettoforbrug på 11,2 mio. kr.

Indeværende års resultat udviste et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. incl. udgifter til Covid-19. Korrigeret for Covid-19 udgifter på 0,3 mio. kr., udgjorde årets resultat et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

I det omfang det har været muligt, er der foretaget udligning af mer-/mindreforbrug mellem de enkelte afdelinger. Der henvises til de efterfølgende specifikationer, hvor de enkelte områder med væsentlige afvigelser er opgjort.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

I Center for Handicap og Psykiatri har der været ekstraudgifter for 0,3 mio. kr. til Covid-19. Udgifterne er samlet på Centerchefens område.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Sommerpakke, udsatte arrangementer	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Projekt Sygefravær	merforbrug	0,2 mio. kr.
Centerchefens område, adm. Team	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Bofællesskab Vest	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Bofællesskab Syd	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Bofællesskab Nord	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
SCN – Senhjerneskadecenter Nord	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Dagtilbud	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Rusmiddelcenter	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Socialpsykiatriske Støttecentre	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
*Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	-0,8 mio. kr.
Special Olympics	mindreforbrug	-25.000 kr.

I alt overføres til 2021 mindreforbrug -1,7 mio. kr.

Idet det bemærkes at alle de overførte midler samles under centerchefens område, da disse bl.a skal anvendes til aflønning af pædagogisk konsulent og uddannelse af medarbejdere i nyt omsorgssystem (Fællessprog III/CURA.)

En del af det resterende mindreforbrug er overført til delvis dækning af merforbrug i Center for Social og Sundhedsområdet.

*Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen udgjorde for 2020 4,0 mio. kr. Årets resultat viste et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr.

Af merforbruget på 0,3 mio. kr. udgjorde 0,2 mio. kr. Projekt Sygefravær, som overføres direkte til 2021, da det er et ekstemt finansieret projekt. Herudover har der været ekstraudgifter til Covid-19 for 0,3 mio. kr., korrigeret herfor har området haft et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Center for Handicap og Psykiatri har haft merudgifter for 0,3 mio. kr. som vedrører Covid-19. Pengene er brugt dels til ekstra rengøring, dels til at en del botilbud fik mad leveret udefra i foråret, for at frigøre hænder til andre opgaver.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Projekt sygefravær	merforbrug	0,2 mio. kr.
Centerchefens område	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Midlerne under Centerchefens område blev anvendt til uddannelse og opkvalificering af ansatte i centret, ligesom der blev leaset og indkøbt busser.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Indtægter afregnet fra Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 13,9 mio. kr. Årets resultat viste et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Merforbruget dækkes af mindreforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Bofællesskab Øst var i 2020 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.

Bofællesskab Øst havde i 2020 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 Bofællesskab Øst 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.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Indtægter afregnet fra Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 17,1 mio. kr. Årets resultat viste et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2021, idet det bemærkes at dette hensættes under Centerchefens område til disponering.

Den resterende del af mindreforbruget anvendes til dækning af merforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Bofællesskab Vest var i 2020 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.

Bofællesskab Vest havde i året 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 Bofællesskab Vest 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.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Indtægter afregnet fra Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 7,1 mio. kr. Årets resultat viste et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2021, idet det bemærkes at dette hensættes under Centerchefens område til disponering.

Den resterende del af mindreforbruget anvendes til dækning af merforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Bofællesskab Syd var i 2020 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.

Bofællesskab Syd havde i året 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 Bofællesskab Syd 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.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Indtægter afregnet fra Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 10,4 mio. kr. Årets resultat viste et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2021, idet det bemærkes at dette hensættes under Centerchefens område til disponering.

Den resterende del af mindreforbruget anvendes til dækning af merforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Bofællesskab Nord var i 2020 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.

Bofællesskab Nord havde i året 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 Bofællesskab Nord 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.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Indtægter afregnet fra Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 31,7 mio. kr. Årets resultat udviste et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes væsentligst at det ikke har været muligt at kunne besætte vakante stillinger.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2021, idet det bemærkes at dette hensættes under Centerchefens område til disponering.

Den resterende del af mindreforbruget anvendes til dækning af merforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri samt Socialudvalgets budgetområde generelt.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

SCN var i 2020 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 mestringsevne. Det er samtidig en målsætning, at målene opnås på den mindst indgribende måde.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Indtægter afregnet fra Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 26,6 mio.kr. Årets resultat for Koktvedparken udviste et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Merforbruget på området dækkes af mindreforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Koktvedparken var i 2020 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 2020 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.

Koktvedparken har indtil 2020 været en del af Specialtilbuddet sammen med Koktvedstien. Koktvedstien og Koktvedparken er fra 2020 er to selvstændige enheder.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Indtægter afregnet fra Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 26,9 mio.kr. Årets resultat samlet for Koktvedstien udviste et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Merforbruget på området dækkes af mindreforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Koktvedstien var i 2020 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.

Koktvedstien havde i 2020 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 Koktvedstien 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.

Koktvedstien har indtil 2020 været en del af Specialtilbuddet sammen med Koktvedparken. Koktvedstien og Koktvedparken er fra 2020 er to selvstændige enheder.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Indtægter afregnet fra Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 18,0 mio. kr. Årets resultat viste et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2021, idet det bemærkes at dette hensættes under Centerchefens område til disponering.

Den resterende del af mindreforbruget anvendes til dækning af merforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

2020 var påvirket af Covid-19, som blandt andet medførte, at Dagtilbuddet i en kort periode var helt nedlukket. Der var en særlig opmærksomhed på forebyggelse af smitte i Dagtilbuddene, idet borgerne møder ind fra forskellige bopæle.

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 Dagtilbud 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.

	Pr. 31.12.2020	Antal personer visiteret
Dagtilbud		
§103 – beskyttet beskæftigelse		27
§104 – aktivitets- og samværstilbud		117

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen udgjorde i 2020 8,9 mio. kr. Årets resultat udviste et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 20 forventes anvendt/afviklet således

Området får overført 0,1 mio. kr. til 2021, til dækning af etableringsudgifter det ikke var muligt at afholde i 2020. Resten af mindreforbruget går til dækning af merforbrug på andre områder inden for Center for Handicap og Psykiatri.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 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. Det var endvidere en klar anbefaling fra Sundhedsstyrelsen, at borgerne overgik fra metadonbehandling til behandling med subutex eller suboxone. Disse lægemidler er mere sikre, men også markant dyrere, idet prisen er cirka fem gange højere end metadon.

Fravalget af metadon medførte øgede udgifter til medicin, og i takt med at flere borgere overgår til de anbefalede lægemidler, forventes udgifterne at stige yderligere.

Endelig har Styrelsen for Patientsikkerhed, som blev etableret i 2015, 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.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Projekt Lilleskolen for voksne

Budget for 2020 udgjorde 0,3 mio. kr. Årets resultat viste balance mellem forbrug og budget.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Områdets resultat var i balance.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Projekt Lilleskolen for voksne udbød i 2020 kurser og undervisning på Støttecentret i Frederikshavn samt på Fontænehuset og Mariested. Der blev blandt andet afviklet kurser som kreativt hold, glasværksted, IT-undervisning, yogahold, madhold, musik, samfundsfag, engelsk og tysk. I 2020 er Lilleskolen udvidet med et træværksted og Lilleskolen oplever generelt en stigende aktivitet.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Indtægter afregnet fra Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 24,2 mio. kr. Årets resultat viste et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Merforbruget på området dækkes af mindreforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Mariested var i 2020 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.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Indtægter afregnet fra Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 29,1 mio. kr. Årets resultat viste et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Der overføres et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2021, idet det bemærkes at dette hensættes under Centerchefens område til disponering.

Den resterende del af mindreforbruget anvendes til dækning af merforbrug på andre områder indenfor Center for Handicap og Psykiatri.

Hvilke aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

2020 var påvirket af Covid-19, som blandt andet medførte, at Støttecentrene i en kort periode var helt nedlukket. Der er en særlig opmærksomhed på forebyggelse af smitte i Støttecentrene, idet borgerne møder ind fra forskellige bopæle.

Støttecentrene 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 Støttecentrene 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.

Pr. 31.12.2020	Antal personer visiteret	Antal visiterede timer pr. uge (uge 50)
Støttecenter Frederikshavn		
§104 – aktivitets- og samværstilbud	70	
§104 - uvisiteret	3	
§99 – støttekontakt (ej visiteret)		
§82b - bostøtte	14	17
§85 – bostøtte	322	655
Støttecenter Skagen		
§104 – aktivitets- og samværstilbud	61	
§104 - uvisiteret	5	
§99 – støttekontakt (ej visiteret)		
§82b - bostøtte	6	10
§85 – bostøtte	83	194
Støttecenter Sæby		
§104 – aktivitets- og samværstilbud	46	
§104 - uvisiteret	2	
§99 – støttekontakt (ej visiteret)		
§82b - bostøtte	9	12
§85 – bostøtte	58	159

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

I forbindelse med budgetlægning for 2020 blev der for Socialudvalgets ansvarsområde indregnet en budgettilpasning på -10,7 mio. kr. På budgetlægnings tidspunktet vedtog Socialudvalget, at -9,7 mio. kr. skulle omfatte Center for Social- og Sundhedsområdets ansvarsområde, og at budgettilpasningen blev foretaget på følgende områder:

Visitationsbudget – generelt	-1,7 mio. kr.
Aktivitetscentre m.m. regulering i 12`delsafregninger	-0,5 mio. kr.
Sundhed og Pleje, driftsmidler regulering i 12`delsafregninger	-1,0 mio. kr.
Plejeboliger regulering i afregningstakst	-3,0 mio. kr.
Det specialiserede socialområde regulering i afregningstakster	-3,0 mio. kr.
Hjælpe midler	-0,5 mio. kr.

Efterfølgende blev der flyttet 3,8 mio. kr. fra Socialenhedens budget til Behandlingscenter Frederikshavn til etablering af et nyt dagbehandlingstilbud under Center for Handicap og Psykiatri. Herudover blev der overført 5,2 mio. kr. fra Visitationens enhedens budget til Center for Sundhed og Pleje, svarende til det resterende budgetbeløb vedr. overført sundhedslovsydelse.

Center for Social- og Sundhedsområdets samlede budgetramme for 2020 udgjorde herefter 855,6 mio. kr. netto.

Det korrigerede nettobudget fordelte sig således:

Centerchefens område	-0,6 mio. kr.
Visitationens enheden	476,2 mio. kr.
Socialenheden	321,7 mio. kr.
Kontrakt og tilsynsenheden	3,0 mio. kr.
Hjælpe middele enheden	55,3 mio. kr.
Samlet budget	855,6 mio. kr.

Det samlede forbrug ultimo 2020 udgjorde 863,7 mio. kr. netto, og dermed udviste regnskabet for Center for Social- og Sundhedsområdet et samlet merforbrug på 8,1 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede udgifter.

Netto merforbruget samt de COVID-19 relaterede udgifter fordeler sig således på enhederne under Social- og Sundhedsområdet:

Område	Mer-/mindreforbrug	Resultat inkl. COVID-19 udgifter	COVID-19 udgifter	Resultat ekskl. COVID-19 udgifter
Centerchefens område	Mindreforbrug	-0,3 mio. kr.		-0,3 mio. kr.
Visitationens enheden	Mindreforbrug	-1,9 mio. kr.	1,0 mio. kr.	-2,9 mio. kr.
Socialenheden	Merforbrug	11,6 mio. kr.	1,3 mio. kr.	10,3 mio. kr.
Hjælpe middele enheden	Mindreforbrug	-0,7 mio. kr.		-0,7 mio. kr.
Kontrakt- og Tilsynsenheden	Mindreforbrug	-0,6 mio. kr.		-0,6 mio. kr.
Samlet nettoresultat ultimo 2020	Merforbrug	8,1 mio. kr.	2,3 mio. kr.	5,8 mio. kr.

Hertil kom Centrets bankbog (ØKD 2019), som udviste et samlet merforbrug på 5,1 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20 var forventningen et merforbrug på 14,0 mio. kr. (inkl. COVID-19 udgifter) for regnskabsår 2020 (ekskl. Bankbog fra tidligere år). Det samlede regnskabsresultat for indeværende års resultat blev dermed forbedret med 5,9 mio. kr.

De væsentligste årsager til ændringen i det endelige regnskabsresultat ifh. til seneste budgetopfølgning kan henføres til Socialenheden på 1,4 mio. kr., Visitationens enheden på 2,9 mio. kr., Hjælpe middele enheden på 0,7 mio. kr. og Kontrakt- og Tilsynsenhedens på 0,6 mio. kr.

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

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Det korrigerede nettobudget for 2020 udgjorde -0,6 mio. kr. Der er flyttet 2,0 mio. kr. fra området til Socialenhedens budget vedr. statsrefusioner, da der ikke kan opnås refusioner som hidtil i takt med at de fremadrettede indsatser for borgere på dette område bliver "billigere".

Det faktiske forbrug udgjorde -0,9 mio. kr. Regnskabet udviste dermed en mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20 var forventningen et budget i balance ultimo 2020. Det endelige regnskabsresultat blev dermed forbedret med 0,3 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindreindtægter:

Ingen.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Årets resultat udgør en mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der foreslås anvendt til delvis finansiering af Socialenhedens merforbrug.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

I forbindelse med budgetlægningsen for 2020 vedtog Socialudvalget med udgangspunkt i aktivitetsniveauet ultimo 2018, at følgende af Visitationenhetens oprindelige ramme skulle medgå til udvalgets samlede budgettilpasning:

- Enhedens ansvarsområde generelt -1,7 mio. kr.
- Afregning til plejeboligerne specifikt -3,0 mio.
- 12'delsafregning aktivitetscentrene og øvrig drift -1,5 mio. kr.

Herudover blev der overført 5,2 mio. kr. fra Visitationenhetens budget til Center for Sundhed og Pleje, svarende til det resterende budgetbeløb vedr. overført sundhedslovsydelse (jf. Principafgørelse).

Visitationenhetens samlede korrigerede budget for 2020 udgør herefter 476,2 mio. kr. Det faktiske forbrug ultimo 2020 udgjorde 474,3 mio. kr. og dermed et samlet netto mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen Pr. 31.08.20 forventede Visitationenheten et merforbrug på 1,0 mio. kr. ultimo 2020, som kunne henføres til COVID-19 relaterede udgifter.

Det endelige regnskabsresultat blev dermed forbedret med 2,9 mio. kr. netto. ifh. til tidligere forventning. De væsentligste årsager til afvigelsen ifh. til 31.08.20 kan hovedsageligt tilskrives færre visiterede hjemmepleje- og klippekorttimer end forventet svarende til ca. 1,4 mio. kr., flere refusionsindtægter på dyre enkelt-sager svarende til 0,6 mio. kr., færre udgifter til Socialpædagogisk bistand på ca. 0,3 mio. kr., færre udgifter til tomgangsleje på ca. 0,1 mio. kr. samt et netto mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. på Visitationenhetens øvrige områder.

Netto mindreforbruget samt de COVID-19 relaterede udgifter fordeler sig således:

Område	Mer-/mindreforbrug	Resultat inkl. COVID-19 udgifter	COVID-19 udgifter	Resultat ekskl. COVID-19 udgifter
Visiterede timer Frit Valg	Mindreforbrug	-0,9 mio. kr.	1,0 mio. kr.	-1,9 mio. kr.
Visiterede timer Klippekort	Mindreforbrug	-0,8 mio. kr.		-0,8 mio. kr.
Køb/salg plejeboligpladser, personlig pleje og praktisk hjælp	Merforbrug	1,9 mio. kr.		1,9 mio. kr.
Refusion særlig dyre enkelt sager	Balance	0,0 mio. kr.		0,0 mio. kr.
Leve Bo og plejeboliger	Mindreforbrug	-0,8 mio. kr.		-0,8 mio. kr.
Øvrige driftsudgifter	Mindreforbrug	-0,5 mio. kr.		-0,5 mio. kr.
Kommunikationsinstitutter/specialunderv.	Mindreforbrug	-0,3 mio. kr.		-0,3 mio. kr.
Tomgangsleje og ydelsesstøtte	Mindreforbrug	-0,5 mio. kr.		-0,5 mio. kr.
Samlet nettoresultat ultimo 2020	Mindreforbrug	-1,9 mio. kr.	1,0 mio. kr.	-2,9 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindreindtægter:

Som følge af COVID-19 har Visitationenheten haft færre muligheder for at foretage revisitering af borgerne. Det har ikke været muligt at lave en konkret opgørelse af disse COVID-19 relaterede udgifter, hvorfor det angivne beløb 1,0 mio. kr. er fastsat ud fra et skøn ift. de revisiteringer, Visitationenheten måtte forvente at foretage under normale omstændigheder.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Årets resultat ekskl. COVID-19 relaterede udgifter på -2,9 mio. kr. foreslås anvendt til delvis finansiering af Socialenhetens merforbrug.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Årets resultat er bygget på en tæt opfølgning af de bevilgede ydelser herunder revisitering af borgerne og med fokus på Centrets overordnede mål.

Visitationsenhedens mål er, at alle indsatser skal støtte borgerne i at blive mest mulig selvhjulpne ud fra, at det giver livskvalitet at mestre sit eget liv.

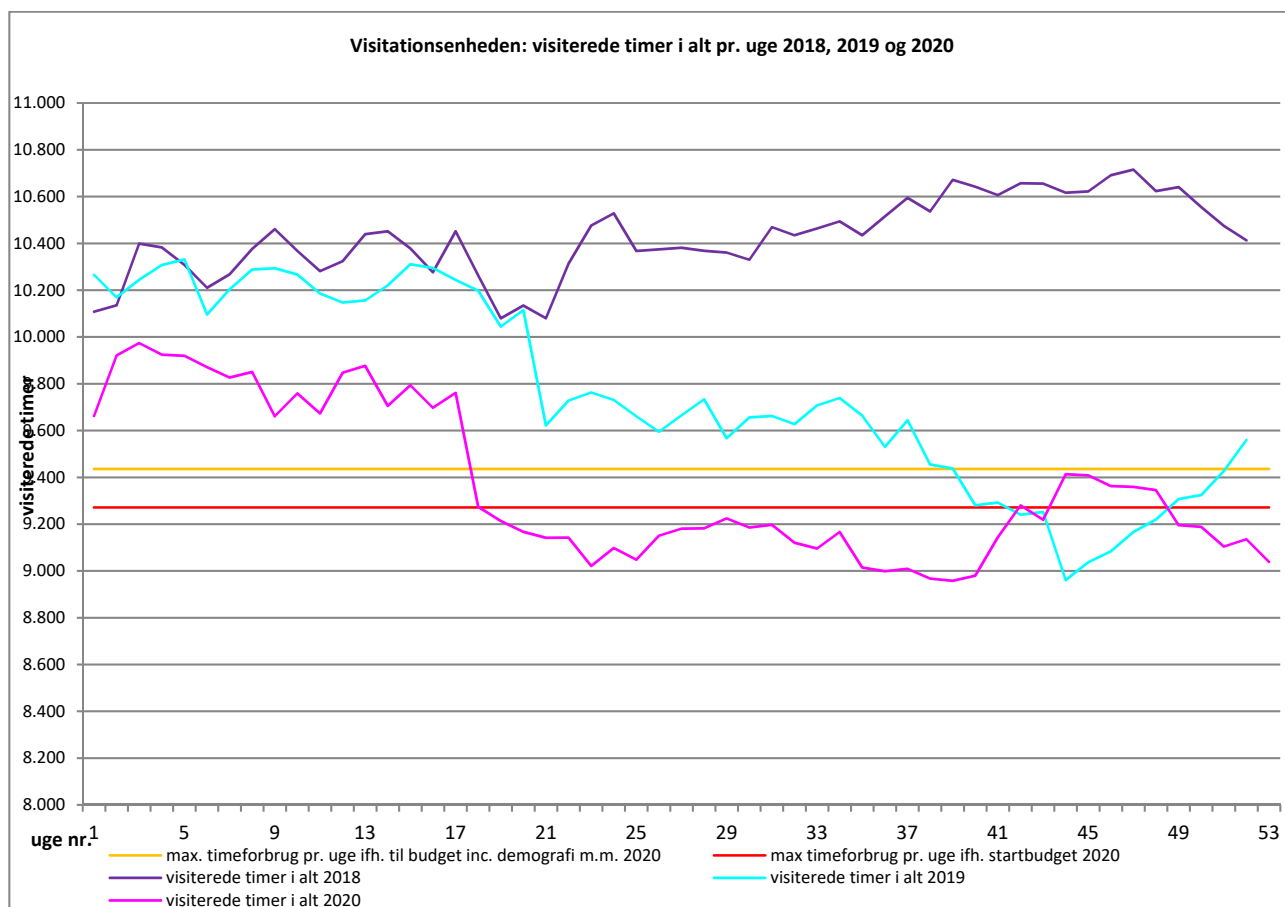
Antal visiterede borgere/ydelser til henholdsvis SEL § 83, § 83a og § 85 (hjemmeplejen)

Ultimo 2018	2.869 borgere	10.413 timer/uge
Ultimo 2019	2.762 borgere	9.560 timer/uge
Ultimo 2020	2.668 borgere	9.388 timer/uge
Heraf omfattet af frit valg § 83 og 83a	2.578 borgere	8.094 timer/uge
Kommunale leverandører	1.746 borgere	6.075 timer/uge
Private leverandører	832 borgere	2.018 timer/uge

I 2020 var der ud over den kommunale leverandør 1 privat leverandør jfr. udbud.

I 2019 og 2020 blev der overført timer vedr. Sundhedslovsydelser til hjemmesygeplejen, hvilket har medført, at timetal/antal borgere ikke længere er sammenlignelig med tidligere år.

Den efterfølgende graf viser det samlede aktivitetsniveau vedr. SEL §83, §83a og §85 (hjemmeplejen) i de enkelte uger for henholdsvis regnskabsår 2017, 2018, 2019 og 2020.



Øvrige områder: ydelser

Køb/salg af pladser og personlig pleje og hjælp:

Køb af pladser

Ultimo 2018	23 beboere med døgntakst/plejeboliger i andre kommuner
Ultimo 2019	19 beboere med døgntakst/plejeboliger i andre kommuner
Ultimo 2020	20 beboere med døgntakst/plejeboliger i andre kommuner

Salg af personlig pleje og praktisk hjælp incl. plejeboliger:

Ultimo 2018	32 borgere fra andre kommuner
Ultimo 2019	30 borgere fra andre kommuner
Ultimo 2020	32 borgere fra andre kommuner

Køb af personlig pleje og hjælp:

Ultimo 2018	28 borgere i andre kommuner
Ultimo 2019	31 borgere i andre kommuner
Ultimo 2020	32 borgere i andre kommuner

Statsrefusion (borgere under 67 år):

Ultimo 2018	11 borgere med ydelser efter SEL §83 / §85
Ultimo 2019	10 borgere med ydelser efter SEL §83 / §85
Ultimo 2020	13 borgere med ydelser efter SEL §83 / §85

Madservice til borgere i eget hjem:

Ultimo 2018	450 visiterede borgere – heraf havde 175 valgt en privat leverandør
Ultimo 2019	421 visiterede borgere – heraf havde 179 valgt en privat leverandør
Ultimo 2020	346 visiterede borgere – heraf havde 119 valgt en privat leverandør

Ultimo 2020 var der ud over den kommunale leverandør 2 godkendte private leverandører af madservice (godkendelsesmodellen).

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

I forbindelse med budgetlægningen for 2020 blev det vedtaget, at -3,0 mio. kr. (afregning til det specialiserede område på egne pladser) skulle medgå til udvalgets samlede budgettilpasning.

Efterfølgende blev der i 2020 flyttet 3,8 mio. kr. fra Socialenhedens budget til Behandlingscenter Frederikshavn til etablering af et nyt dagbehandlingstilbud under Center for Handicap og Psykiatri.

Det samlede korrigerede nettobudget for 2020 udgør herefter 321,7 mio. kr.

Det faktiske forbrug ultimo 2020 udgjorde 333,3 mio. kr. netto, og dermed udviste Socialenheden et merforbrug på 11,6 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede udgifter. Hertil kommer overført merforbrug fra 2019 (bankbogen) på -5,1 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20 var forventningen et merforbrug på 13,0 mio. kr. inkl. COVID-19 relaterede udgifter på 1,3 mio. kr. men ekskl. bankbogen fra tidligere år.

Netto merforbruget samt de COVID-19 relaterede udgifter fordeler sig således:

Område	Mer-/mindreforbrug	Resultat inkl. COVID-19 udgifter	COVID-19 udgifter	Resultat ekskl. COVID-19 udgifter
Køb/salg af pladser handicap og psykiatri inkl. egne Botilbud	Merforbrug	4,5 mio. kr.	0,5 mio. kr.	4,0 mio. kr.
§85 Handicap og psykiatri	Merforbrug	0,2 mio. kr.		0,2 mio. kr.
§95 og §96 samt refusioner	Merforbrug	2,3 mio. kr.		2,3 mio. kr.
Socialt udsatte og misbrugsbehandling	Merforbrug	1,3 mio. kr.	0,8 mio. kr.	0,5 mio. kr.
Dagtilbud	Merforbrug	2,0 mio. kr.		2,0 mio. kr.
Tilskud § 100 og Helbredstillæg/Personlige tillæg	Merforbrug	0,6 mio. kr.		0,6 mio. kr.
Øvrige	Merforbrug	0,7 mio. kr.		0,7 mio. kr.
Samlet nettoresultat ultimo 2020	Merforbrug	11,6 mio. kr.	1,3 mio. kr.	10,3 mio. kr.

Hertil kommer bankbogen fra tidligere år – merforbrug på 5,1 mio. kr. Det samlede merforbrug ekskl COVID-19 udgifter udgør hermed 15,4 mio. kr.

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 1,3 mio. kr. 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.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Socialenhedens samlede resultat for 2020 udgjorde et merforbrug 15,4 mio. kr. ekskl. Covid 19 udgifter. Heraf er 0,6 mio. kr. af merforbruget omfattet af budgetgarantien og indgår derfor ikke i årets endelige opgørelse af regnskabet.

Korrigeret herfor udgør årets resultat et merforbrug på 14,8 mio. kr.

Merforbruget foreslås delvis finansieret således:

Centerchefens område	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
Visitationenheden	mindreforbrug	-2,9 mio. kr.
Hjælpemiddelenheden	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.
Kontrakt- og tilsynsenheden	mindreforbrug	-0,6 mio. kr.

Herudover tilføres fra

Center for Handicap og Psykiatri	mindreforbrug	-0,5 mio. kr.
Center for Sundhed og Pleje	mindreforbrug	-1,6 mio. kr.

Samlet finansiering -6,6 mio. kr.

Korrigeret for ovenstående udviste regnskab 2020 et merforbrug på 8,2 mio. kr., hvoraf bankbogen fra tidligere år udgjorde et merforbrug på 5,1 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Socialenheden	merforbrug	0,1 mio. kr.
---------------	------------	--------------

Til bankbog:

Socialenheden	merforbrug	5,0 mio. kr.
---------------	------------	--------------

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 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 med afsæt i budget 2018 bl.a. indført ny visitationspraksis og serviceniveau, hvor der fx er implementeret differentierede takster i alle interne botilbud i kommunen samt ny pakkeinddeling og afregning på bostøtteområdet. Der er iht. sidstnævnte desuden implementeret en ny og uvisiteret indsats i *Det sociale pitstop*, inden for den økonomiske ramme til bostøtte. Med de nævnte tiltag er budgetreduktionerne effektueret.

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 at nedbringe merforbruget på køb/salg af pladser på handicap- og psykiatriområdet fortsætter i 2020, hvor der ligeledes iværksættes målrettet indsats for at nedbringe merforbrug på især misbrugsområdet og dagtilbudsområdet.

AktivitetsniveauKøb/salg af egne og eksterne botilbudspladser:

Primo 2018 blev der indført differentierende takstafregning for samtlige af kommunens botilbud på voksneområdet, som nu afregnes fra Socialenheden

Fra 2019 blev 19 borgere (ikke helårspersoner) vedr. det specialiserede socialområde, som tidligere er blevet registreret på området vedr. køb/salg, overflyttet til §85 privat-bostøtte.

Ultimo 2019:	Køb af botilbud	Salg af botilbud til andre kommuner
Psykiatri	86,3 helårspladser	7,0 helårspladser
Handicap	<u>271,6 helårspladser</u>	<u>23,7 helårspladser</u>
I alt	357,9 helårspladser	30,7 helårspladser
Ultimo 2020:	Køb af botilbud	Salg af botilbud til andre kommuner
Psykiatri	82,4 helårspladser	6,2 helårspladser
Handicap	<u>265,2 helårspladser</u>	<u>22,9 helårspladser</u>
I alt	347,6 helårspladser	29,1 helårspladser

§ 95, § 96:

Ultimo 2018	2 borgere visiteret til § 95 og 10 borgere visiteret til § 96
Ultimo 2019	2 borgere visiteret til § 95 og 13 borgere visiteret til § 96
Ultimo 2020	4 borgere visiteret til § 95 og 15 borgere visiteret til § 96

Statsrefusion (borgere under 67 år):

Ultimo 2018	2 borgere vedr. § 96
Ultimo 2019	2 borgere vedr. § 96
Ultimo 2020	1 borger vedr. §95 og 2 vedr. §96

Serviceovens §85 og §82b– borgere i eget hjem:

Aktivitetstallene bygger på de registreringer, der er foretaget i kommunens omsorgssystem.

Antal visiterede timer pr. uge	Handicap	Psykiatri og Socialt udsatte	I alt
Ultimo 2018 (uge 50)	355	679	1.034
Ultimo 2019 (uge 50)	343	678	1.021
Ultimo 2020 (uge 50)	317	729	1.046

Antal visiterede borgere	Handicap	Psykiatri og Socialt udsatte	I alt
Ultimo 2018 (uge 50)	146	311	457
Ultimo 2019 (uge 50)	145	343	488
Ultimo 2020 (uge 50)	130	377	507

Herudover:

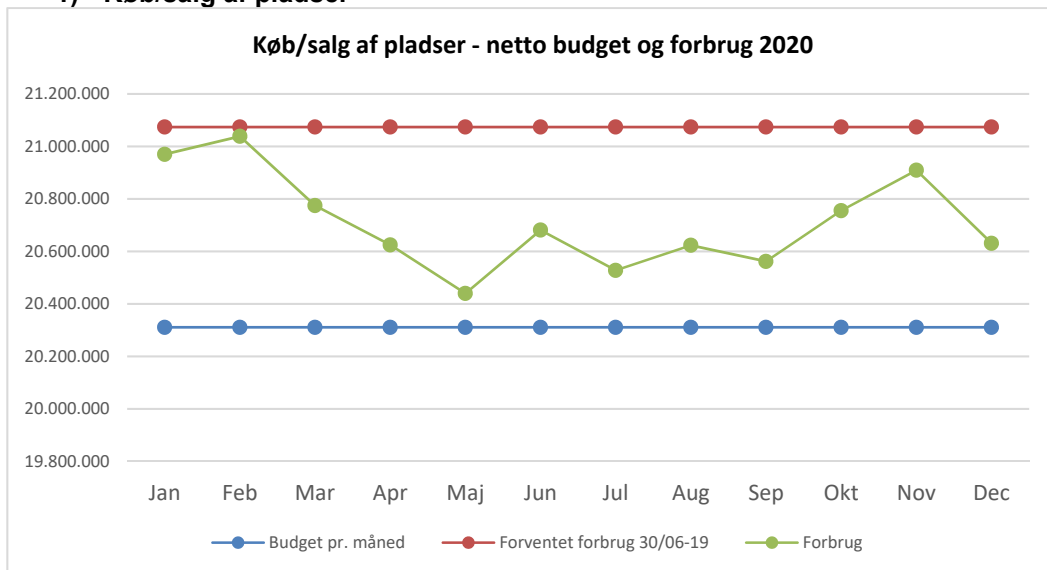
Ultimo 2018 var der 9 borgere, visiteret til § 85, hvor ydelsen blev udbetalt iht. særlige aftaler.

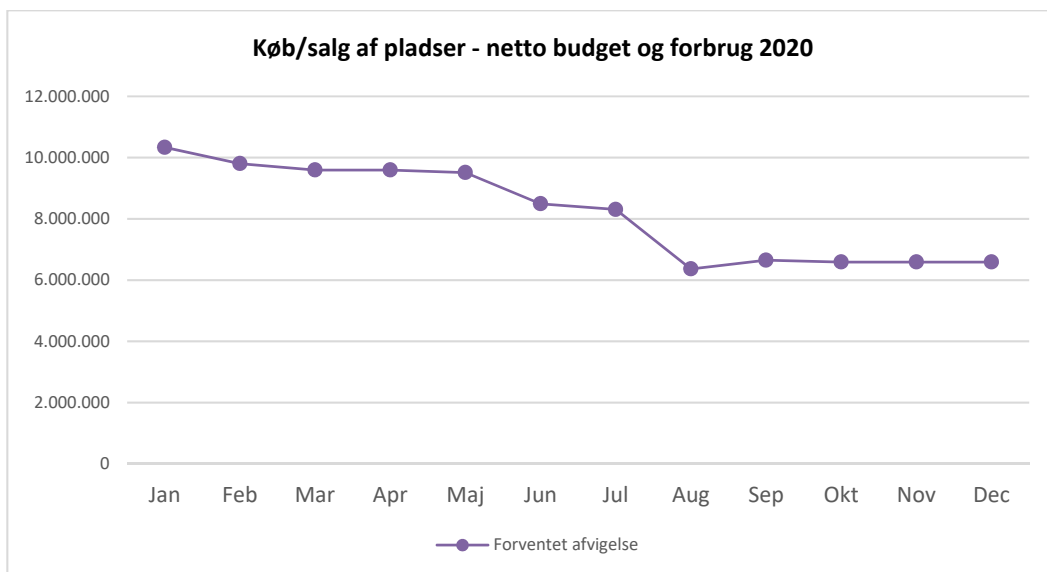
Ultimo 2019 var der 12 borgere, visiteret til § 85, hvor ydelsen blev udbetalt iht. særlige aftaler og/eller med private udfører.

Ultimo 2020 var der 29 borgere, visiteret til § 85, hvor ydelsen blev udbetalt iht. særlige aftaler og/eller med private udfører.

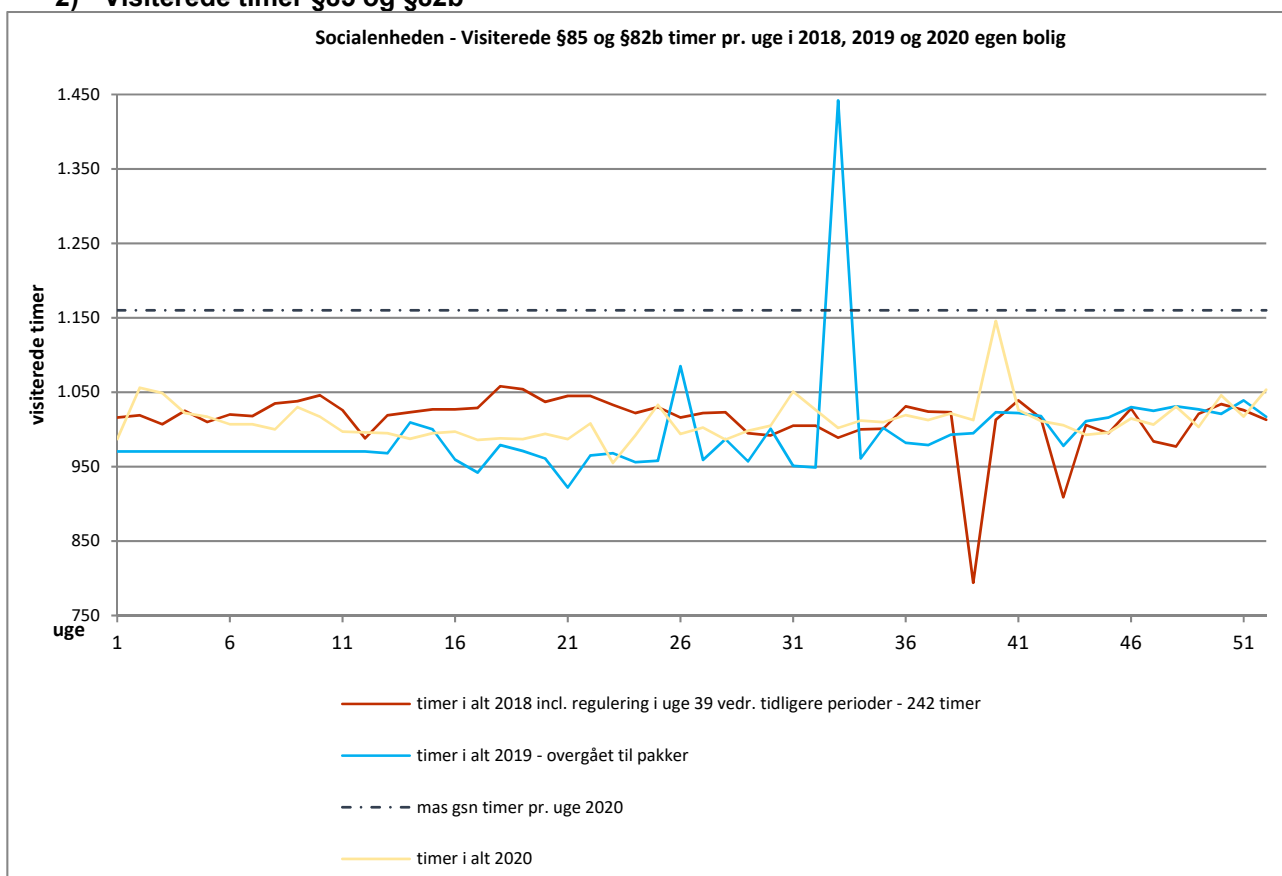
De efterfølgende grafer viser aktivitetsudviklingen for henholdsvis (1) forbrugsmønstre i kr. for køb/salg af pladser, (2) antal visiterede borgere samt (3) antal visiterede timer jfr. Serviceovens § 85 socialpædagogisk hjælp, (der er i første kvartal 2019 indført pakkeafregning til udfører frem for timer. disse pakker er omregnet til timer i efterfølgende graf).

1) Køb/salg af pladser

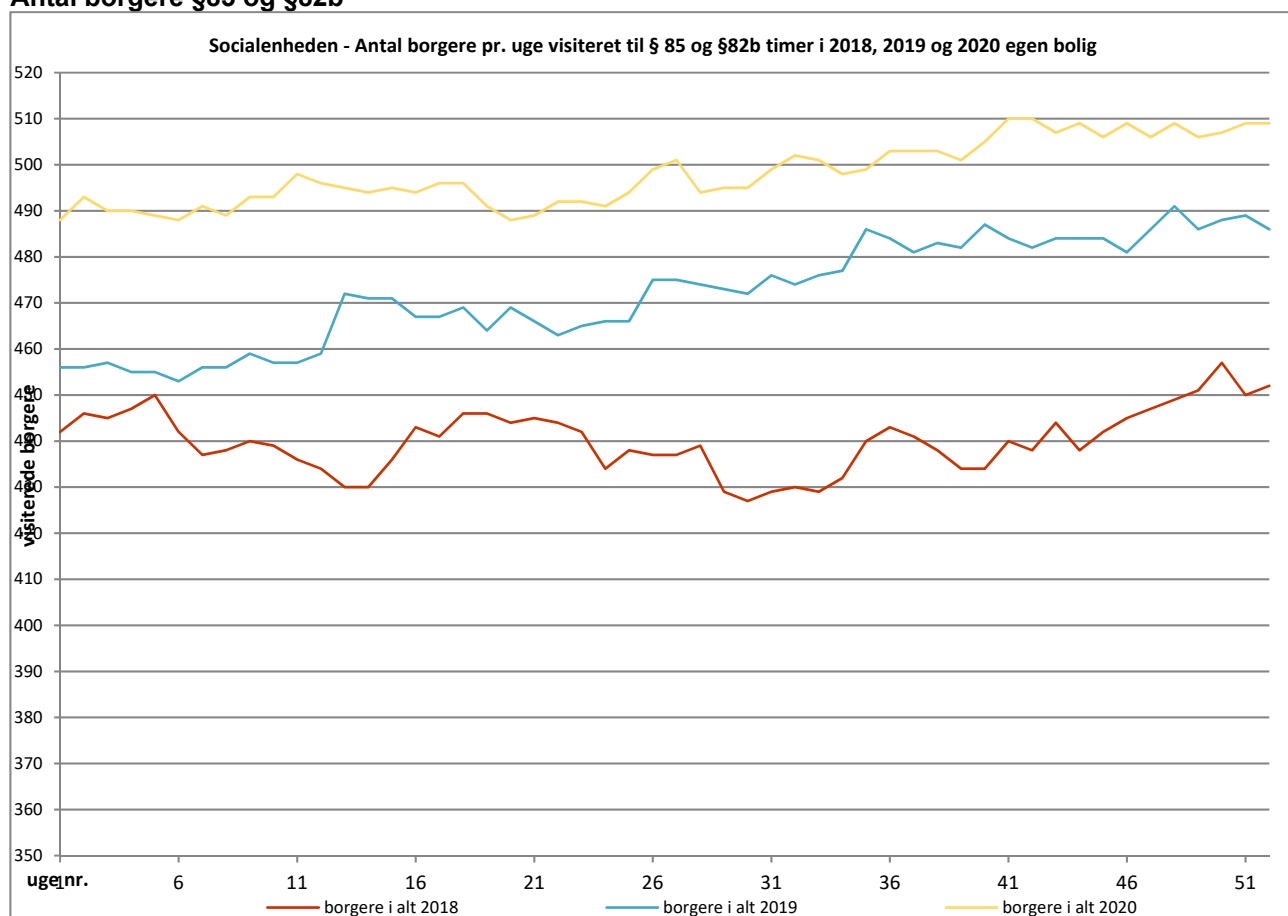




2) Visiterede timer §85 og §82b



3) Antal borgere §85 og §82b



Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgettet for 2020 udgør 55,3 mio. kr. netto og fordelte sig således.

Specialrådgivning	10,1 mio. kr.
Hjælpe midler incl. depot- og leasingudgifter	43,4 mio. kr.
Kommunikationsinstitutter, høre og syns nedsættelse	1,8 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 54,9 mio. kr., og regnskabet udviste dermed et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20 forventede Hjælpe midde lenheden netto balance mellem forbrug og budget ultimo 2020. kr. Det samlede regnskabsresultatet blev dermed forbedret med -0,7 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan tilskrives et lavere niveau af støtte til køb af bil og boligindretning end forventet. Dog bemærkes det, at en del af disse udgifter forventes afholdt i 2021.

Covid 19 relaterede udgifter/mindre indtægter

Ekstraordinære indkøb til genbrugshjælpe midler på ca. 1,0 mio. kr. i forbindelse med forårets varsel om at være klar til at modtage borgere ekstraordinært, som kunne blive udskrevet tidligere til kommunen i forbindelse med COVID-19. Der er eksempelvis indkøbt ekstra senge og toiletbadestole. Disse genbrugshjælpe midler kan anvendes i anden sammenhæng på Hjælpe midde lenhedens område. Der er derfor ikke i regnskabsaflæggelsen foretaget modregning heraf. Derudover har flere borgere ønsket udsættelse af hjemmebesøg i perioden på grund af COVID-19, hvilket har betydning for hvornår en evt. bevilling gives. Disse udgifter må forventes at stige i takt med, at samfundet genåbnes. Det kan dog ikke estimeres, hvor mange borgere eller hvor stort et beløb, der er tale om. Grundet COVID-19 har.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Hjælpe midde lenhedens resultat for 2020 var et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der foreslås anvendt til delvis finansiering af Socialenhedens merforbrug.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 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 egnede og billigste. I tæt samarbejde med indkøbskontoret er der fokus på indkøbsaftaler og optimal udnyttelse af disse (økonomi).

Genbrugshjælpe midler:

Pr. 31.12.20 har der i alt været 8.617 udbringninger og afhentninger (7.951 ugekørsler, 256 datokørsler og 410 akutkørsler) af hjælpe midler fra depotet.

Handicap biler:	Bevillingsstøtte til bil	Særlig indretning og vægtafgiftsfritagelse
Regnskabsår 2018	30 bevillinger	28 bevillinger
Regnskabsår 2019	25 bevillinger	28 bevillinger
Regnskabsår 2020	31 bevillinger	29 bevillinger

Boligindretning § 116, stk. 1 (dog undtaget mindre boligændringer u/50.000 kr. som f.eks. dørtrin):

Boligsager, som blev afsluttet i 2018.

Mellemstore boligsager (50.000 – 250.000 kr.): 5

Store boligsager (fra 250.000 kr.): 2

Boligskifte: 0

Boligsager, som blev afsluttet i 2019.

Mellemstore boligsager (50.000 – 250.000 kr.): 8

Store boligsager (fra 250.000 kr.): 2

Boligskifte: 0

Boligsager, som blev afsluttet i 2020.

Mellemstore boligsager (50.000 – 250.000 kr.): 6

Store boligsager (fra 250.000 kr.): 0

Boligskifte: 0

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Kontrakt- og tilsynsenhedens korrigerede budget for 2020 udgør 3,0 mio. kr. netto og det faktiske forbrug ultimo 2020 udgør 2,4 mio. kr. Regnskabet udviser dermed et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20 var forventningen et forbrug og budget i balance og resultat er derfor forbedret med 0,6 mio. kr. siden budgetopfølgningen.

Den væsentligste årsag til forbedringen er, at aktiviteten på Ledsagerordningen henover sommeren og efteråret ikke har modsvaret den lave aktivitet under nedlukningen af Ledsagerordningen i foråret. Det forventes, at der i takt med samfundets genåbning vil ske en stigning i udgifterne til ordningen.

Covid 19 relaterede udgifter/mindreindtægter:

Ingen.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. foreslås anvendt til finansiering af merforbruget på Socialenheden.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Antal visiterede borgere til ledsagerordningen SEL §97

Ultimo 2018	141
Ultimo 2019	134
Ultimo 2020	148

Antal borgere visiterede til støtte- og kontaktpersonordningen SEL § 98

Ultimo 2020	9
-------------	---

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen i 2020 udgjorde 57,4 mio. kr., som kunne henføres til centerchefens område med 34,2 mio. kr. som dækkede en lang række større og mindre udgiftsposter af varierende karakter. Bl. andet SOSU-elever – Hjemmeplejebiler – Administration af centrets områder - Flex medarbejdere til området – Velfærdsordning til SOSU medarbejdere samt diverse puljemidler.

Herudover er der afsat 23,2 mio. kr. til øvrige områder herunder bl.a. Hjemmeplejen, Plejecentre, Aktivitetsområdet, Caspershus og Madservice.

Udover over budgetrammen har området et indtægtsgrundlag på ca. 375 mio. kr., som tildeles på baggrund af taksterne på plejeboligerne, visiterede ydelser på Hjemmeplejeområdet samt til øvrige driftsudgifter, servicearealer mv.

Det faktiske nettoforbrug udgjorde 58,5 mio. kr. Og dermed et merforbrug på 1,1 mio. kr. Resultatet bærer præg af ekstra udgifter i forbindelse med Covid-19.

Netto merforbruget samt de COVID-19 relaterede udgifter fordeler sig således:

Område	Mer-/mindreforbrug	Resultat inkl. COVID-19 udgifter	COVID-19 udgifter	Resultat ekskl. COVID-19 udgifter
Centerchefens Område	Merforbrug	4,5 mio. kr.	7,2 mio. kr.	-2,7 mio. kr.
Hjemmeplejen driftskonti	Mindreforbrug	-1,0 mio. kr.		-1,0 mio. kr.
Hjemmeplejen, Borgerrettet	Mindreforbrug	-2,2 mio. kr.	0,9 mio. kr.	-3,1 mio. kr.
Plejecentrene, driftskonti	Mindreforbrug	-3,4 mio. kr.		-3,4 mio. kr.
Plejecentrene, Borgerrettet	Merforbrug	3,0 mio. kr.	2,5 mio. kr.	0,5 mio. kr.
Caspershus	Mindreforbrug	-0,3 mio. kr.	0,1 mio. kr.	-0,4 mio. kr.
Aktivitetsområder	Merforbrug	0,9 mio. kr.	0,8 mio. kr.	0,1 mio. kr.
Hverdagsrehabilitering	Mindreforbrug	-0,2 mio. kr.		-0,2 mio. kr.
Team Demens	Mindreforbrug	-0,2 mio. kr.		-0,2 mio. kr.
Samlet nettoresultat ultimo 2020	Merforbrug	1,1 mio. kr.	11,5 mio. kr.	-10,4 mio. kr.

Hertil kom Centrets bankbog (ØKD 2019), som udviste et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20 var forventningen et merforbrug på 4,3 mio. kr. (inkl. COVID-19 udgifter) for regnskabsår 2020 (ekskl. Bankbog fra tidligere år). Det samlede regnskabsresultat for indeværende års resultat blev dermed forbedret med 3,2 mio. kr.

Den væsentligste årsag til ændringen i det endelige regnskabsresultat ifh. til seneste opfølgning er at der ultimo 2020 blev til projektmidler for ca. 4,0 mio. kr. (AUB midler), som ikke var en del af budgetopfølgningen 31.08.20.

Årets resultat udgjorde et merforbrug på 1,1 mio. kr., heraf vedrører 0,5 mio. kr. udgifter til forsikringer der, iht. reglerne for økonomisk decentralisering, ikke indgår i den tekniske opgørelse af resultater der overføres til næste regnskabsår (2021). Hertil kommer Centrets bankbog (ØKD 2019), som udviste et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr.

Reguleret for ovennævnte, kan indeværende års resultat opgøres til et nettomerforbrug på 2,8 mio. kr.,

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der er opgjort COVID-19 relaterede udgifter for 11,5 mio. kr. hvoraf udgifter til forbrug af værnemidler på alle kommunens driftsområder udgjorde 7,2 mio. kr.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Årets resultat ekskl. COVID-19 relaterede udgifter udgør herefter et mindreforbrug på -8,7 mio. kr. hvoraf bankbogen fra 2019 udgjorde et merforbrug på 2,2 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Centerchefens område:

Forbrugte puljemidler, hvor udbetalingen ligger i 2021. merforbrug 3,1 mio. kr.

Videreførelse af puljen "fast tilknyttet læger på plejecentrene". mindreforbrug -1,1 mio. kr.

Uforbrugte AUB midler til elevområdet. mindreforbrug -3,9 mio. kr.

Hjemmeplejen:

*Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA mindreforbrug -1,4 mio. kr.

Plejecentre:

Arv og donationer til plejecentrene, eksterne midler mindreforbrug -0,4 mio. kr.

Sommerpakken, eksterne midler mindreforbrug -0,3 mio. kr.

*Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA mindreforbrug -1,5 mio. kr.

Hverdagsrehabilitering:

Til imødegåelse af evt. uforudsete udgifter mindreforbrug -0,1 mio. kr.

*Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA mindreforbrug -0,1 mio. kr.

Aktivitetcentre:

Arv og donationer, eksterne midler mindreforbrug -0,2 mio. kr.

Caspershus:

Årets resultat mindreforbrug -0,1 mio. kr.

Sommerpakken, eksterne midler mindreforbrug -23.000 kr.

Team demens:

Til imødegåelse af evt. uforudsete udgifter mindreforbrug -0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Centerchefens område merforbrug 0,7 mio. kr.

Plejecentre merforbrug 1,5 mio. kr.

Caspershus mindreforbrug -1,0 mio. kr.

Team Demens merforbrug 0,1 mio. kr.

I alt overføres til 2021 mindreforbrug -4,8 mio. kr.

Der anbefales således, iht. ovennævnte, overført et samlet mindreforbrug på 4,8 mio. kr. herudover er der overført 1,6 mio. kr. til delvis dækning af merforbrug i Center for Social og Sundhedsområdet.

*Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

For nærmere detaljeret regnskabsforklaringer henvises til de enkelte redegørelser

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen udgjorde i 2020 34,2 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 til området – Velfærdsordning til SOSU medarbejdere, i dagligt tale kaldet 80-90-100.

Endvidere henstod puljemidler til faste læger på plejecentre og projektmidler til bl.a. Klippekort, Tværfaglig triage og Praksisnær kompetenceløft.

Årets resultat viste et merforbrug på 4,5 mio. kr. incl. Covid-19 udgifter, hertil kommer overført merforbrug fra 2019 (bankbog) på 0,8 mio. kr.

Merforbruget vedrører mange delelementer, væsentligst:

Et merforbrug vedr. Covid 19 relaterede udgifter på 7,2 mio. kr. og et merforbrug vedr. elever på 2,1 mio. kr.

Et merforbrug på diverse løbende projekter på i alt 3,1 mio. kr., hvor der endnu ikke er modtaget tilskud via eksterne puljemidler, forbruget overføres til 2021.

På elevområdet er der tilført 4,3 mio. kr. i AUB midler. Her er der et uforbrugt beløb på 3,9 mio. kr., der overføres til 2021 til videreførelse af projekter der kan afholdes indenfor midlernes konditioner.

Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende. til puljen til "fast tilknyttet læger på plejecentrene" som skal videreføres til 2021.

Årets samlede resultat udgjorde således et merforbrug på 5,3 mio. kr., incl. merforbrug fra 2019 på 0,8 mio.kr.(bankbog).

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. Den samlede udgift til Covid-19 var i 2020 på 7,2 mio. kr.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Årets resultat ekskl. COVID-19 relaterede udgifter udgør herefter et nettomindreforbrug på -1,9 mio. kr., hvoraf bankbogen fra 2019 udgjorde et merforbrug på 0,8 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Forbrugte puljemidler, hvor udbetalingen ligger i 2021.

merforbrug 3,1 mio. kr.

Videreførelse af puljen "fast tilknyttet læger på plejecentrene".

mindreforbrug -1,1 mio. kr.

Uforbrugte AUB midler til elevområdet.

mindreforbrug -3,9 mio. kr.

Til bankbog:

Centerchefens område

merforbrug 0,7 mio. kr.

I alt overføres til 2021

merforbrug 0,7 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Der har i 2020 været et stort fokus på rekrutteringsområdet og SOSU-uddannelsesområdet. Aktiviteten på området er øget, dimensioneringen er opnået og frafaldsprocenten på SOSU-uddannelserne er faldet markant. Den øgede dimensionering, skulle gerne resultere i, at det vil være lettere at rekruttere faglært personale om få år. Området har i 2020 givet et merforbrug på 2,1 mio kr., selvom der er tilført midler fra staten i forhold til Bonus for ansættelse af elever, og ekstra AUB midler. Der er bl.a. nedsat en politisk styregruppe på baggrund af rekrutteringsudfordringen, samt deltagelse i en række tværkommunale/-regionale udviklingsfora.

"Vi bevæger os" Målet med indsatsen har overodnet været at reducere perioder med langtidssygefravær, samt reducere antallet af kortvarige sygemeldinger. Indsatsen forventes at kunne sænke sygefraværet i Center for Sundhed og Pleje med 0,2 % frem til februar 2021, hvilket allerede er opnået.

I 2020 har CSP haft ca. 60 medarbejdere ansat på flexvilkår (Lægge Liv til Årene medarbejderne). Disse medarbejdere arbejder både på plejecentre, aktivitetscentre og i hjemmeplejen med at give ensomme ældre en mere aktiv og glad hverdag, og understøtter således plejepersonalet i dagligdagen.

Den fysioterapeutiske indsats har forskellige bevægeflader i Center for Sundhed og Pleje og består af både individuelle- samt gruppeforløb for medarbejderne.

Den psykologiske indsats har bevæget sig både på gruppe- og individniveau og har været målrettet både medarbejdere og ledelse

RETTE medicinering er også godt i gang, og skaber resultater som giver bevågenhed ud over Kommunegrænsen. Projektet "RETTE medicinering" består af tre overordnede indsatser. En indsats for medicinhåndtering internt i CSP - "RETTE medicinhåndtering", 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. Der ændres løbende som det viser sig at give mening. Målet er at det er implementeret i alle plejegrupper ved udgangen af 2021. Vagtplan 2.0 er endnu ikke implementeret i alle plejegrupper, idet processen er tilpasset flere gange undervejs, med baggrund i de tilbagemeldinger og den erfaring der gøres undervejs i indsatsen.

I alle Hjemmeplejens grupper har der været et særligt fokus på at afholde tværfaglig triage møder, med deltagelse af forskellige faggrupper. Triagemøderne har løftet den faglige kvalitet i Hjemmeplejen, 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.

STAR projekt

Pulje midler fra styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering

I 2020 er der udarbejdet en strategi for, hvordan vi vil nedbringe sygefraværet og skabe et arbejdsmiljø, hvor der er fokus på medarbejdernes trivsel og sundhed.

Strategien 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.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen var på 3,6 mio. kr. Området blev 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. 220 mio. kr.

Plejecentrenes resultat udgjorde et mindreforbrug i 2020 på 0,4 mio. kr. incl. Covid-19 udgifter der fordelte sig med et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på driftskonti samt et merforbrug på 3,0 mio. kr. til den borgerrettede drift.

Hertil kommer overført merforbrug fra 2019 (bankbog) på 1,5 mio. kr.

Udover et generelt mindreforbrug på mange områder, er der flere væsentlige delelementer:

Mindreforbrug vedr. arv og donationer tildelt plejecentrene på i alt 0,4 mio. kr., samt et mindreforbrug fra Sommerpakken på 0,3 mio. kr. Et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. kan henføres til ikke forbrugte kursusmidler idet disse var reserveret til implementering af Fællessprog III/CURA og CURA. Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

Endvidere har der været store udgifter til borgere med særligt behov. Merudgiften på dette område ligger i størrelsesorden 7,5 mio. kr. Der er tilført 4,0 mio. kr. fra puljen (Bedre Bemanding). Her ud over har der været udgifter i forbindelse med Covid-19. på 2,5 mio. kr.

Det tætte samarbejde med Økonomiencentret fortsætter i 2021 og det forventes at området er i balance ultimo 2021.

Årets samlede resultat udgjorde således et merforbrug på 1,1 mio. kr., incl. merforbrug fra 2019 på 1,5 mio.kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har været ekstra udgifter i forbindelse med ekstra rengøring i beboernes lejligheder og på fællesarealerne. Det beløber sig til 1,0 mio. kr.

Plejecentrene har haft sygdom og hjemsendelse på grund af Covid-19. Dette er opgjort til 1,5 mio. kr. De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Årets resultat ekskl. COVID-19 relaterede udgifter udgør herefter et mindreforbrug på -1,4 mio. kr. hvoraf bankbogen fra 2019 udgjorde et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Arv og donationer til plejecentrene, eksterne midler	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.
Sommerpakken, eksterne midler	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
*Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	-1,5 mio. kr.

Til bankbog:

Plejecentre	merforbrug	1,5 mio. kr.
I alt overføres til 2021	merforbrug	0,7 mio. kr.

Der er overført 0,8 mio. kr. af mindreforbruget fra hjemmeplejen til dette område.

*Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

I løbet af 2020 har der været kontinuerligt fokus på budgetoverholdelse.

Der har været gennemført jobrotationsprojekt i forbindelse med kompetenceudvikling for social- og sundhedshjælpere på plejecentrene i Frederikshavn. Uddannelsesforløbet er tilrettelagt i samarbejde med medarbejderne. Opkvalificeringen har bestået i at alle har fået den nyeste viden på området, blandt andet personcenteret omsorg, samt akutbehandling

Der har været et løbende fokus på at afholde aktiviteter for Sommerpakkemidlerne. Midlerne er forlænget til 2021, idet de er langt fra brugt, da det ikke har været muligt pga. restriktionerne.

Oplevelsen er at beboerne på plejecentrene er blevet mere digitale, som følge af besøgsrestriktionerne. Fx bruges der nu i større omfang skærme til videosamtaler med pårørende.

STAR projekt

Pulje midler fra styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering

I 2020 er der udarbejdet en strategi for, hvordan vi vil nedbringe sygefraværet og skabe et arbejdsmiljø, hvor der er fokus på medarbejdernes trivsel og sundhed.

Strategien 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.

I 2020 er rekrutteringsudfordringen blevet mere tydelig på plejecentrene. I nogle vagtlag opleves rekrutteringsudfordringen at være større end i andre.

Indsatserne for Bedre bemandingsmidlerne er forlænget med baggrund i Covid-19. Indsatserne har dannet et afsæt for et løbende fokus på medarbejderne på Plejecentrene og deres arbejdsvilkår.

"Vi bevæger os" har opnået målene, og der opleves effekt af at forebygge fravær pga. forebyggeligt sygdom. RETTE medicinering er også godt i gang, og skaber resultater som giver bevågenhed ud over Kommunegrænsen.

Vagtplan 2.0 har vist sig at være en større forandringsproces end forventet. Der ændres løbende som det viser sig at give mening. Målet er at det er implementeret i alle plejegrupper ved udgangen af 2021. Vagtplan 2.0 er endnu ikke implementeret i alle plejegrupper, idet processen er tilpasset flere gange undervejs, med baggrund i de tilbagemeldinger og den erfaring der gøres undervejs i indsatsen.

På alle plejecentre har der været et særligt fokus på at afholde tværfaglig triage møder, med deltagelse af forskellige faggrupper. Triagemøderne har løftet den faglige kvalitet 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.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen i 2020 udgjorde 4,6 mio. kr. Årets resultat udviste et mindreforbrug på ca. 0,2 mio.

Et mindreforbrug på 0,14 mio. kr. kan henføres til ikke forbrugte kursusmidler idet disse var reserveret til implementering af Fællessprog III/CURA. Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været Covid-19 relaterede udgifter i 2020

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Til imødegåelse af evt. uforudsete udgifter	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Uforbrugte kursusmidler Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

*Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Team hverdagsrehabilitering:

Indegruppen som består af 1 ergoterapeut og 2 SSA dækker alle 11 somatiske plejecentre. De afholder fokussamtale med nyindflyttede borgere på plejecentrene, igangsætter individuelle forløb, ADL-træning, holdtræning, funktionsrettede aktiviteter, sidemandsoplæring og underviser i den rehabiliterende tilgang. Udegruppen består af 4 ergoterapeuter og 2 fysioterapeuter der dækker hele hjemmeplejen.

Terapeuterne er fysisk placeret ude i hjemmeplejegrupperne. De varetager funktionen som forløbsansvarlig på alle §83a forløb.

Alle medarbejdere i hverdagsrehabilitering, deltager på tværfaglig triage, i hjemmeplejen og på plejecentre, for at styrke den borgerrettede tværfaglige indsats.

Team Hverdagsrehabilitering og også tovholder i forskellige projekter Center for Sundhed og Pleje.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Årets resultat viste et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til Covid 19 relaterede udgifter, idet det primært var på de omkostningsteder, hvor der var salg fra cafe og salg af terapimateriale at der ikke kunne opnås balance. Herudover udgjorde Arv og donationer ca. 0,2 mio. kr., som ikke er forbrugt.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Årets resultat er præget af væsentlig mindre omsætning i cafe'erne og terapimateriale på grund af Covid-19. Årets resultat er sammenlignet med resultatet på cafe og terapimateriale for 2019, og her er forskellen negativ med ca. 0,8 mio. kr. Påvirkningen af resultatet på grund af Covid-19 kan både være højere eller lavere end det estimerede tal.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Årets resultat ekskl. COVID-19 relaterede udgifter udgør herefter et merforbrug på 0,2 mio. kr. der overføres til 2021 således:

Arv og donationer, eksterne midler	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
------------------------------------	---------------	---------------

Det resterende merforbrug på 0,4 mio. kr. udlignes af mindreforbrug på hjemmeplejen

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Aktivitetsområdet understøtter brugerne i at leve et aktivt og meningsfuldt hverdagsliv. Aktivitetsområdets målgruppe er seniorer 60+ samt pensionister i alle aldre

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

I 2020 er der blevet arbejdet med implementeringen af denne fælles borgerrette kerneopgave på hele aktivitetsområde som omfatter 8 aktivitetscentre heraf 3 aktivitets- og træningscentre for borgere med demens, Hybenhus, Havkærhus og Ingeborghus samt Gavlhuset kommunes nye dagtilbud til borger med en fremskreden svær demenssygdom. Gavlhuset blev i 2020 gjort til et permanent tilbud omfattende borgere fra hele kommunen.

Aktivitetsområdet blev i 2020 særdeles udfordret af nedlukningerne og restriktionerne i forbindelse med coronapandemien. Borgernes, de frivillige og foreningernes mulighed for at benytte centrenes tilbud blev og er forsat strækt begrænset. Dette medførte store indtægttab ved aflyste arrangement, aktiviteter, lokaleudlejning og særligt salget i cafeerne. Borgernes sundhedsmæssige behov for at spise på aktivitetscentre blev meget tydeligt under nedlukninger, og der er blevet etableret takeaway i form af Mad-Kontakt-Motion samt levering af varmt mad til borgere i ældreboligerne på Ingeborgvej, Sydbyen og Bofælleskaberne på Handicapområdet.

Dette har dog ikke i tilstrækkelig grad kunne afhjælpe området bugetsmæssige udfordringer i 2020.

Den stigende ensomhed hos ældre var et særligt og højtaktuelt indsatsområde i 2020. Denne indsats blev understøttet med projektmidler fra Sundhedsstyrelsen til projekt "Styrk Fællesskabet", som løber frem til og med 2021, samt aktivitetsmedarbejdere i LægLivTilÅrene. Projekt har til formål at afhjælpe ensomhed hos borgere som modtager hjemmehjælp herunder lave brobygning til aktivitetstilbud i såvel kommunal som foreningsregi. Projektets muligheder har som en følge de store nedlukninger 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 medarbejder engagement.

Rådhuscenteret er blevet renoveret i 2020 og fremstår nu flot og nutidigt. Markeringen af dette har måtte udskydes i lighed med Havkærhus men forventes begge afholdt i 2021.

Aktivitetsområdet har et stort og velfungerende samarbejde med frivillige borgere samt de frivillige foreninger og organisationer. Det er således ikke muligt, at drive aktivitetscentre uden denne ressource. Derfor pågår der et kontinuerligt arbejde med at styrke og udvikle dette samarbejde. Det frivillige arbejde har i 2020 været stærkt udfordret af de samfundsmæssige nedlukninger herunder særligt forsamlingsforbudet, som følge af coronapandemien. Der venter derfor en stor genopretning af dette.

Coronapandemien 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 aktivitetscentre. Dette skal ses i sammenhæng med den demografiske udvikling i kommunens ældrebefolkning samt den øgede viden og bevidsthed omkring vigtigheden af og ønsket om et aktivt og sundt ældrelev.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Området blev tildelt indtægter fra Center for Social- og Sundhedsområdet i form af plejeboligtakster samt budget til træning og drift i øvrigt. Endvidere blev der tilført 64.000 kr. fra sommerpakken. Der er brugt 41.000 kr., så der skal overføres 23.000 kr. til 2021.

Iht. reglerne for Økonomisk decentralisering udviste indeværende års drift et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., og regulering af forsikringsudgifter på 0,5 mio. kr., hvilket herefter gav et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. I resultatet er der Covid-19 relaterede udgifter for 0,1 mio. kr. i 2020.

Hertil kom overført mindreforbrug fra tidligere år på 0,2 mio. kr.

Årets samlede resultat udgjorde således et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., incl. overskud fra 2019 på 0,2 mio.kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der er ikke en opgørelse fra Caspershus vedr. ekstra rengøring i beboernes lejligheder, men ud fra erfaringen fra den kommunale rengøring, så er udgiften estimeret til 0,1 mio. kr.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2019 forventes anvendt/afviklet således

Årets resultat ekskl. COVID-19 relaterede udgifter udgør herefter et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. der overføres til 2021 således:

Til driftskonti:

Sommerpakken, eksterne midler	mindreforbrug	-23.000 kr.
Årets resultat	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Årets resultat	mindreforbrug	-1,0 mio. kr.
----------------	---------------	---------------

I alt overføres til 2021	mindreforbrug	-1,1 mio. kr.
--------------------------	---------------	---------------

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Madservice havde et mindre driftsbudget på 49.000, og dertil blev der tilført 0,5 mio. kr. fra puljen til mere værdig ældrepleje. Madservice blev drevet som indtægtsdækkende virksomhed.

Årets resultat udviste et merforbrug på 0,05 mio. kr. Merforbruget på madservice var oprindeligt på 0,55 mio. kr., før der blev tilført 0,5 mio. kr. fra puljen til mere værdig ældrepleje.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været Covid-19 relaterede udgifter på området i 2020

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Merforbruget finansieres af mindreforbrug fra Centerchefens område.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Madservice omfatter produktionskøkkenet på Ankermedet. Madservice producerede og leverede mad til hjemmeboende borgere i frit-valg i kommunen. Derudover producerede de i et lille omfang mad til Dagcentret i Skagen, og andre interne salg.

Det er besluttet, at Madservice lukkes ned ultimo januar 2021.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen udgjorde i 2020 3,2 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. Dette skyldes bl.a., at der delvist har været udlånt en medarbejder til et projekt i kommunen. Der er stadig udfordringer på udgiften til GPS og diverse sensorer.

Hertil kom overført merforbrug fra 2019 (bankbog) på 0,1 mio. kr. Det samlede mindreforbrug udgjorde herefter 0,1 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været Covid-19 relaterede udgifter på området i 2020

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Årets resultat ekskl. COVID-19 relaterede udgifter udgør et mindreforbrug på -0,2 mio. kr., disse anvendes til imødegåelse af merudgifter på andre områder indenfor Centret, Herudover henstår bankbogen fra 2019 der udgjorde et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

I henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til drift:

Team demens	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
-------------	---------------	---------------

Til bankbog:

Team Demens	merforbrug	0,1 mio. kr.
-------------	------------	--------------

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Team Demens er kommunens specialteam på demensområdet. Det består af 6 demenskoordinatorer og 3 terapeuter samt en leder der deles med resten af Sundhedscentret.

Demenskoordinatorerne foretager udredning og opfølgning af demenssygdomme hos borgere i Kommunen samt visitation til dagtilbud for borgere med demens. Derudover spiller både koordinatorerne og terapeuterne en stor rolle i CSP's kompetenceudvikling på demensområdet – både i forhold til afholdelse af undervisning og den daglige supervision af personalet på plejecentrene og i hjemmeplejen. Team Demens' rolle er tilpasset behovet og den øgende kompleksitet på området, hvorfor en stor del af deres arbejde også bruges på observation i praksis og efterfølgende evalueringer og vejledninger.

Disse opgaver har pågået som vanligt under COVID19.

Ud over vejledning af personale er der flere gange årligt undervisning til pårørende, både voksne børn og ægtefæller/samlever. Desuden har teamet stort fokus på oplysning og vidensdeling i lokalsamfundet, og kommer gerne ud og afholder undervisning både i foreninger og butikker eller hvor der kunne være behov og ønske. Disse aktiviteter har naturligvis ikke være så efterspurgt i 2020 som ellers pga COVID19.

Den fysiske træning er også højprioriteret både som hold- og individueltræning.

Antallet af borgere med demens er stigende og efterspørgsel efter demenskoordinatorernes ydelser er tilsvarende høj, herunder behovet for demenshjælpe midler. Det betyder at der ikke er balance i afsatte midler og udgifter til f.eks. GPS og diverse sensorer.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Direktørens nettobevilling udgjorde i 2020 5,4 mio. kr. og fordelte sig således:

• Afsat til tilskud til sociale formål	0,1 mio. kr.
• Direktørens dispositionskonto	1,7 mio. kr.
<i>Centrale konti:</i>	
• <i>Fontænehuset</i>	<i>0,6 mio. kr.</i>
• <i>Pulje til fastholdelse af socialkontakt</i>	<i>1,4 mio. kr.</i>
• <i>Fællessprog III/CURA</i>	<i>0,8 mio. kr.</i>
• <i>Elektroniske låse</i>	<i>0,8 mio. kr.</i>

Det samlede nettoforbrug blev på 4,3 mio. kr. og dermed udviste regnskabet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Ved budgetopfølgningen pr 31/08 2020 var forventningen at der var balance mellem budget og forbrug, resultatet er dermed forbedret med 1,1 mio. kr., der væsentligst skyldes at midlerne under puljen til fastholdelse af social kontakt ikke er forbrugt, grundet den eskalerende covid 19 pandemi.

Mindreforbruget vedrørende pulje til fastholdelse af social kontakt er "øremærkede" statslige midler til indsatser overfor målgruppen. Midlerne er eksternt finansieret og overføres til 2021

De væsentligste afvigelser, ses på flg. områder:

Direktørens dispositionskonto	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Pulje til til fastholdelse af social kontakt	mindreforbrug	- 0,9 mio. kr.
Implementering Fællessprog III/CURA	merforbrug	0,3 mio. kr.
Elektroniske låse	mindreforbrug	- 0,4 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været Covid-19 relaterede udgifter på området i 2020

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

I alt overføres til 2021:

Pulje til til fastholdelse af social kontakt	mindreforbrug	-0,9 mio. kr.
Elektroniske låse	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Direktørens dispositionskonto	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Socialudvalget		1.085.980	-148.291	1.059.765	-124.664	-10.977	131
Direktørens område		4.286	-5	16.004	0	1.764	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	4.286	-5	16.004	0	1.764	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	4.286	-5	16.004	0	1.764	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	4.286	-5	16.004	0	1.764	
1	Drift	4.286	-5	16.004	0	1.764	
	Direktørens område	4.286	-5	16.004	0	1.764	
	Afdelingschefens område	0		0			
Social- og Sundhedsmyndighed		954.771	-91.826	938.867	-86.285	4.899	79
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	7.409	-16	8.077	-30	8	0
0025	Faste ejendomme	7.409	-16	8.077	-30	8	0
002511	Beboelse			88	-30	0	0
1	Drift			88	-30	0	0
	Pensionistboliger m.m.			88	-30	0	0
002518	Driftssikring af boligbyggeri			83		0	
1	Drift			83		0	
	Pensionistboliger m.m.			83		0	
002519	Ældreboliger	7.409	-16	7.907		8	
1	Drift	7.409	-16	7.907		8	
	Ældreboliger m.m tomgangsleje	7.222	-16	7.693		8	
	Myndighed - visiterede ydelser	187		213		0	
03	Undervisning og kultur	6.576		7.041		-2	
0322	Folkeskolen m.m.	6.576		7.041		-2	
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	6.576		7.041		-2	
1	Drift	6.576		7.041		-2	
	Socialpædagogisk bistand	4.861		5.178		-2	
	Hjælpe midler	1.715		1.863		-1	
04	Sundhedsområdet	0				-1	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	0				-1	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	0				-1	
1	Drift	0				-1	
	Direktørens område	0				-1	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	931.044	-91.810	913.668	-86.255	3.915	79
0522	Central refusionsordning	15	-14.529		-15.870		2
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning	15	-14.529		-15.870		2
2	Statsrefusion	15	-14.529		-15.870		2
	Refusioner dyre enkeltsager	15	-1.226		-274		0
	Refusioner dyre enkeltsager		-1.618		-1.593		0
	Køb og salg af pladser, egne		-11.466		-14.003		1
	Hjælpe midler		-219				
0530	Tilbud til ældre	483.451	-23.256	513.654	-19.425	-85	22
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)	145.574	-16.392	153.737	-19.246	-6	21
1	Drift	145.574	-16.392	153.737	-19.246	-6	21
	Køb og salg af pladser, pleje	9.553	-11.050	7.029	-13.076	-11	15
	Ældreboliger m.m tomgangsleje	2					
	Myndighed - visiterede ydelser	120.948		130.419			
	Rehabilitering §83a - LMIEL	8.402		8.368			

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Madservice Frit valg	5.762	-5.342	6.601	-6.171	5	7
Klippekort §83	907		1.320			
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt triplejeboliglovens § 32)	265.362	-6.280	278.800	0	-11	
1 Drift	265.362	-6.280	278.800	0	-11	
Direktørens område	6.119	-6.140				
Køb og salg af pladser, pleje	14.091		14.642		-12	
Myndighed - visiterede ydelser	243.723		243.592	0	1	
H&P og socialt udsatte i eget hjem	1.429	-140	20.566			
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	41.656		40.942		-3	
1 Drift	41.656		40.942		-3	
Myndighed - visiterede ydelser	26.273		26.362			
Forebyggende indsats -12 delsafregning	14.580		14.580			
Hjælpebidler	803				-3	
053031 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	26.878	-585	36.852	-179	-64	0
1 Drift	26.878	-585	36.852	-179	-64	0
Hjælpebidler	26.878	-585	36.852	-179	-64	0
053036 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	3.981		3.323		-2	
1 Drift	3.981		3.323		-2	
Pl.vederlag pårørende - Myndighed	3.981		3.323		-2	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov 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)	429.246	-45.366	382.238	-43.592	3.077	56
053838	28.409		25.113		-3	
1 Drift	28.409		25.113		-3	
Køb og salg af pladser, pleje	1.756		1.944		-3	
Myndighed - visiterede ydelser	25.111		21.655			
Rehabilitering §83a - LMIEL	1.479		1.117			
Klippekort §83	63		397			
053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	52.163	-8.759	25.725	-5.220	318	7
1 Drift	52.163	-8.759	25.725	-5.220	318	7
Køb og salg af pladser, pleje		-1.414		-1.379		2
Myndighed - visiterede ydelser	12.644		14.748			
Midtpunkt 56 = BPA 270980	2.101	-1.335	7.148			
Vrangbækvej 23 = BPA 260161	478					
Jacob Sewerinsvej 3 = BPA 280968	2.334					
Digetsvej 55, Strandby = BPA 270883	674					
Refusioner dyre enkeltsager	2.179	-6.009	26	-3.841	0	5
Fregatvej 305 - PBA 310780	302					
Koralbanke 1 = 281264	262					
Sønder Strand 19 = BPA 080751	536					
Åvænget 12 = BPA 280675	590					
Vesterklit 5 = 010353	611					
Søborgvej 14 =210748	277		916			
Middelbanke 23 = 260498	481					

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Westbanke 47 = 080893	1.771					
Kong Christians Allé 8 = BPA 260178	668					
Ryetsvej 25 - BPA 121000	570					
Grundtvigs Have 15 = BPA 170257	405					
Rimmervej 26 = BPA 021201	1.669				322	
Højrupsvvej 48 = BPA 010464	858					
Perlevej 6 = 150202	328					
Grønhedevej 28 = 060565	19					
H&P og socialt udsatte i eget hjem	19.643					
H&P og socialt udsatte i eget hjem ej. 4	2.766		2.888		-4	
053841 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	18.379	-2.027	5.250	-2.342	2.896	3
1 Drift	18.379	-2.027	5.250	-2.342	2.896	3
Hjælpemidler	18.379	-2.027	5.250	-2.342	2.896	3
053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	10.174	-5.087	6.337	-3.149	-3	0
1 Drift	10.174		6.337		-3	
Socialt Udsatte, ejersted 1	6.202		4.046		-5	
Socialt Udsatte, ejersted 4	3.972		2.291		2	
2 Statsrefusion		-5.087		-3.149		0
Socialt Udsatte, ejersted 1		-5.087		-3.149		0
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sundlovens § 141)			325		0	
1 Drift			325		0	
Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1			325		0	
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	946	-50	4.689		-3	
1 Drift	946	-50	4.689		-3	
Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1	32	-50	4.146		-3	
Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4	914		543		1	
053850 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	29.453		33.208		-40	
1 Drift	29.453		33.208		-40	
Køb og salg af pladser, egne	22.130		32.810		-41	
Køb og salg af pl., ejersted 4	7.323		399		0	
053851 Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)	199.433	-26.837	191.288	-30.223	-68	41
1 Drift	199.433	-26.837	191.288	-30.223	-68	41
Køb og salg af pladser, egne	37.056	-26.837	35.605	-30.223	-53	41
Køb og salg af pl., ejersted 4	190	0	338		0	
Fælles udgifter/indtægter	160.509		153.654	0	-14	
H&P og socialt udsatte i eget hjem	1.677		1.691		-1	
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	47.080		44.394		-3	
1 Drift	47.080		44.394		-3	
Køb og salg af pladser, egne	16.314		22.861		-24	
Køb og salg af pl., ejersted 4	30.767		21.533		21	
053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	2.187	-6	3.302		-2	
1 Drift	2.187	-6	3.302		-2	
Fælles udgifter/indtægter	398		399		0	
Ledsagerordning/administration	1.789	-6	2.903		-3	

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	1.626		2.104		-2	
1	Drift	1.626		2.104		-2	
	Køb og salg af pladser, egne	447		1.714		-2	
	Køb og salg af pl., ejersted 4	1.180		390		0	
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	39.395	-2.599	40.502	-2.657	-14	4
1	Drift	39.395	-2.599	40.502	-2.657	-14	4
	Køb og salg af pladser, egne	9.005	-2.599	15.352	-2.657	-20	4
	Køb og salg af pl., ejersted 4	4.592		1.396		1	
	Fælles udgifter/indtægter	25.798		23.755		4	
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	17.908	-8.012	17.065	-7.243	-1	1
054867	Personlige tillæg m.v.	17.908	-8.012	17.065	-7.243	-1	1
1	Drift	17.908	0	17.065		-1	
	Personlige tillæg	17.908	0	17.065		-1	
2	Statsrefusion		-8.011	0	-7.243		1
	Personlige tillæg		-8.011	0	-7.243		1
0557	Kontante ydelser	1.295	-647	247	-125	-1	0
055772	Sociale formål	1.295	-647	247	-125	-1	0
1	Drift	1.295		247		-1	
	Kontanthjælp 5030	1.295		247		-1	
2	Statsrefusion		-647		-125		0
	Kontanthjælp 5030		-647		-125		0
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	-871		463		925	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	-871		463		925	
1	Drift	-871		463		925	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	-871		463		925	
06	Fællesudgifter og administration m.v	9.742		10.082		979	
0645	Administrativ organisation	9.742		10.082		979	
064551	Sekretariat og forvaltninger	9.742		10.082		979	
1	Drift	9.742		10.082		979	
	Personaleudgifter Hjælpe midler	9.742		10.082		979	
Sundhed og Ældre		98.224	-39.755	96.166	-38.379	-12.880	52
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.227	-5.862	3.815	-7.184	-69	10
0025	Faste ejendomme	2.227	-5.862	3.815	-7.184	-69	10
002519	Ældreboliger	2.227	-5.862	3.815	-7.184	-69	10
1	Drift	2.227	-5.862	3.815	-7.184	-69	10
	Eksternt administreret ældreboliger	2.227	-5.862	3.815	-7.184	-69	10
04	Sundhedsområdet	13					
0462	Sundhedsudgifter m.v.	13					
046290	Andre sundhedsudgifter	13					
1	Drift	13					
	Centerchefens område SOU	13					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	95.985	-33.893	92.351	-31.195	-12.811	42
0530	Tilbud til ældre	87.649	-33.831	86.526	-31.195	-12.807	42
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)	13.710	-3.309	7.506		-393	
1	Drift	13.710	-3.309	7.506		-393	
	Centerchefens område SOU	7.399					
	Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften	1.682	-6			-6	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften	8.408		6.352		-25	
Ravnshøj Borger i eget hjem	0					
Ravnshøj/Strandby, aften	2.702	-6	6.713		-1	
Fællesudgifter Skagen	456		529		-1	
Skagen Hjemmepleje Dag og Aften	19.593	-117	15.762		-61	
Skagen, aften	2.201		5.325			
Springerteam Skagen	529		26		0	
Skagen Hjemmepleje Nat	1.145		1.140		-2	
Strandby Hjemmepleje Nat	3.948		5.174		-9	
Skagen	1.720					
Strandby Hjemmepleje Dag og Aften	8.840	-11	7.870		-34	
Strandby/Ravnshøj	1.261				-2	
Bangsbo Gaden Dag Aften	4.141		3.856		-12	
Bangsbogaden Aften	567		1.795			
STAB Hjemmeplejen	-141.744		-133.141		-116	
Fællesudgifter Bangsbo Gaden	100		311		-1	
Møllegruppen, dag	0		0			
Fællesudgifter Frederikshavn Syd	346		309		-2	
Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft	12.182		8.562		-36	
Bangsbo, aften	1.770		3.905			
Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft	14.498	-1	75		-34	
Frederikshavn Midtby, aften	-195		8.741			
Fællesudgifter Frederikshavn Øst	2					
Fællesudgifter Frederikshavn Vest	518		1.149		-4	
Frederikshavn Vest Dag og Aften	13.358	-8	22.072		-38	
Specialteam Midt	2.647		3.300		-6	
Borger eget hjem §85	400				-1	
Madservice, Kommunal	3.715	-3.111	55		-6	
Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften	6.737	0	6.801		-18	
Fællesudgifter Sæby By	270		498		0	
Stygge Krumpensvej	0					
Sæby Hjemmepleje Dag og Aften	7.970	-24	11.808		-22	
Sæby Hjemmepleje nat	7.450	-15	7.116		-14	
Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften	8.507	-10	6.844		-18	
Sæby Hjemmepleje dag	6.179				-13	
Team Hverdagsrehabilitering	4.410		4.560		88	
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt triplejeboliglovens § 32)	55.740	-25.991	36.775	-25.268	1.260	34
1 Drift	55.740	-25.991	36.775	-25.268	1.260	34
Centerchefens område SOU	3.475	-2	7.891		1.193	
Centerchefen Projekter	10.292	-17	7.620		1.308	
Social - og sundhedsuddannelsen	21.151		19.097		-29	
Løn - Caspershus	28.352		33.604	0		
Drift - Caspershus	-27.675	-2.595	-32.309	-3.226	-453	4
Mad/Rengøring Caspershus	1.167		1.547			
Ejendom - Caspershus	511	-72	591	-77	-419	
STAB Plejecentre	-193.056	-510	-207.779		-123	
Plejecenter Strandgården	18.309	-1.832	17.377	-1.833	-18	3
Aalbæk Plejecenter	3.944	-390	4.046	-397	-5	1
Drachmannsvænget	15.564	-1.613	13.957	-1.266	-19	2
Specialteam Drachmannsvænget	2.973				-6	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ankermedet	13.888	-1.534	13.047	-1.281	-35	2
Lindevej	8.475	-946	8.751	-987	-29	1
Kastaniegården	0	-2				
Ledelse og adm. - Demenskoordinatorer	-190		489		-1	
LeveBo Bangsbo	13.094	-1.351	13.108	-1.360	37	2
LeveBo Abildparken	23.260	-2.864	23.222	-2.636	-60	4
LeveBo Søparken	22.916	-2.891	23.933	-2.684	2	4
LeveBo Abildparken Tværgående	3.275		2.889		-10	
LeveBo Søparken Tværgående	2.438		1.976		-5	
Bangsbo servicearealer	505		598		0	
Fællesudgifter Sæby Ældrecenter	278	-244	1.673	-247	31	0
Sæby Ældrecenter Vest	14.253		12.557		-29	
Sæby Ældrecenter Øst	10.902		12.392		-28	
Servicearealer Sæby Ældrecenter	487					
Køkken Sæby	3.034	-3.196	3.361	-3.412	-24	5
Dybvad Ældrecenter	9.485	-63	7.344	-51	-17	0
Servicearealer Dybvad	765	-123	973		-1	
Fællesudgifter Rosengården	1.788	-3.300	3.001	-3.292	35	4
Rosengården pleje	22.395		20.521		-57	
Rosengården fællespersonale	0					
Rosengården servicearealer	5.524		6.152		-9	
Østervrå Ældrecenter	11.458	-100	11.991	-84	49	0
Servicearealer Østervrå	664	-109	750		-1	
Køkken Østervrå	2.038	-2.223	2.405	-2.435	-17	3
Køkken Østervrå Toldmoms		-15				
053028 Hjemmesygepleje	16.985	-12	22.839		-13.988	
1 Drift	16.985	-12	22.839		-13.988	
Sygepleje Strandgården	205		915		-1	
Sygepleje Drachmannsvænget	438		459		-1	
Sygepleje Ankermedet	478		408		-1	
Sygepleje Lindevej	331		260		0	
Sygepleje Kastaniegården	4.951	-12	1.945		-9	
Hjemmesygepleje	0		8.623		-13.841	
Demenskoordinatorer	3.030		2.800		-111	
Sygepleje LeveBo Bangsbo	511		532		-2	
LeveBo Abildparken sygepleje	780		1.019		-3	
Sygepleje Søparken	959		1.021		-4	
Frederikshavn Vest Sygepleje	2.977				-11	
Sygepleje Sæby Ældrecenter	907		981		-3	
Sygepleje Dybvad Ældrecenter	276		885		-1	
Sygepleje Rosengården	705		2.496		2	
Sygepleje Østervrå Ældrecenter	435		495		-2	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	266	-4.455	17.790	-5.873	332	8
1 Drift	266	-4.455	17.790	-5.873	332	8
Pensionistforeninger og ældreklubber			496		-14	
Kastaniegården drift	917		1.632		0	
STAB Plejecentre	-14.696					
Kastaniegården	12.005	-1.343	13.537	-1.420	-26	2
Akt. center Nord ledelse	872		532		-2	
Strandgården Akt.center - Udligningsmoms	-448	-26	-461	-128	-8	0
Skagen Akt. center Udligningsmoms	-1.964	-23	-1.737	-207	88	0

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Gavlhuset Daghjem	-25	-52	-61		-3	
Skagen Daghjem	-425		-61		-1	
Skagen Café Udligningsmoms	62	-59				
Skagen Café Toldmoms	89	-97				
Strandgården Café Udligningsmoms	17	-21				
Strandgården Café - Toldmoms	25	-36				
Daghjemmet Rosengården	-796	-64	-62		-1	
Bangsbo Aktivitetscenter	106	-192	-90	-200	96	0
Bangsbo Aktivitetscenter Ledelse	899		585		-2	
Bangsbo Café - Udligningsmoms	952	-330	739	-339	-13	0
Bangsbo Café - Toldmoms	293	-423	342	-686	0	1
Aktivitetscenter Ingeborghus	-1.706	-20	-1.094	-121	94	0
Aktivitetscenter Ingeborghus. Ledelse	0		0			
Ingeborgvej Café - Udligningsmoms	1.210	-465	1.091	-350	-10	0
Aktivitetscenter Ingeborghus. Serviceare	13		35		0	
Ingeborgvej Café - Toldmoms	237	-380	276	-485	0	1
Rådhuscentret Ledelse	802		731		-1	
Rådhuscentret Café - Udligningsmoms	924	-237	983	-619	81	1
Rådhuscentret Café - Toldmoms	502	-455	551	-1.107	1	2
Rådhuscenter aktivitet	163	-143	34		1	
Rådhuscentret servicearealer	53					
Sæby Aktivitetscenter	199	-69	-119	-176	15	0
Dybvad Aktivitetscenter	11	-5	-53	-35	-2	0
Østervrå Aktivitetscenter	-26	-13	-38		40	
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	947	-64	1.617	-54	-18	0
1 Drift	947	-64	1.617	-54	-18	0
Centerchefens område SOU	80	-64	29	-54	0	0
Plejecenter Strandgården	10					
Sygepleje Strandgården	52		141		-2	
Drachmannsvænget	11					
Sygepleje Drachmannsvænget	39		90		-1	
Ankermedet	1					
Lindevej	-7					
Sygepleje Ankermedet	49		109		-1	
Sygepleje Lindevej	44		63		-1	
Sygepleje Kastaniegården			153		-2	
Demenskoordinatorer	179		50		-1	
LeveBo Bangsbo	20					
LeveBo Abildparken	20					
LeveBo Søparken	11					
Sygepleje LeveBo Bangsbo	47		102		-1	
LeveBo Abildparken sygepleje	51		164		-2	
Sygepleje Søparken	57		177		-2	
Fællesudgifter Sæby Ældrecenter	13					
Sygepleje Sæby Ældrecenter	108		206		-2	
Sygepleje Dybvad Ældrecenter	21		62		-1	
Fællesudgifter Rosengården	38					
Sygepleje Rosengården	69		165		-2	
Østervrå Ældrecenter	1					
Sygepleje Østervrå Ældrecenter	33		105		-1	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	8.336	-62	5.824		-4	

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	8.334	-62	5.824			-4
1	Drift	8.334	-62	5.824			-4
	Ravnshøj Borger i eget hjem	0					-3
	Ravnshøj Specialteam (respirator)	2.621					-1
	Team Nord (respirator)	2.734	-53				
	Team Midt (respirator)	2.980	-9	5.824			
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	2					
1	Drift	2					
	Centerchefens område SOU	2					
Socialafdelingen		10.101	-9.279	1.028			998
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	10.101	-9.279	1.028			998
0522	Central refusionsordning	0	-3.111				
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-3.111				
2	Statsrefusion	0	-3.111				
	Køb og salg af pladser, egne	0	-2.900				
	Køb og salg af pl., ejersted 2		-211				
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	10.079	-6.167	1.028			998
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)		-413				
1	Drift		-413				
	Socialt Udsatte, ejersted 1		-260				
	Socialt Udsatte, ejersted 4		-154				
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundlovens § 141)	211					
1	Drift	211					
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4	211					
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	830	-14	917			-3
1	Drift	830	-14	917			-3
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1	3	0				
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4		-14				
	Udredning	827		917			-3
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	944	-3.250				
1	Drift	944	-3.250				
	Køb og salg af pladser, egne	-155	-2.931				
	Køb og salg af pl., ejersted 4	1.099	-319				
053851	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)	4.211					1.001
1	Drift	4.211					1.001
	Køb og salg af pl., ejersted 4	4.211					1.001
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	1.168	-2.490				
1	Drift	1.168	-2.490				
	Køb og salg af pladser, egne	229	-309				
	Køb og salg af pl., ejersted 4	939	-2.180				
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	609		111			0
1	Drift	609		111			0
	Ledsagerordning/administration	609		111			0

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	114					
1	Drift	114					
	Køb og salg af pladser, egne	102					
	Køb og salg af pl., ejersted 4	12					
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	1.992		0			
1	Drift	1.992		0			
	Køb og salg af pladser, egne	1.728					
	Køb og salg af pl., ejersted 4	263					
0557	Kontante ydelser	22					
055772	Sociale formål	22					
1	Drift	22					
	Personlige tillæg	22					
Handicap og psykiatri		18.597	-7.427	7.699	0	1.550	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	18.597	-7.427	7.699	0	1.550	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	18.597	-7.427	7.699	0	1.550	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	77		0		-54	
1	Drift	77		0		-54	
	Hjemmevejledning prg. 85	-8					
	§85 Bostøtte Sæby	-696				-8	
	§85 Bostøtte Skagen	-507				-10	
	§85 Bostøtte Frederikshavn	1.283				-36	
	§85 Bostøtte Skagen, ejersted 4	5					
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	305					
1	Drift	305					
	Koktvedparken Fælles	93					
	Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	55					
	Koktvedstien Fælles	62					
	Bofællesskab Nord	17					
	Bofællesskab Syd	7					
	Bofællesskab Vest	4					
	Bofællesskab Øst	17					
	Mariested	50					
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sundlovens § 141)	4.520				1.181	
1	Drift	4.520				1.181	
	Behandlingscenter Frederikshavn	3.929				1.181	
	Rusmiddelcenter	591					
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	3.637		3.348		-18	
1	Drift	3.637		3.348		-18	
	Overordnet drift udredning rengøring mv.	1.643		2.202		-15	
	Substitution	1.994		1.145		-3	
053851	Botilbudlignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)	4.498	-6.355	3.610	0	519	
1	Drift	4.498	-6.355	3.610	0	519	
	Afdelingschefens område	1.969	-234	1.129		748	
	Koktvedparken Fælles	-6	-976	0		-66	
	Koktvedparken 3	5		0			

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Koktvedstien Hus 5	14		0			
Specialtilbuddet	-1	-2	0	0		
Odinsvej	10.780	-509	0		-25	
Odinsvej 25, enkeltmandsprojekt	2.253				-6	
Kronen	1.880	-132	0		-5	
Stygge Krumpensvej	4.542	-205	0		-13	
Birketofte	3.800	-216	0		-9	
Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	-1.379	-717			-58	
Gl. Skagensvej - Bofællesskaber	13.761	-675	0		-33	
Kirkevej, Skagen	9.516	-490	0		-22	
Koktvedstien Fælles	-2.162	-482			-59	
Senhjerneskade Center Nord administratio	-450				-1	
Koktvedstien administration	-305				-2	
Koktvedparken 11	14					
Koktvedstien Hus 3	237					
Senhjerneskade Center toldmoms	38	-36				
Administrativt Team	2.614		2.481		135	
Bofællesskab Nord	-9.111	-74				
Bofællesskab Syd	-6.285	-32			0	
Bofællesskab Vest	-16.238	-137				
Bofællesskab Øst	-12.073	-87				
Bofællesskab Nord Ledelse	-117				-2	
Bofællesskab Syd Ledelse	-23				-1	
Bofællesskab Vest Ledelse	28				-2	
Bofællesskab Øst Ledelse	-641				-2	
Bofællesskab Øst Toldmoms	63	-84				
Koktvedparken Administration	-307				-2	
Koktvedstien Hus 2	42					
Koktvedparken	298					
Koktvedstien Hus 1	91					
Mariested	-21.495	-423	0	0		
Mariested administration	470		0		-3	
Mariested Vest	8.225	-354	0		-18	
Mariested Syd	6.643	-245	0		-15	
Mariested Nord	7.800	-241	0		-19	
Mariested toldmoms	10	-5				
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	3.468	-38			0	
1 Drift	3.468	-38			0	
Ivar Huitfeldtsvej	3.468	-38			0	
053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	-134				-1	
1 Drift	-134				-1	
Støttekontakt §99	-134				-1	
053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	109	-307				
1 Drift	109	-307				
Skagen & Gimle Baldersvej - Toldmoms	109	-307				
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	2.116	-726	741		-78	
1 Drift	2.116	-726	741		-78	
Koktvedparken 2 - Dagtilbud	1.396	-1			-5	
Dagtilbud	-14.243				-19	
Dagtilbuddet Nordstjernen	2.550	-6	0		-6	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Dagtilbuddet Aktiviteten/Røret	2.114	-47				-5
Dagtilbuddet Gimle	9.600	-206				-18
Dagtilbud administration	-1.306					-2
Senhjernesgade Center Nord Anholtvej	39					
Dagtilbud Knivholt	1.533					-5
Psykatri Projekter	290		455			0
Psykiatrisk Støttecenter Sæby	80	-49				-2
Psykiatrisk Støttecenter Skagen	325	-70				-2
Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn	-456	-347	0			-6
Psykiatriske Støttecentre - fælles admin	-8					-6
Overordnet drift udredning rengøring mv.	9					
Overo.dr. v/alkohol/stofmisbrug-Ledel/ad	194		286			-1
ØKD						-7.308
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v					-7.308
0530	Tilbud til ældre					-2.203
	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)					-2.203
053027						-2.203
1	Drift					-2.203
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-2.203
0538	Tilbud til voksne med særlige behov					-5.105
	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)					-5.105
053839						-5.105
1	Drift					-5.105
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-5.105

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Socialudvalget	468		345		1.046	
Direktørens område	138				138	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	138				138	
0530 Tilbud til ældre	138				138	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	138				138	
3 Anlæg	138				138	
Direktørens område						
Total	138				138	
Renovering af Rådhuscentret	138				138	
Social- og Sundhedsmyndighed	330		345		909	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	330		345		909	
0530 Tilbud til ældre	330		345		909	
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)					692	
3 Anlæg					692	
Sundhed og Pleje						
Total					692	
ABA anlæg					692	
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	330		345		217	
3 Anlæg	330		345		217	
Social- og sundhedsområdet						
Total	330		345		217	
Bedre udnyt. af velfærdstek. i plejen mv	330		345		217	

Sundhedsudvalget

Regnskab 2020



EMN-2020-06696
DOK ID 6033598
02.03.2021/Børge Hansen

.....	Side
Indledning	2
Direktørens vurdering af Regnskab 2020.....	4
Skema i hovedtal	5
Sammenfatning Center for Social- og Sundhedsområdet....	6
Sammenfatning Center for Sundhed og Pleje	8
Sammenfatning Center for Familie	10
Sammenfatning Direktørens område.....	11
Anlæg.....	12
Opsummering på overførsler til 2021	13
Årsberetning Social- og Sundhedsområdet.....	14
Årsberetning Sundhed og Pleje	17
Årsberetning Sundhedsplejen	24
Årsberetning Tandplejen.....	25
Årsberetning Direktørens område	26

Indledning.

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

Direktionens indstilling af overførslerne på drift fra 2020 til 2021.

Det er Direktionens vurdering, at regnskabsresultatet for 2020 er stærkt påvirket af at året har været præget af COVID-19 - det har været et atypisk år. Omkostningsstedernes merforbrug og mindreforbrug i 2020 er påvirket af hvorledes COVID-19 har haft betydning for det konkrete omkostningssteds forbrug. Nogle omkostningssteder har haft merudgifter som følge af af COVID-19, andre har haft mindreudgifter som følge af COVID-19, og nogle omkostningssteder har mistet indtægter pga. COVID-19.

Det har igennem hele perioden været proceduren, at direkte COVID-19 relaterede udgifter skulle konteres på særlige konti, og at de enkelte enheder ikke sendte interne regninger på de udgifter, som man afholdt for andre som følge af COVID-19. Det har på den måde været muligt at opgøre en del af mer- og mindreudgifterne og af de mistede indtægter. Dette beløb er opgjort til 30,8 mio. kr. Frederikshavn Kommune har i direkte kompensation fra staten modtaget 13,9 mio. kr. til driftsudgifter på serviceområderne.

Som forventet dækker kompensationen ikke de registrerede netto-merudgifter, idet der også er en lang række mer- og mindreudgifter, som det ikke har været muligt at opgøre, fordi der er så mange andre forhold, som også påvirker omkostningsstrukturen. Det er ikke muligt at adskille de enkelte årsagers påvirkninger i enkelt komponenter, også fordi de består af en meget stor mængde af mindre poster – som tilsammen udgør et væsentligt beløb

Det er Direktionens vurdering, at omkostningsstedernes regnskabsresultater er påvirket af COVID-19 både hvad angår merudgifter og mindreudgifter. Og at der derfor er behov for en fælles tilgang på tværs af udvalg og omkostningssteder i forhold til at opgøre regnskabsresultatet og overførselsadgangen – og ikke mindst for som forventet, i fællesskab at finansiere de registrerede merudgifter til COVID-19.

Derfor indstiller Direktionen, at overførselsadgangen fra 2020 til 2021 behandles på følgende måde:

1. Opgørelsen af overførselsadgangen sker på samme måde som i de foregående efter "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering". Dog med den undtagelse, at omkostningsstedernes saldi på bankbøgerne ikke påvirkes af regnskabsresultatet for 2020. Dvs. at omkostningsstederne går ud af regnskab 2020 med den samme bankbog, som de gik ind i 2020 med. - under hensyntagen til, at ingen kan blive stillet bedre eller dårligere ift. den oprindelige bankbog og frigivelsen af 100.000 kr.
2. Alle omkostningssteder får overført og frigivet 100.000 kr. i henhold til de normale regler.
3. Uforbrugte midler, der vedrører eksternt finansierede projekter, overføres til 2021 i henhold til de normale regler.
4. For hvert udvalg er det vurderet, om der har været aktiviteter, som pga. COVID-19 ikke har kunnet gennemføres i 2020, og som skal gennemføres i 2021, uden at der er et nyt budget i 2021 til at afholde disse udgifter. Disse midler indstilles ekstraordinært overført og frigivet.
5. Fællesskabet finansierer de COVID-19 udgifter, som er opgjort og som Frederikshavn Kommune ikke har fået kompensation fra staten til at afholde.
6. Med det resterende overskud fra 2020 oprettes en pulje i 2021 til at imødegå udgifter der opstår i 2021 som følge af COVID-19, som ikke måtte blive kompenseret af staten. Dette giver et godt afsæt for, at fastholde princippet om fælles hæftelse for COVID-19 udgifter også i 2021

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det økonomiske resultat. Da der er tale om mange og meget forskellige omkostningssteder, og derfor også rigtig mange indsatsområder, henvises til de enkelte årsberetninger, såfremt der ønskes yderligere beskrivelse af resultaterne i 2020.

Direktørens vurdering af Sundhedsudvalgets regnskab for 2020

Sundhedsudvalgets regnskab er opgjort efter reglerne om økonomisk decentralisering. Regnskabet udgjorde et mindrebrug på 7,4 mio. kr. Mindreforbruget var ca. 0,3 kr. bedre end forventningerne ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20. Hertil kommer overført mindreforbrug fra 2019 på 1,8 mio. kr.

Når tæt ved 415 mio. kr. detailstyres vil der helt naturligt forekomme enkeltstående afvigelser mellem forbrug og budget, og i det omfang at afvigelserne er væsentlige, er der redegjort for disse i årsberetningen.

Sundhedsudvalgets budgetramme i 2020 var på 415,0 kr. og hovedparten af budgetrammen (262 mio. kr.), vedrører kommunens medfinansiering og finansiering af de regionale sundhedsudgifter, og tildeles i forhold til KL's skøn for udgiftsudviklingen på den aktivitetsbestemte medfinansiering.

I 2020 har områdets normale mekanismer ift. afregning contra forbrug imidlertid været suspenderet af ministeren for området, og afregnet ved månedlige á conto betalinger istedet. Formålet med suspenderingen har været at analysere sig frem til hvorfor nogle kommuner økonomisk blev ramt uforholdsmæssigt hårdt ved overgangen til beregningsmodellen fra 1/1 2018.

Denne analyse pågår stadig, og det har derfor været sparsomt med valide aktivitetstal på området, som normalt er et af de delelementer, der anvendes til at vurdere effekten af de forebyggende tiltag, som Udvalget har iværksat under Center for Sundhed og Pleje.

Corona pandemien har medført store omvæltninger i 2020 og dermed også store udfordringer i forhold til den kommunale økonomi. Pandemiens udvikling og de deraf afledte økonomiske konsekvenser er mangeartede og medførte en væsentlig usikkerhed i forhold til udgifter og indtægter i 2020.

På den kommunale sygepleje ses en større aktivitet og deraf stigende udgiftspres, det har i 2020 ikke været muligt at vurdere, hvorvidt dette er en delvis konsekvens af COVID-19, men området følges nøjes i forhold til de budgetudfordringer der ses på området. I 2020 har det dog været muligt at udligne det konstaterede merforbrug ved anvendelse af midler fra andre områder der har haft tilsvarende mindreforbrug.

I Sundhedsudvalget har der netto været mindreudgifter for 0,1 kr. til Covid-19.

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

Årets resultat, korrigeret for ovennævnte, udgør herefter et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Hertil kommer overført mindreforbrug fra 2019 på 1,8 mio. kr.

En del af mindreforbruget kan henføres til at den eskalerende Corona pandemi har medvirket til at mange tiltag og eksternt modtagne projektmidler ikke har kunnet anvendes som planlagt i 2020. Disse midler skal videreføres til 2021, hvor aktiviteterne kan genoptages.

Resultatet er dog også en konsekvens af god budgetstyring af de ansvarlige ledere samt medarbejdere.

Rikke Albrechtsen
Direktør

Det samlede resultat for Sundhedsudvalget 2020:

Drift

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
Center for Social- og Sundhedsområdet	274.012	277.017	-3.006	-600	-2.406
Center for Sundhed og Pleje	98.029	97.001	1.028	543	485
Center for Familie	33.853	33.874	-291	0	-291
Direktørens område	1.831	6.903	-5.072	0	-5.072
I alt inkl overførte frigivne beløb	407.455	414.794	-7.340	-57	-7.283

Bankbøger	0	1.786	-1.786	0	-1.786
-----------	---	-------	--------	---	--------

Sundhedsudvalgets område inkl. bankbøger	407.455	416.580	-9.125	-57	-9.068
---	----------------	----------------	---------------	------------	---------------

Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	407.455	416.580	-9.125	-57	-9.068
Udenfor ØKD-reglerne	0	0	0	0	0
Drift i alt - inkl. bankbøger	407.455	416.580	-9.125	-57	-9.068

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
Anlæg	0	0	0	0	0

Sammenfatning – Center for Social- og Sundhedsområdet.

Center for Social- og Sundhedsområdet administrerer ca. 67 % af det samlede budget på Sundhedsudvalgets område.

Det korrigerede budget vedr. Center for Social- og Sundhedsområdet udgjorde i 2020 277,0 mio. kr. netto. Det faktiske forbrug i 2020 blev på 274,0 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og driften på 2020 udviste dermed et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på ca. **1,1%**. Hertil kom overført mindreforbrug fra 2019, hvor der henstod knap 0,1 mio. kr. på bankbogen.

Regnskabsresultatet, incl. overført mindreforbrug fra 2019, udgjorde således et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Centrets prognose pr. 31.08.20 angav, at der ville være et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. ved årets udgang ekskl. mindreforbrug fra 2019.

Indeværende års resultat (mindreforbrug 3,0 mio.kr.) er således forbedret med 1,1 mio. kr. i forhold til prognosen pr. 31.08.20.

Den væsentligste årsag hertil skyldes mindre afregning til medfinansiering og finansiering af Regionale sundhedsudgifter, end forudsat. De oprindeligt afsatte budgetter i Center for Social- og Sundhedsområdet, til betaling for de Regionale sundhedsudgifter, er forbundet med stor usikkerhed indtil der foreligger en endelig afklaring af den fremadrettede afregningsmetode.

Finansieringsdelen afventer en succesfuld implementering af det nye registreringsystem, indtil da er betalingerne alene acontoafregninger og når normal afregning genoptages kan dette medføre evt. efterbetalinger i 2021.

I Center for Social og Sundhedsområdet har der været mindreudgifter for 0,6 mio. kr. til Covid 19. De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

Idet der henvises til nærmere specifikation af Centrets årsberetning, skal her kun specielt bemærkes:

Korrigeret for Covid-19 mindreudgifter på 0,6 mio. kr., udgjorde årets resultat herefter et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. De væsentligste afvigelser i 2020 ses på flg. områder:

De væsentligste afvigelser i 2020 incl. overført mindreforbrug fra 2019 (bankbog) ses på flg. områder:

Medfinansiering af sundhedsudgifter	mindreforbrug	- 1,5 mio. kr.
Finansiering af sundhedsudgifter	mindreforbrug	- 0,5 mio. kr.
Vederlagsfri fysioterapi	mindreforbrug	- 0,4 mio. kr.
Forebyggende hjemmebesøg	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Vederlagsfri fysioterapi	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Forebyggende hjemmebesøg	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Centerchefens område	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Centerchefens område	merforbrug, marginalt	46.000 kr.
----------------------	-----------------------	------------

Der er anvendt 0,3 mio. kr. af det resterende mindreforbrug til delvis finansiering af merforbruget på sygeplejen i Center for Sundhed og pleje..

Sammenfatning – Center for Sundhed og Pleje:

Det korrigerede budget vedr. Center for Sundhed og Pleje udgjorde i 2020 97,0 mio. kr. netto.
Det faktiske forbrug i 2020 blev på 98,0 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og resultatet for 2020 udviste dermed et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket svarede til en afvigelse ca. 1 %.

Coronapandemien har givet udfordringer i Center for Sundhed og Pleje og heraf også udgifter som er direkte forbundet hermed.

Det er blandt andet udgifter til ekstra rengøring og sygeplejen og de samlede Covid-19 udgifter beløber sig i 2020 til 0,5 mio. kr.

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

Centrets prognose pr. 31.08.20 angav at der ville være et merforbrug på 1,8 mio. kr. ved årets udgang. Indeværende års resultat (merforbrug 1,0 mio.kr.) er således forbedret med kr. 0,8 mio. kr. i forhold til prognosen pr. 31.08.20.

Idet der henvises til nærmere specifikation af de enkelte indsatsområder i Centrets årsberetning, skal her kun specielt bemærkes:

Korrigeret for Covid-19 udgifter 0,5 mio. kr., udgjorde årets resultat herefter et merforbrug på 0,5 mio. kr. De væsentligste afvigelser i 2020 ses på flg. områder:

Centerchefens område	mindreforbrug	- 2,6 mio. kr.
Sygepleje	merforbrug	4,9 mio. kr.
Sundhed og Træning mv.	mindreforbrug	- 1,8 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Centerchefens område	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Fælles Sprog III	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.
Sygeplejen	mindreforbrug, marginalt	- 56.000 kr.
Fællesudgifter Sundhed/Træning	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Sundhedscentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Træningcentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Fællessprog III/CURA Sundhedscentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Fællessprog III/CURA Træningscentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Projekt "Gå Aldrig KOL"		
(eksternt finansierede midler)	mindreforbrug	-1,1 mio. kr.
I alt overføres	mindreforbrug	-2,4 mio. kr.

Merforbruget på Sygeplejen bliver finansieret af mindreforbrug fra Centerchefens område 1,8 mio. kr., Sundhed og Træning 0,2 mio. kr., og tilførte midler fra hhv. Center for Social- og Sundhedsområdet 0,3 mio. kr. samt Direktørens område 2,6 mio. kr.

*Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder, at de afsatte budgetter samt kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomisk decentralisering.

Sammenfatning – Center for Familie:

Det korrigerede budget vedr. Center for Familie udgjorde i 2020 33,9 mio. kr. netto.
Det faktiske forbrug i 2020 blev på 33,6 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat blev opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og resultatet for 2020 udviste dermed et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket svarede til en afvigelse ca. **0,9 %**.

Hertil kom overført mindreforbrug fra 2019 (bankbogen) på 0,3 mio. kr. Det samlede nettoresultat udviste hermed et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Centrets prognose pr. 31.08.20 angav at der ville være et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. ved årets udgang (ekskl. Bankbog fra 2019).

Indeværende års resultat (mindreforbrug 0,3 mio. kr.) blev således forbedret med 0,1 mio. kr. i forhold til prognosen pr. 31.08.20. Mindreforbruget skyldes primært vakance i stillinger i Sundhedsplejen i starten af året.

Der har ikke været Covid-19 relaterede udgifter på området i 2020.

Idet der henvises til nærmere specifikation af Centrets årsberetning, skal her kun specielt bemærkes:

Årets resultat udviste et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvoraf bankbogen fra 2019 udgjorde et mindreforbrug på -0,3 mio. kr.

De væsentligste afvigelser i 2020 incl. overført mindreforbrug fra 2019 (bankbog) ses på flg. områder:

Sundhedsplejen	mindreforbrug	-0,6 mio. kr.
Tandplejen	balance	0,0 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

I henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, overføres til 2021:

Til driftskonti:

Sundhedsplejen	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
----------------	---------------	---------------

Til bankbog:

Sundhedsplejen	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
----------------	---------------	---------------

Sammenfatning – Direktørens område:

Det korrigerede budget vedr. Direktørens område udgjorde i 2020 6,9 mio. kr. netto. Det faktiske forbrug i 2020 udgjorde 1,8 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og resultatet for 2020 udviste dermed et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Hertil kom overført mindreforbrug fra 2019, hvoraf der henstod 1,4 mio. kr. på bankbogen.

Regnskabsresultatet, incl. overført mindreforbrug fra 2019, udgjorde således et mindreforbrug på 6,5 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.20 forventedes et mindreforbrug ved årets udgang på 6,8 mio. kr. ekskl. overført mindreforbrug fra 2019. Regnskabsresultatet er forringet med 1,7 mio. kr. i forhold til prognosen pr. 31.08.20 og kan henføres til, at der ultimo 2020 blev betalt 2,4 mio. kr. vedr. efterregulering af medfinanseringsudgifterne fra 2019.

Idet der henvises til nærmere specifikation af Direktørens årsberetning, skal her kun specielt bemærkes:

Årets resultat udgør et mindreforbrug på -6,5 mio. kr., hvoraf bankbogen fra 2019 udgjorde et mindreforbrug på -1,4 mio. kr.. De væsentligste afvigelser i 2020 incl. overført mindreforbrug fra 2019 (bankbog) ses på flg. områder:

Pulje til det nære sundhedsvæsen	mindreforbrug	-2,0 mio. kr.
Pulje til evt. merudgifter til Regionale sundhedsudgifter	mindreforbrug	-2,5 mio. kr.
Unge med ondt i livet (sårbare unge)	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
Direktørens dispositionspulje	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
Overførte midler fra 2019 (Bankbogen)	mindreforbrug	-1,4 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

I henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, overføres til 2021:

Til driftskonti:

**"Unge med ondt i livet." mindreforbrug -0,3 mio. kr.

Til bankbog:

Pulje til evt. merudgifter vedr. medfinansiering af sundhedsudgifter. mindreforbrug -1,3 mio. kr.

Herudover er der overført 2,6 mio. kr. til delvis finansiering af merforbrug på sygeplejen i Center for Sundhed og Pleje.

*Sundhedsudvalget besluttede på møde d. 17. august 2020 at 150.000,- af mindreforbruget vedr. "Unge med ondt i livet" overføres til 2021. Herudover overføres endvidere 0,1 mio. kr. til driften i henhold til regler om Økonomisk Decentralisering.

Anlæg

Sundhedsudvalget havde ingen anlægsramme for 2020.

Opsummering/anbefalinger – overførsler til 2021:

Iht. anbefalingerne i årsberetningen kan regnskabsresultatet for 2020, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets drift:	Et samlet nettomindreforbrug	-7,4 mio. kr.
Bankbøger fra 2019	Et samlet nettomindreforbrug	-1,8 mio. kr.
<hr/>		
Samlet resultat	Et samlet nettomindreforbrug	-9,2 mio. kr.
Driftsresultatet indeholder COVID 19 udgifter, disse er opgjort til		-0,1 mio. kr.

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

Korrigeret herfor udgjorde det samlede resultat et mindreforbrug på 9,1 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021. Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Netto påvirkning af Direktionens indstilling, og som ikke indgår i overførslerne: 4,5 mio. kr.

Reguleret for ovennævnte forhold i 2020, henstod der således et mindreforbrug på der indstilles disponeret således: **-4,6 mio. kr.**

Til Driftskonti:

Center for Social- og Sundhedsområdet.	et mindreforbrug som beskrevet	-0,3 mio. kr. til 2021.
Center for Sundhed og Pleje.	et mindreforbrug som beskrevet	-2,4 mio. kr. til 2021.
Center for Familie.	et mindreforbrug som beskrevet	-0,1 mio. kr. til 2021.
<u>Direktørens område</u>	<u>et mindreforbrug som beskrevet</u>	<u>-0,3 mio. kr. til 2021.</u>
I alt til drift	et mindreforbrug som beskrevet	-3,1 mio. kr. til 2021.

Til Bankbøger:

Center for Familie.	et mindreforbrug som beskrevet	-0,2 mio. kr. til 2021.
Direktørens område.	et mindreforbrug som beskrevet	-1,3 mio. kr. til 2021.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Hovedparten af centrets budgetramme vedrører kommunens medfinansiering og finansiering af de regionale sundhedsudgifter, og tildeles i forhold til KL's skøn for udgiftsudviklingen på den aktivitetsbestemte medfinansiering.

I 2020 har områdets normale aktivitetsbestemte mekanismer, ift. afregning contra forbrug, imidlertid været suspenderet af ministeren (BEK nr. 259 af 20.03.19) og afregnet ved månedlige á conto betalinger. Grunden til dette er, at overgangen til en markant anderledes version af Landspatientregisteret (LPR3), som benyttes til afregning af ydelser i sundhedsvæsenet, har medført store problemer efterfølgende med at levere valide data.

Center for Social- og Sundhedsområdets samlede korrigerede budgetramme for 2020 udgjorde 277,0 mio. kr. netto, men excl. bankbøger fra tidligere år og fordeler sig således:

Medfinansiering og finansiering af sundhedsvæsenet	262,1 mio. kr.
Vederlagsfri fysioterapi	10,7 mio. kr.
Forebyggende hjemmebesøg	3,1 mio. kr.
Projekt "Pas på dit hjerte, mand"	0,9 mio. kr.
Centerchefens område	0,2 mio. kr.

En år-til-dato betaling for finansieringsdelen af sundhedsudgifterne var lovet inden udgangen af andet kvartal, men lod dog vente på sig helt til december, hvilket gjorde det fælles område med medfinansieringen og finansieringen vanskeligt at forudsige. Finansieringsdelen er nu fuldt afregnet for året efter den tidligere anvendte opgørelsesmetode baseret på aktivitet.

Årets resultat udviste et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Hertil kom mindreforbrug på 0,1 mio. kr. indestående på bankbog fra tidligere år. Årets samlede resultat udviste hermed et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. som væsentligst fordeler sig således:

Medfinansiering af sundhedsudgifter	mindreforbrug	- 1,5 mio. kr.
Finansiering af sundhedsudgifter	mindreforbrug	- 0,5 mio. kr.
Vederlagsfri fysioterapi	mindreforbrug	- 1,0 mio. kr.
Forebyggende hjemmebesøg	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Vederlagsfri fysioterapi udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. af disse kan 0,6 mio. kr. henføres til sparede midler grundet COVID 19.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Årets resultat ekskl. COVID-19 relaterede udgifter udgør herefter et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Vederlagsfri fysioterapi	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Forebyggende hjemmebesøg	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Centerchefens område	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Centerchefens område	merforbrug, marginalt	46.000 kr.
----------------------	-----------------------	------------

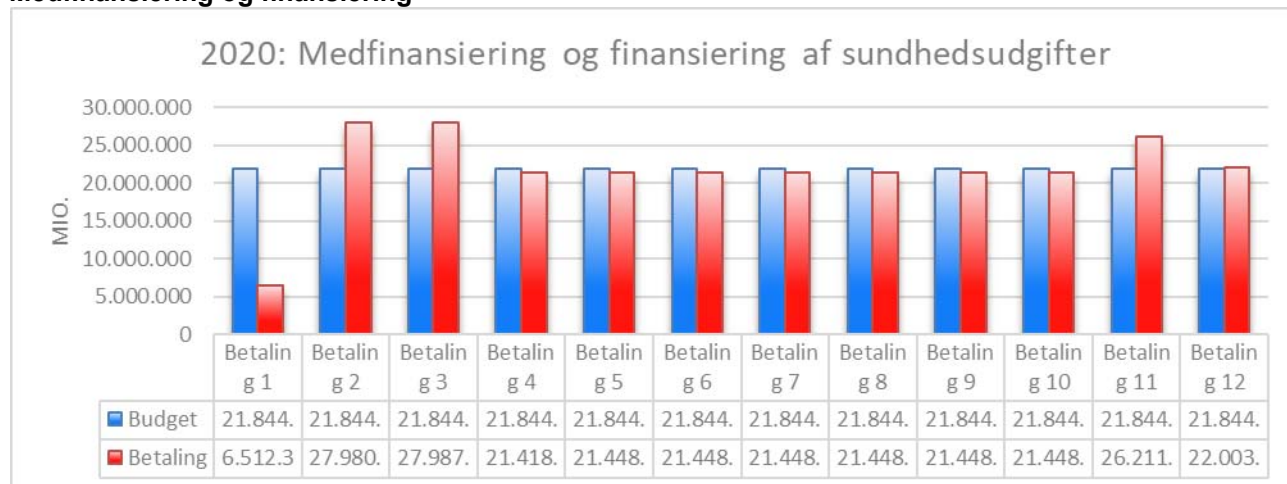
Der er anvendt 0,3 mio. kr. af det resterende mindreforbrug til delvis finansiering af merforbruget på sygeplejen i Center for Sundhed og pleje..

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

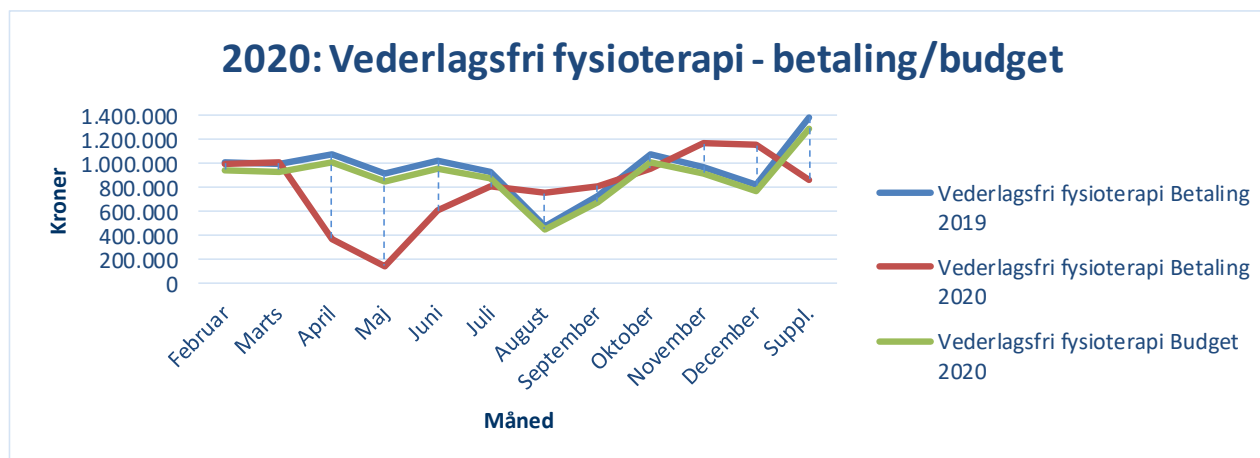
Det overordnede mål og ønske er at nedbringe aktiviteten på somatik, psykiatri og sygesikringsydelser ved forebyggende tiltag, samt at fastholde antallet af færdigbehandlede borgere på et lavt niveau ved hurtigere hjemtagning fra sygehusene.

Graferne herunder viser Frederikshavn Kommunes faktiske udgiftsniveau for de respektive måneder vedr. medfinansiering og finansiering af de regionale sundhedsudgifter, sat ift. de opkrævede á conto betalinger, betalingen for den vederlagsfri fysioterapi samt tabel for de forebyggende hjemmebesøg.

Medfinansiering og finansiering



Vederlagsfri fysioterapi



Forebyggende hjemmebesøg - tabellen viser aktiviteten i 2020.

	Antal	Procent
Afvist af borger (<i>takker nej</i>)	2029	43,95%
Afvist ved fremmøde (<i>ønsker ikke besøg når forebyggende medarbejder møder op</i>)	235	4,94%
Forgæves gang (<i>borger er ikke hjemme</i>)	173	3,63 %
Gennemført	2260	47,48%
I alt	4760	100%

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen i 2020 udgjorde 97,0 mio. kr., og forbruget blev opgjort til 98,0 mio. kr. Resultatet for 2020 udviste dermed et merforbrug på 1,0 mio.kr. inkl. Covid-19 udgifter.

Korrigeret for Covid-19 udgifter udviste regnskabet et merforbrug på 0,5 mio. kr. som vist nedenfor.

Område	Mer-/mindreforbrug	Resultat inkl. COVID-19 udgifter	COVID-19 udgifter	Resultat ekskl. COVID-19 udgifter
Centerchefens Område	Mindreforbrug	-2,4 mio. kr.	0,2 mio. kr.	-2,6 mio. kr.
Sygeplejen	Merforbrug	5,2 mio. kr.	0,3 mio. kr.	4,9 mio. kr.
Sundhed og Træning	Mindreforbrug	-1,8 mio. kr.	.	-1,8 mio. kr.
Samlet nettoresultat ultimo 2020	Merforbrug	1,0 mio. kr.	0,5 mio. kr.	0,5 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der var i 2020 Covid-19 udgifter på henholdsvis Centerchefens område samt på Sygeplejen Beløbet udgjorde i alt 0,5 mio. kr.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Korrigeret for Covid-19 udgifter 0,5 mio. kr., udgjorde årets resultat herefter et merforbrug på 0,5 mio. kr. Til 2021 overføres iht. reglerne for økonomisk decentralisering:

Til driftskonti:

Centerchefens område	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.
Sygeplejen	mindreforbrug, marginalt	- 56.000 kr.
Fællesudgifter Sundhed/Træning	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Sundhedscentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Træningcentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Fællessprog III/CURA Sundhedscentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Fællessprog III/CURA Træningscentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Projekt "Gå Aldrig KOL" (eksternt finansierede midler)	mindreforbrug	-1,1 mio. kr.
I alt overføres	mindreforbrug	-2,4 mio. kr.

Merforbruget på Sygeplejen bliver finansieret af mindreforbrug fra Centerchefens område 1,8 mio. kr., Sundhed og Træning 0,2 mio. kr., samt tilførte midler fra hhv. Center for Social- og Sundhedsområdet 0,3 mio. kr. samt Direktørens område 2,6 mio. kr.

Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte budgetter samt kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

Der henvises til nærmere specifikation af de enkelte indsatsområder på følgende sider.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen for 2020 udgjorde 7,0 mio. kr.

Der var afsat følgende budgetter i 2020:

Kronikerenheden 0,1 mio. kr. – Praksiskonsulent 0,1 mio. – TUBA 0,2 mio. kr. – Telecare Nord 0,7 mio. kr. – Frivillig Center 0,4 mio. kr. - § 18 midler 1,7 mio. kr. – Puljebeløb til idræt 0,6 mio. kr. - Dokumentation med borgeren i centrum (Fællessprog III/CURA) 2,2 mio. kr. – Telesundhedsløsninger 0,3 mio. kr. - Centerchef mv. 0,7 mio. kr.

Årets resultat fordelte sig således:

Område	Mer-/mindreforbrug	Resultat inkl. COVID-19 udgifter	COVID-19 udgifter	Resultat ekskl. COVID-19 udgifter
Centerchefens Område	Mindreforbrug	-0,5 mio. kr.	0,2 mio. kr.	-0,7 mio. kr.
Telecare Nord	Mindreforbrug	-0,4 mio. kr.		-0,4 mio. kr.
§ 118 midler	Mindreforbrug	-0,6 mio. kr.		-0,6 mio. kr.
Fællessprog III/CURA	Mindreforbrug	-0,7 mio. kr.		-0,7 mio. kr.
Kronikerenhed	Mindreforbrug	-0,2 mio. kr.		-0,2 mio. kr.
Samlet nettoresultat ultimo 2020	Mindreforbrug	-2,4 mio. kr.	0,2 mio. kr.	-2,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes væsentligst periodeforskydninger samt udsatte projekt-igangsættelser, herunder Fælles Sprog III.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Ekstra rengøring og lokaler, udgift 0,2 mio. kr.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Korrigeret for Covid-19 udgifter 0,2 mio. kr., udgjorde årets resultat herefter et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Til 2021 overføres i henhold til reglerne om Økonomisk Decentralisering.

Til driftskonti:

Centerchefens område	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
* Fællessprog III/CURA	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.

*Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte budgetter hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 - ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

De resterende 1,8 mio. kr. er anvendt til at dække merforbruget på den kommunale sygepleje.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Den samlede budgetramme i 2020 udgjorde 56,5 mio. kr. Årets resultat viste et merforbrug på 5,2 mio. kr. Merforbruget skyldes flere faktorer bl.a. øgede udgifter til sygeplejeydelser på det specialiserede socialområde.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31.08.20 var forventningen et merforbrug på ca 2,7 mio. kr. ved årets udgang. Årets resultat er dermed forringet med 2,5 mio. kr. som væsentligst skyldes nedenstående:

Ud af det samlede budget på 56,5 mio. kr. udgjorde delegerede sygeplejeydelser 9,8 mio kr. Forbruget var på 12 mio. kr. De delegerede sygeplejeydelser udviser dermed et merforbrug på 2,2 mio. kr., hvoraf 42% af merforbruget lå i de sidste 4 mdr. af 2020.

På området for sundhedslovsydelserne, som er en del af den kommunale sygepleje, var der et merforbrug på 1,8 mio. kr. De første 8 mdr. lå merforbruget på ca. 11% om måneden, og de sidste 4 mdr. lå merforbruget på ca. 25% over budget.

I sidste halvår af 2020 var der udgifter til behandlingsredskaber på en enkelt borger for ca. 0,5 mio. kr. Denne udgift skulle betales af regionen, og det forventes, at beløbet kan refunderes af regionen.

Der blev i 2020 lavet aftale med regionen om IV behandling. Her var det estimeret, at give sygeplejen en indtægt på 0,8 mio. kr., men indtægten blev i 2020 på 0,3 mio. kr. Hvorvidt dette var en afledt effekt af Covid-19 er ikke til at opgøre.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Sygdom og hjemsendelse i sygeplejen samt podningsudgifter 0,3 mio. kr.
De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Korrigeret for Covid-19 udgifter 0,3 mio. kr., udgjorde årets resultat herefter et merforbrug på 4,9 mio. kr.

Merforbruget på 4,9 mio. kr. nulstilles ved tilførsel af midler fra:

Centerchefens område	1,8 mio. kr
Sundhed og Træning	0,2 mio. kr.
Center for Social- og Sundhedsområdet	0,3 mio. kr.
Direktørens område	2,6 mio. kr.

Til 2021 overføres i henhold til reglerne om Økonomisk Decentralisering.

Til driftskonti:

Sygeplejen mindreforbrug marginalt -56.000. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

I 2020 skete der, som i de foregående år, en generel øget tilgang af opgaver til Sygeplejen, idet kompleksiteten i borgerens behov stiger. Det oplevedes bla. ved en øget korepondance med praktiserende læger, sygehusvæsen, tværfaglige samarbejdspartnere samt pårørende.

I 2020, som i 2019, havde Sygeplejen et stort fokus på opgaveoverdragelse og -delegering på tværs af faggrupper for derigennem at udnytte de eksisterende ressourcer så optimalt som muligt.

Der blev i 2020 foretaget audit ud fra ydelseskataloget for sygeplejeydelser, med henblik på at sikre kvaliteten og en ensartet praksis.

STAR projektet "I bevægelse fra sygefravær i Frederikshavn kommune", finansieret af puljemidler fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

I 2020 blev der udarbejdet en strategi for, hvordan sygefraværet kan nedbringes og samtidig skabe et arbejdsmiljø, hvor der er fokus på medarbejdernes trivsel og sundhed.

Strategien 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

Indsatserne for Bedre bemandingsmidlerne blev forlænget med baggrund i Covid-19. Indsatserne dannede et afsæt for et løbende fokus på medarbejderne i Sygeplejen og deres arbejdsvilkår. Målet med indsatsen var overordnet at reducere perioder med langtidssygefravær, samt reducere antallet af kortvarige sygemeldinger. Indsatsen forventedes at kunne sænke sygefraværet i Center for Sundhed og Pleje med 0,2 % frem til februar 2021, hvilket allerede blev opnået ultimo 2020.

Den fysioterapeutiske indsats har forskellige bevægeflader i Center for Sundhed og Pleje og består af både individuelle- samt gruppeforløb for medarbejderne.

Den psykologiske indsats har bevæget sig både på gruppe- og individniveau og har været målrettet både medarbejdere og ledelse.

"Vi bevæger os" opnåede målene, og der opleves effekt af at forebygge fravær pga. forebyggeligt sygdom.

Projektet "RETTE medicinering" var også godt i gang, og skabte resultater som gav bevågenhed ud over Kommunegrænsen.

Projektet består af tre overordnede indsatser. En indsats for medicinhåndtering internt i CSP - "RETTE medicinhåndtering", 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".

Sygeplejen og hjemmeplejen er organiseret så tæt på hinanden som muligt, for at dialogen og videndelingen mellem sygeplejen og plejepersonalet bliver en naturlig del af hverdagen. Samtidig løftes det tværfaglige samarbejde, hvilket indebærer en styrket dialog mellem hjemmesygeplejen og plejepersonalet, samt øget koordinering, der sikrer et bedre sammenhængende forløb for borgerne.

Flere og flere af sygeplejens opgaver er akutte/ikke planlagte. Gennem sundhedsaftalerne og anbefalinger fra sundhedsstyrelsen er sygeplejen forpligtet til at have en "akutfunktion", således at sygeplejen efter ønske fra læge eller vagtlæge kan tilse en borger i eget hjem inden for en time

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen for 2020 udgjorde 33,5 mio. kr. der fordelte sig således:

Sundhedscentre 8,7 mio. kr. – Træningscentre 17,1 mio. kr. - Caspershus 2,0 mio. kr. - Fællesudgifter 5,7 mio. kr.

Det samlede forbrug udgjorde 31,7 mio. kr. netto.

Heri er indregnet eksterne projektmidler fra Den Kommunale Kvalitetsudviklingspulje på 1,4 mio. kr. til projekt "Gå Aldrig KOL".

Projektet er et samarbejde mellem Kommunen og Regionen, der drejer sig om KOL borgere der er tilknyttet rehabilitering og om, hvordan deres træning og individuelle ernæringstilstand hænger sammen, med henblik på at optimere gevinsten af KOL-rehabiliteringen. Af de modtagne midler var der anvendt 0,3 mio. kr. i 2020. De resterende 1,1 mio. kr. overføres til 2021 hvor projektet fortsætter.

Årets resultat udgjorde et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som fordeler sig således:

Træningscentre	-0,4 mio. kr.
Sundhedscentre	-0,3 mio. kr.
Projekt "Gå Aldrig KOL"	-1,1 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været Covid-19 relaterede udgifter på området.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Til 2021 overføres i henhold til reglerne om Økonomisk Decentralisering.

Til driftskonti:

Fællesudgifter	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Sundhedscentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Træningscentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Fællessprog III/CURA Sundhedscentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Fællessprog III/CURA Træningscentre	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Projekt "Gå Aldrig KOL" (eksternt finansierede midler)	mindreforbrug	-1,1 mio. kr.

*Corona pandemien har medvirket til at implementeringen af Fællessprog III/CURA er forsinket/udskudt. Det betyder at de afsatte kursusmidler hertil ikke er anvendt i 2020 som planlagt. Midlerne overføres derfor til 2021 -ud over de normale overførselsregler i henhold til reglerne om Økonomiske decentralisering.

Det resterende mindreforbrug 0,2 mio. kr. anvendes til delvis finansiering af merforbrug på Sygeplejen.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Både Sundhedscentre og Træningscentre har været påvirket af Corona og har haft en justeret drift i 2020 ift det forventede. I foråret arbejdede medarbejderne hjemmefra og varetog kun de mest kritiske borgerforløb med fysisk fremmøde. Herudover var mange af medarbejderne udsendt til plejeområdet med henblik på oplæring, så de kunne træde ind i tilfælde af massivt fravær pga Covid.19

I sommeren og efteråret var alle medarbejdere tilbage på hhv Sundhedscentre og Træningscentre og varetog alle indsatser med borgeren både på centrene og i borgeres eget hjem. 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 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.

Både sundhedscentre og træningscentre arbejder for at understøtte borgers selvhjulpethed 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.

Kronikerrehabilitering Udvikling

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 2020 var der en nedgang indenfor KOL og diabetes. Borgerne indenfor disse kategorier var særlig opmærksomme på Corona og deraf tilbageholdende med deltagelse i gruppebaserede indsatser. På træningsområdet fravalgte flere borgere henvisning til kronikerrehabilitering også træning på center. Det var mest udtalt indenfor KOL og Cancer.

Rehabiliteringsforløb	2016	2017	2018	2019	2020
Diabetes	149	186	159	167	117
Hjerte-kar	226	238	213	209	209
KOL	110	136	146	135	86
Kræft	155	176	179	172	169
Osteoporose		58	94	58	52
I alt	640	794	791	741	633

Telecare Nord KOL: 50 borgere tilknyttet ved udgangen af 2020

Telecare Nord Hjerte: 18 borgere tilknyttet ved udgangen af 2020

Livsstilsforløb

Sundhedscentrene arbejder ud fra sundhedsstyrelsens retningslinjer om forebyggelse. Sundhedscentrene arbejder med "Det dobbelte Kram" som indebærer indsatser indenfor Kost, Rygning, Alkohol og Motion kombineret med Kompetencer, Relationer, Accept og Motivation.

Forløb Titel	Aktive pr 1.1 2020	Tilgang 2020	Afgang 2020	Aktive pr 31.12 2020
Diætist/Anden kostfaglig rådgivning	558	567	443	680
Rygestop (individuel/hold)	67	132	147	52
Sundhedssamtale	36	27	11	30
Total	661	726	601	762

Træningsområdet

Træningsområdet varetager flere forskellige typer af træning

- Genoptræning efter sygehusindlæggelse jf. Sundhedslovens § 140.
- Genoptræning uden forudgående sygehusindlæggelse jf. Servicelovens § 86 stk. 1
- Vedligeholdende træning jf. SEL § 86 stk. 2
- Fysio- og ergoterapeutisk vejledning og instruktion jf. Servicelovens § 86 stk. 1 & 2
- Rehabiliteringstræning jf. sundhedslovens §119

Center for Social- og Sundhedsmyndighed visiterer til træningen ift. §140 og §86

Træningscentrene har kontrakt med University College Nordjylland og var klinisk praktiksted for ergoterapeutstuderende og fysioterapeutstuderende.

Der er mulighed for at borgere henvist på genoptræningsplan kan vælge en privat leverandør såfremt kommunen ikke kan opstarte genoptræning rettidigt.

Der er samarbejdsaftale med Caspershus om varetagelse af dele af genoptræningen i Frederikshavn.

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 rettende sig mod psykiatriske problemstillinger.

Der var et fald i antallet af træningsforløb i 2020 ift 2019. 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 2019. 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.

Udviklingen i antal træningsforløb fordelt på leverandører 2015-2020

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Træningscenter Skagen	458	415	436	423	496	489
Træningscenter Phønix	1203	1234	1214	1208	1382	1201
Træningscenter Sæby	679	714	708	753	795	784
Træningscenter Caspershus	256	253	276	255	240	209
Træningscenter Kastaniegården	124	153	168	158	157	152
Privat prak. Fys	130	196	335	247	54	32
Psykiatri						11
I alt	2850	2965	3137	3044	3124	2878

Udviklingen i de forskellige typer af træning

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sundhedsloven Genoptræning	2318	2326	2549	2537	2653	2439
SEL Genoptræning	279	263	208	190	266	220
Vedligeholdelse	287	313	297	247	125	149
Instruktion	32	63	83	70	80	70
Træningsforløb i alt	2916	2965	3137	3044	3124	2878

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgettet på Sundhedsplejens område udgjorde 13,9 mio. kr. i 2020. Regnskabet udviste et mindreforbrug kr. 0,3 mio. kr. Hertil kom overført mindreforbrug fra tidligere år (bankbog) på 0,3 mio. kr. Det samlede mindreforbrug for 2020 udgjorde dermed 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes især, at der i første halvdel af 2020 var vakante sundhedspleje stillinger i forbindelse med barsel, sygdom m.v. De vakante stillinger har ikke kunnet besættes på grund af rekrutteringsudfordringer på området.

Covid 19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været Covid-19 relaterede udgifter på området i 2020

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Årets resultat udgør herefter et mindreforbrug på -0,6 mio. kr., hvoraf bankbogen fra 2019 udgjorde et mindreforbrug på -0,3 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

I henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, overføres til 2021:

Til driftskonti:

Sundhedsplejen	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
----------------	---------------	---------------

Til bankbog:

Sundhedsplejen	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
----------------	---------------	---------------

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Det var nødvendigt at omlægge serviceniveau pga. dels stillings ledighed, dels længerevarende sygdomsperioder. Omlægningen blev på spæd- og småbørnsområdet primært udmøntet i, at flere blev tilbudt konsultation istedet for hjemmebesøg. På skolebørnsområdet blev der i forhold til 3. og 5. kl. (fordelt over de to skoleår) kun tilbudt screening for højde, vægt og syn i stedet for individuelle sundhedssamtaler. Udover de, i den reducerede kapacitet, begrundede omlægninger af serviceniveau, havde restriktioner begrundet i Covid 19 også indflydelse på, dels gennemførelse af de obligatoriske ind- og udskolingsundersøgelser, dels tilbud om hjemmebesøg på spæd- og småbørnsområdet. På spæd- og småbørns området blev der i stedet tilbudt telefon og videokonsultationer jvfr sædvanligt serviceniveau.

Årets aktiviteter.

Der blev ydet spæd- og småbørns sundhedspleje til 482 familier med 493 nyfødte i året. Der blev i størstedelen af året (undtaget den totale nedlukningsperiode) gennemført teamsamtaler med gravide sammen med jordemor. Der blev tilbudt deltagelse i Forældreforberedende forløb, men denne aktivitet var i høj grad nedlagt grundet Covid 19. Fra maj 20 blev i stedet tilbudt deltagelse i videobaserede møder, men deltagelsen her var meget vigende.

På skolebørnsområdet var 6442 børn omfattet af sundhedsplejens ydelser (elever på privat og friskoler indgår også i forpligtelsen.) Ydelserne blev omlagte grundet vakancer og sygdom, jævnt overfor. Børn indskrevet i overvægtsklinikken havde de planlagte konsultationer, enten ved fysisk fremmøde eller ved videomøde.

På ungdomsområdet blev der gennemført dels sundhedsundervisning på ungdomsuddannelserne, dels individuelle vejledninger og konkret støtte til bla kontakt med sundhedssystemet.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgettet på Tandplejens område udgjorde 20,0 mio. kr. i 2020.

Årets resultat på Tandplejens område udviste stort set balance mellem budget og forbrug. Regnskabet udviste et mindreforbrug på 10.000,- kr.

Covid 19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været Covid-19 relaterede udgifter i 2020

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Mindreforbruget på 10.000,- kr. overføres til 2021

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

I 2020 blev der afholdt vedligeholdelse udgift ifm. ombygningen af Tandplejen, som der ikke var budgetteret med. Midlerne blev fundet i mindre driftsomkostninger og konsulent lønkroner i forbindelse med lock down COVID-19 (marts, april, maj 2020).

Pr. 1 juli 2020 blev der vedtaget et lovforslag om, at Den Kommunale Tandpleje skal tilbyde gratis tandpleje til socialt udsatte. Med vedtagelsen fulgte ekstra bevilling i 2020 og 2021. I 2020 blev ekstra bevillingen (231.000 kr.) brugt til ansættelse af personale og etablering af klinikfaciliteter, så de tandtekniske opgaver, som fulgte med at yde tandbehandling til de socialt udsatte, kunne udføres i Tandplejen.

Grundet COVID-19 var der ingen social- tandplejepatienter som gjorde brug af tilbuddet i 2020, men den udvidede kapacitet blev brugt til andre funktioner så som specialtandplejen og omsorgstandplejen.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Budgetrammen for 2020 udgjorde 6,9 mio. kr. Årets resultat udviste et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Hertil kom overført mindreforbrug fra 2019 på 1,4 mio. kr., (bankbogen) til imødegåelse af evt. merudgifter vedr. medfinansiering af sundhedsudgifter. Det samlede resultat udgjorde herefter et mindreforbrug på 6,5 mio. kr.

På direktørens område har der været afsat følgende budgetter:

Pulje til kvalitetsudvikling	1,5 mio. kr.
Pulje til det nære sundhedsvæsen	2,3 mio. kr.
Pulje til evt. merudgifter til Regionale sundhedsudgifter	2,5 mio. kr.
Sårbare Unge	0,3 mio. kr.
Direktørens dipositionspulje	0,3 mio. kr.

Under puljen til evt. merudgifter til finansiering af Regionale sundhedsudgifter var der afsat 2,5 mio. kr. Primo 2020 blev der på området endvidere indtægtsført -2,7 mio. kr. vedr. efterregulering af medfinansieringsudgifterne fra 2018. Tilsvarende blev der ultimo 2020 betalt 2,4 mio. kr. vedr. efterregulering af medfinansieringsudgifterne fra 2019.

Årets resultat udviste et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. som fordelte sig således:

Pulje til det nære sundhedsvæsen	mindreforbrug	-2,0 mio. kr.
Pulje til evt. merudgifter til Regionale sundhedsudgifter	mindreforbrug	-2,5 mio. kr.
Unge med ondt i livet (sårbare unge)	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
Direktørens dipositionspulje	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
Overførte midler fra 2019 (Bankbogen)	mindreforbrug	-1,4 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været Covid-19 relaterede udgifter i 2020 på Direktørens område.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Årets resultat udgør et mindreforbrug på -6,5 mio. kr., hvoraf bankbogen fra 2019 udgjorde et mindreforbrug på -1,4 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

I henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, overføres til 2021:

Til driftskonti:

**"Unge med ondt i livet." mindreforbrug -0,3 mio. kr.

Til bankbog:

Pulje til evt. merudgifter vedr. medfinansiering af sundhedsudgifter. mindreforbrug -1,3 mio. kr.

Herudover er der overført 2,6 mio. kr. til delvis finansiering af merforbrug på sygeplejen i Center for Sundhed og Pleje.

*Sundhedsudvalget besluttede på møde d. 17. august 2020 at 150.000,- af mindreforbruget vedr. "Unge med ondt i livet" overføres til 2021. Herudover overføres endvidere 0,1 mio. kr. til driften i henhold til regler om Økonomisk Decentralisering.

Sundhedsudvalget
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt drift
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Sundhedsudvalget		408.985	-1.530	403.113	-732	14.197	2
Direktørens område		1.831		7.492		71	
04	Sundhedsområdet	1.831		7.492		71	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	1.831		7.492		71	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	1.831		7.492		71	
1	Drift	1.831		7.492		71	
	Direktørens område	1.831		7.492		71	
Social- og Sundhedsmyndighed		274.012		273.143		-430	
04	Sundhedsområdet	269.988		273.143		1.203	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	269.988		273.143		1.203	
046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	256.222		257.700		-120	
1	Drift	256.222		257.700		-120	
	Medfinansiering af sundhedsvæsenet	256.222		257.700		-120	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.673		1.273		-1	
1	Drift	1.673		1.273		-1	
	Kom. genoptræning og vedl. træning	1.673		1.273		-1	
046284	Fysioterapi	9.670		10.690		-5	
1	Drift	9.670		10.690		-5	
	Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 1	9.184		10.690		-5	
	Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 4	486					
046290	Andre sundhedsudgifter	2.422		3.480		1.328	
1	Drift	2.422		3.480		1.328	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed			191		1.330	
	Andre sundhedsudgifter	2.422		3.289		-2	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	4.024				-1.633	
0530	Tilbud til ældre	4.024				-1.633	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	4.024				-1.633	
1	Drift	4.024				-1.633	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	1.034					
	Forebyggende hjemmebesøg	2.990				-1.633	
Sundhed og Ældre		98.964	-935	88.484	-130	12.720	0
04	Sundhedsområdet	34.440	-407	36.156	-130	1.992	0
0462	Sundhedsudgifter m.v.	34.440	-407	36.156	-130	1.992	0
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	22.456	-342	22.644	-130	127	0
1	Drift	22.456	-342	22.644	-130	127	0
	Fælleudgifter Træning	1.462		2.901		80	
	Træningscentre	17.746	-325	16.542	-130	50	0
	Køb og salg af elastikker - toldmoms	1	-17				
	Caspershus	1.977		2.023		0	
	SC + TC Ledelse	1.271		1.178		-2	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	11.983	-65	13.512		1.865	
1	Drift	11.983	-65	13.512		1.865	
	Centerchefens område SUU	2.404		2.514		1.794	
	Fælleudgifter Træning	1.005	-15	2.770		-11	
	Sundhedscentre	7.499	-3	8.228		82	
	Fællesudgifter Sundhedscentre	1.044	-47				
	Sundhedscenter Frederikshavn	10					
	Sundhedscenter Skagen	12					
	Sundhedscenter Sæby	10					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	64.525	-529	52.328		10.728	
0530	Tilbud til ældre	62.941	-529	50.187		10.730	
053028	Hjemmesygepleje	62.268	-529	42.718		13.752	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1 Drift	62.268	-529	42.718		13.752	
Strandby Sygepleje	7.037	-25	5.514		-13	
Ravnshøj Sygepleje	321					
Skagen Sygepleje	5.435	-261	4.946		-12	
Hjemmesygepleje	14.844		2.713		13.838	
Frederikshavn Syd Sygepleje	7.314	-68	6.523		-13	
Frederikshavn Vest Sygepleje	3.774	-59				
Frederikshavn Øst Sygepleje	7.703	-31	11.846		-17	
Strandby Sygepleje Nat	1.673		732		-1	
Dybvad Sygepleje	5.736	-37	3.825		-10	
Sæby Sygepleje	6.815	-48	6.618		-17	
Sæby Sygepleje nat	1.616				-4	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	667		4.483		-22	
1 Drift	667		4.483		-22	
Centerchefens område SUU	598		621		-20	
Forebyggende hjemmebesøg	69		3.862		-2	
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112,	6		2.986		-3.001	
1 Drift	6		2.986		-3.001	
Sundhedscentre	0		2.986		-3.001	
Fællesudgifter Sundhedscentre	0					
Dybvad Sygepleje	5					
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.584		2.141		-2	
057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.584		2.141		-2	
1 Drift	1.584		2.141		-2	
Centerchefens område SUU	1.584		2.120		-2	
Sundhedscentre			21		0	
Familie	34.178	-595	33.995	-602	50	1
04 Sundhedsområdet	34.178	-595	33.995	-602	50	1
0462 Sundhedsudgifter m.v.	34.178	-595	33.995	-602	50	1
046285 Kommunal tandpleje	20.391	-423	20.058	-436	-74	1
1 Drift	20.391	-423	20.058	-436	-74	1
Tandplejen	16.118	-57	16.226	-79	-57	0
Tandpleje - private klinikker	329		586		0	
Omsorg/spec.tandpl. eg.klin.	3.944	-365	3.245	-357	-18	1
046289 Kommunal sundhedstjeneste	13.787	-172	13.937	-166	125	0
1 Drift	13.787	-172	13.937	-166	125	0
Sundhedstjenesten	13.734	-172	13.647	-166	125	0
Babycafe/unge mødre			10		0	
Børnegrp. (sorggrp, glad og lettet, ball	54		280		-1	
ØKD					1.786	
04 Sundhedsområdet					1.786	
0462 Sundhedsudgifter m.v.					1.786	
046281 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet					54	
1 Drift					54	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					54	
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse					1.437	
1 Drift					1.437	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					1.437	
046289 Kommunal sundhedstjeneste					295	
1 Drift					295	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					295	

Børne- og Ungdomsudvalget

Regnskab 2020



EMN-2020-07221
DOK ID 6124055
08.04.2021 / Jens Christian Knudsen

Indholdsfortegnelse

Indledning.....	3
Direktørens vurdering af Børne- og Ungdomsudvalgets regnskab for 2020.....	4
Skema i hovedtal	5
Direktørens område	6
Center for Familie	7
Center for Dagtilbud.....	14
Center for Skole.....	22
Anlæg.....	39
Væsentlige ændringer efter budgetopfølgningen pr. 31. august 2020.....	40
Afvigelse i forhold til regelsættet for Økonomisk Decentralisering.....	42

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat. Der er tale om mange forskellige omkostningssteder og derfor også rigtig mange indsatsområder. For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug jf. bilag om overførsler på driftsområdet.

Direktionens indstilling af overførslerne på drift fra 2020 til 2021

Det er Direktionens vurdering, at regnskabsresultatet for 2020 er stærkt påvirket af at året har været præget af Covid-19 - det har været et atypisk år. Omkostningsstedernes merforbrug og mindre forbrug i 2020 er 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 mindre udgifter som følge af Covid-19, og nogle omkostningssteder har mistet indtægter pga. Covid-19.

Det har igennem hele perioden været proceduren, at direkte Covid-19 relaterede udgifter skulle konteres på særlige konti, og at de enkelte enheder ikke sendte interne regninger på de udgifter, som man afholdt for andre som følge af Covid-19. Det har på den måde været muligt at opgøre en del af mer- og mindre udgifterne og af de mistede indtægter. Dette beløb er opgjort til 30,8 mio. kr. Frederikshavn Kommune har i direkte kompensation fra staten modtaget 13,9 mio. kr. til driftsudgifter på serviceområderne.

Som forventet dækker kompensationen ikke de registrerede netto-merudgifter, idet der også er en lang række mer- og mindre udgifter, som det ikke har været muligt at opgøre, fordi der er så mange andre forhold, som også påvirker omkostningsstrukturen. Det er ikke muligt at adskille de enkelte årsagers påvirkninger i enkelt komponenter, også fordi de består af en meget stor mængde af mindre poster – som tilsammen udgør et væsentligt beløb.

Det er Direktionens vurdering, at omkostningsstedernes regnskabsresultater er påvirket af Covid-19 både hvad angår merudgifter og mindre udgifter. Der er derfor behov for en fælles tilgang på tværs af udvalg og omkostningssteder i forhold til at opgøre regnskabsresultatet og overførselsadgangen – og ikke mindst for som forventet, i fællesskab at finansiere de registrerede merudgifter til Covid-19.

Derfor indstiller Direktionen, at overførselsadgangen fra 2020 til 2021 behandles på følgende måde:

1. Opgørelsen af overførselsadgangen sker på samme måde som i de foregående efter "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering". Dog med den undtagelse, at omkostningsstedernes saldi på bankbøgerne ikke påvirkes af regnskabsresultatet for 2020. Dvs. at omkostningsstederne går ud af regnskab 2020 med den samme bankbog, som de gik ind i 2020 med – under hensyntagen til, at ingen kan blive stillet bedre eller dårligere i forhold til den oprindelige bankbog og frigivelsen af 100.000 kr.
2. Alle omkostningssteder får overført og frigivet 100.000 kr. i henhold til de normale regler.
3. Uforbrugte midler, der vedrører eksternt finansierede projekter, overføres til 2021 i henhold til de normale regler.
4. For hvert udvalg er det vurderet, om der har været aktiviteter, som pga. Covid-19 ikke har kunnet gennemføres i 2020, og som skal gennemføres i 2021, uden at der er et nyt budget i 2021 til at afholde disse udgifter. Disse midler indstilles ekstraordinært overført og frigivet.
5. Fællesskabet finansierer de Covid-19 udgifter, som er opgjort og som Frederikshavn Kommune ikke har fået kompensation fra staten til af afholde.

6. Med det resterende overskud fra 2020 oprettes en pulje i 2021 til at imødegå udgifter der opstår i 2021 som følge af Covid-19, som ikke måtte blive kompenseret af staten. Dette giver et godt afsæt for, at fastholde princippet om fælles hæftelse for Covid-19 udgifter også i 2021.

Direktørens vurdering af Børne og Ungdomsudvalgets regnskab 2020

De decentrale enheder under Børne- og Ungdomsudvalget har udarbejdet årsberetninger for de enkelte omkostningssteder/distrikter. Center for Økonomi og Personale har udarbejdet sammenfatninger med opsummering af det økonomiske årsresultat. Direktørens vurdering af regnskabet skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

Børne- og Ungdomsudvalgets regnskabsresultat bærer i høj grad præg af, at udvalgets aktiviteter i forskellig grad har været reduceret, aflyst, eller omprioriteret som følge af Covid-19 pandemiens indtog i det danske samfund. Dette har medført en række merudgifter til blandt andet rengøring og pædagog/lærer timer, ligesom der også har været områder hvor driften har været lukket helt ned, hvilket har bidraget med et mindre forbrug.

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede budget 2020 ekskl. bankbøger var på 861,8 mio. kr.

Årets drift eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 17,2 mio. kr., svarende til en afvigelse på -2 %.

Nettoudgiften til Covid-19 relaterede udgifter er 4,6 mio. kr. Nettoudgiften skyldes bl.a. brugen af vikarer på skoleområdet, øgede udgifter til personale i daginstitutionerne, køb af værnemidler og øget vask af legetøj.

De samlede bankbøger for Børne- og Ungdomsudvalget var en gæld på 13,1 mio. kr., som var overført fra regnskabsår 2019.

Regnskabsresultatet for 2020 for Center for Familie eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter, viser et mindre forbrug på 6,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2020 for Center for Dagtilbud eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 4,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2020 for Center for Skole eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter, viser et mindre forbrug på 6,1 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 4,6 mio. kr. direkte til drift, 3,2 mio. kr. til anlæg samt en gæld på 13,8 mio. kr. til bankbogen.

Mindre forbruget på anlægsprojekterne udgør 2,0 mio. kr., hvilket primært skyldes leveringsproblemer og udsættelse af workshops på grund af Covid-19. Mindre forbruget indstilles overført.

Carsten Sand Nielsen

Direktør

DRIFT

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
Direktørens område	99	777	-678	0	-678
Center for Familie	181.117	187.167	-6.050	38	-6.088
Center for Dagtilbud	205.001	203.877	1.124	5.552	-4.428
Center for Skole	462.932	470.005	-7.073	-1.018	-6.055
I alt inkl. overførte frigivne beløb	849.149	861.826	-12.677	4.572	-17.249

Bankbøger		-13.067	13.067		13.067
------------------	--	----------------	---------------	--	---------------

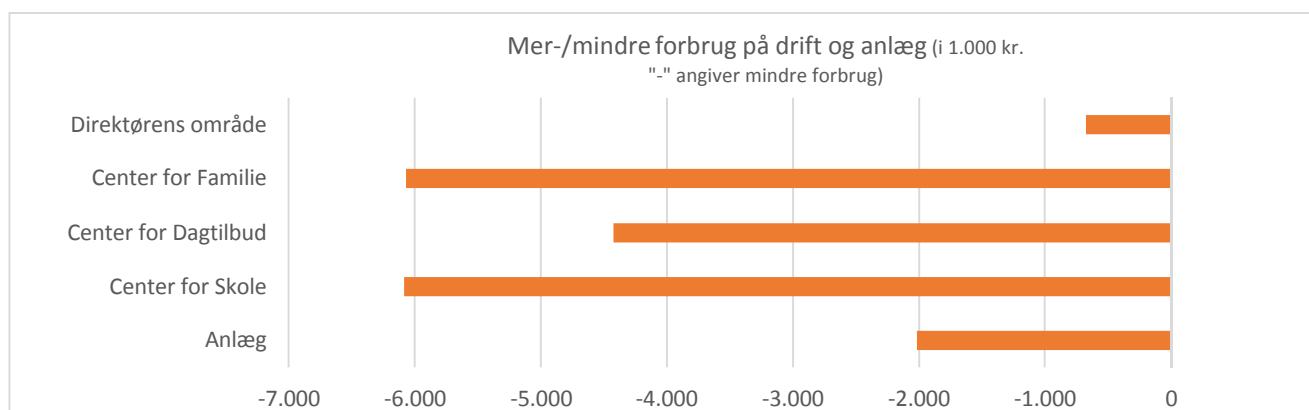
Børne- og Ungdomsudvalgets område inkl. bankbøger	849.149	848.759	390	4.572	-4.182
--	----------------	----------------	------------	--------------	---------------

ØKD-REGLERNE

Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	841.052	839.483	1.569	4.572	-3.003
Udenfor ØKD-reglerne	8.097	9.276	-1.179	0	-1.179
Drift i alt - inkl. bankbøger	849.149	848.759	390	4.572	-4.182

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
Anlæg	4.227	6.243	-2.016	0	-2.016



Direktørens område

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
Direktørens pulje	99	777	-678	0	-678
I alt inkl. overførte frigivne beløb	99	777	-678	0	-678

Den korrigerede budgetramme for direktørens område var på 0,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2020 eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-0,7 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,2 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-0,9 mio. kr.

Direktørens område havde ingen Covid-19 relaterede udgifter.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der forbrugsmulighed på 0,1 mio. kr. direkte til drift. Bankbogen for 2021 er et tilgodehavende på 63.779 kr.

Midlerne på Direktørens område er afsat til tværgående og uforudsete udgifter inden for børne- og ungdomsområdet, mindre forbruget er opstået, da der ikke har været væsentlige uforudsete udgifter på området i regnskabsåret.

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
Forebyggelse/alternativ til anbringelse, anbringelsesområdet samt merudgifter/tabt arbejdsfortjeneste	126.050	130.435	-4.385	38	-4.423
Granly	8.867	8.838	29	0	29
Familiehuset	6.378	6.437	-59	0	-59
Skansen	5.267	5.225	42	0	42
Bo-Hjemme /Støtte kontakt	11.062	10.810	252	0	252
Frederikshavn Krisecenter	2.928	2.874	54	0	54
SSP	2.324	2.484	-160	0	-160
PPR	18.241	20.064	-1.823	0	-1.823
I alt inkl. overførte frigivne beløb	181.117	187.167	-6.050	38	-6.088

Samlet budgetramme for Center for Familie var på 187,2 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)

-6,1 mio. kr.

Bankbog – samlet for Center for Familie (gæld)

10,8 mio. kr.

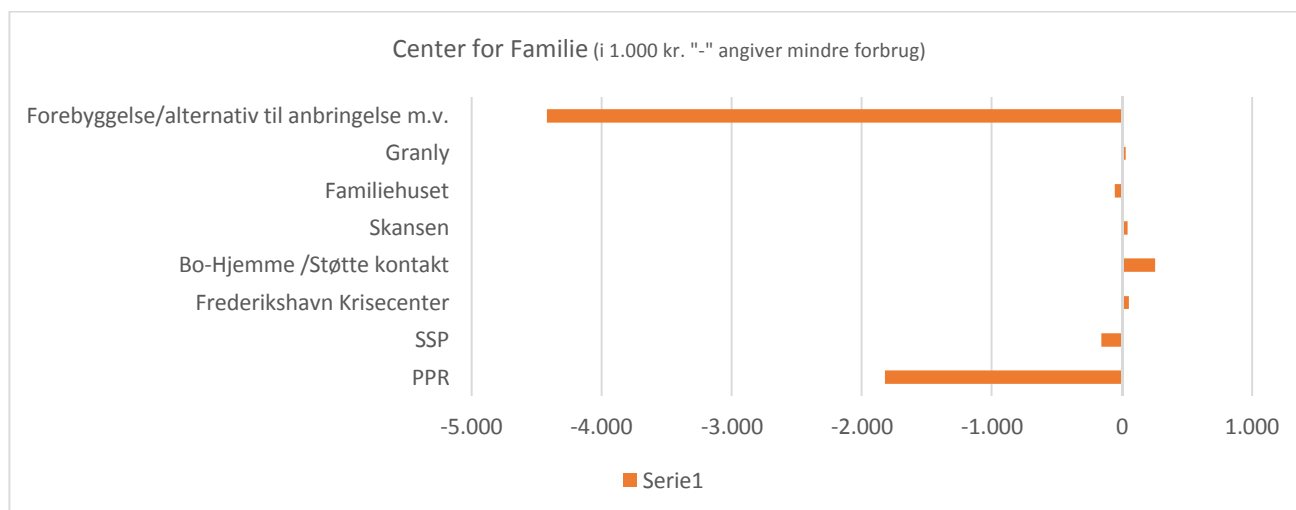
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)

4,7 mio. kr.

Center for Familie har Covid-19 relaterede udgifter på 38.160 kr., hvilket skyldes ekstra vikarudgifter på private opholdssteder, hvor eleverne ikke har kunnet komme i skole og derfor skulle blive på opholdsstedet.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der forbrugsmulighed på 0,8 mio. kr. direkte til drift. Bankbogen for 2021 er en gæld på 10,7 mio. kr.

Oversigten viser mer- og mindre forbrug for Center for Familie for 2020.



**Familiemyndighed forebyggelse/alternativ til anbringelse, anbringelsesområdet samt merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste
Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:**

Budgetrammen for 2020 var på 130,4 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	- 4,4 mio. kr.
Bankbog (gæld)	10,8 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	6,4 mio. kr.

På budgetområdet ydes forebyggelsesforanstaltninger til blandt andet døgnophold for både forældremyndigheden, barnet eller hele familien, praktisk eller anden støtte i hjemmet, familiebehandling af barnets eller den unges problemer, aflastningsordninger på institution eller i plejefamilie, udpegning af fast kontaktperson, betaling af efterskoleophold eller betaling af godtgørelse til den unge under praktikophold.

På anbringelsesområdet er der tale om børn/unge, som bliver bragt uden for eget hjem, dels som frivillig anbringelse eller som tvangsmæssig foranstaltning, som skal forelægges Børne- og Ungeudvalget til endelig beslutning. Anbringelser kan være på kost-/efterskoler, eget værelse, netværksanbringelse, plejefamilie, døgninstitution, socialpædagogiske opholdssteder eller sikrede institutioner.

I 2020 var der 174 helårsanbringelser hvoraf familiepleje og netværkspleje udgjorde 122 anbringelser, hvilket svarer til 70,1 % af samtlige anbringelser. Sammenligning med 2019 var der 184 helårsanbringelser, hvoraf familiepleje og netværkspleje udgjorde 129 hvilket også svarede til 70,1 %.

Der var betalinger til og fra andre kommuner vedrørende ophold på kvindekrisecentre. I 2020 har 12 kvinder fra Frederikshavn Kommune haft ophold på krisecentre i andre kommuner, hvor der i 2019 var 17.

Desuden er der udgifter til objektive betalinger til for eksempel Børnehus Nord og sikrede døgninstitutioner.

På områderne merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne § 41, hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne § 42 samt udgifter i forbindelse med køb af træningsredskaber, kurser og hjemmetræning § 32 var budgetrammen i 2020 på 9,3 mio. kr. og regnskabsresultatet viser et mindre forbrug på 1,2 mio. kr.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Af mindre forbruget indstilles der overført forbrugsmulighed på 0,2 mio. kr. direkte til driften til budget 2021 vedr. uddannelse af plejefamilier.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 75.000 kr. direkte til drift. Bankbogen for 2021 er en gæld på 10,7 mio. kr. for Center for Familie.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Der arbejdes kontinuerligt med belysningen af Center for Familie, herunder implementering af indsatser med henblik på overholdelse af serviceniveau.

Myndighedsområdet har arbejdet med at tilpasse serviceniveauet og arbejdet målrettet med familiebevarende fokus og mindst indgribende indsats. Erfaringer fra egen og andre kommuner er tænkt ind. Bevillingskompetence er lagt på ledelsesniveau og der har været gennemgang af alle sager. Efterfølgende er der indført kvartalsvis gennemgang af sager med ledelsen for overholdelse af serviceniveau herunder systematik i sagsbehandlingen.

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.

Granly

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 8,8 mio. kr.	
Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,03 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	0,03 mio. kr.

Granly havde ingen Covid-19 relaterede udgifter.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et merforbrug på 30.203 kr. direkte til drift.

I 2020 blev Granly opnormeret fra 8 til 9 pladser. Belægningsprocenten har været på 100 %.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

I forbindelse med Covid-19 har der været ekstra udgifter til personalenormeringen om formiddagen, da de unge har været i "hjemmeskole". Der har været udgifter til ekstra hygiejne samt øget kostbudget. Modsat har der ikke været det samme kørselsbehov, og derved mindre udgifter til brændstof. Mer/mindre forbruget er ikke opgjort i beløb.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Ud fra budgetforudsætningerne er det lykkedes Granly at tilpasse nye mål samt at skabe trygge rammer og høj faglig hjemme undervisning for de anbragte unge.

Med midler fra Børne- og Undervisningsministeriet, blev der i 2020 mulighed for at lave anderledes sommeraktiviteter.

Familiehuset

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 6,4 mio. kr.	
Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-0,1 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-0,1 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 58.312 kr. direkte til drift.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været udgifter/mindre indtægter som følge af Covid-19.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Familiehuset har løftet mange forskelligartede opgaver i 2020:

- 69 løbende familiebehandlingsopgaver
- 42 løbende samværs opgaver (overvåget samvær mellem forældre og anbragte børn)
- 108 § 11 sager (forebyggende arbejde)

Med midler fra Børne- og Undervisningsministeriet, blev der i 2020 mulighed for at lave anderledes sommeraktiviteter.

Skansen

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 5,2 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,04 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	0,04 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et merforbrug på 41.947 kr. direkte til drift.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været udgifter/mindre indtægter som følge af Covid-19.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

- I 2020 har der gennemsnitligt været en indskrivning på 27 familiebehandlingssager, iværksat som alternativ til anbringelse. De familiebehandlingssager har bestået af 44 voksne og 72 børn.
- I forbindelse med udvikling af et sammenhængende og fleksibelt familiebehandlingstilbud i Frederikshavn Kommune er Projekt Skagen blevet en aktiv og integreret del af Skansen.
- Skansen har opgraderet på fagligheden. 5 medarbejder har afsluttet et efteruddannelsesforløb i familiebehandling.
- Med midler fra Socialstyrelsens puljemidler, blev der i 2020 mulighed for at lave anderledes sommeraktiviteter for børn og familier.

Bo-Hjemme og Støtte kontakt Korps

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 10,8 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,3 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat inklusiv Covid-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,3 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et merforbrug på 0,1 mio. kr. direkte til drift.

Den Kommunale Ungeindsats under Arbejdsmarkedsudvalget har 19 faste pladser i Bo-Hjemme og 19 pladser i Støtte kontakt Korpset. Disse pladser indgår som en del af budgettet. Udgifter ud over de faste pladser faktureres til Den Kommunale Ungeindsats.

Merforbruget skyldes supplerende og nødvendige ændringer af de fysiske rammer i "Kontakten" Ørnevej 3A samt indkøb af bus.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været udgifter/mindre indtægter som følge af Covid-19.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2019 blev "Kontakten" Ørnevej 3 A taget i brug. Her har SKP aktivitets-, kontor- og mødefællesskab med SSP korpset. Herudover har Bo-Hjemmestøtte (BHS) to værelser, der bruges til bofællesskab.

BHS er i 2020 blevet pædagogisk opnormeret, hvilket har været med til at styrke de indsatser, som er med til at forebygge venteliste-problematikker. Med opnormeringen, kan der hurtigt tilbydes den indsats den unge og familien er visiteret til. Samtidig er der frigjort ressourcer til bl.a. at hjemtage nogle af de unge, som ikke er velanbragt på eksterne døgntilbud.

SKP korpset er midlertidigt blevet opnormeret for at forbedre ventelisteproblematikken. Det skal vurderes om behovet vil være permanent.

Tilsammen i de to afdelinger, BHS og SKP, er der indskrevet ca. 100 unge/og deres familier.

I 2020 er der købt en minibus, hvilket betyder, at de udsatte unge og familier indimellem kan tilbydes nogle anderledes oplevelser, ligesom bussen indgår i det daglige kørselsbehov for de to afdelinger.

Frederikshavn Krisecenter

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 2,9 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (merforbrug)	0,05 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	0,05 mio. kr.

Merforbruget skyldes ekstra vikarudgifter, idet en del af de frivillige krisevagter af forskellige grunde, ikke har kunnet tage så mange vagter som tidligere.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et merforbrug på 53.555 kr. direkte til drift.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været udgifter/mindre indtægter som følge af Covid-19.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

På landsplan har der samlet været færre henvendelser til krisecentre under pandemien.

I 2020 har 25 kvinder og 25 børn haft ophold på Frederikshavn Krisecenter, hvor der i 2019 var 33 kvinder og 28 børn.

I 2020 blev der etableret ny legeplads i haven finansieret af en donation.

Krisecentret har gennem de seneste 7 år haft en fast personalegruppe, som i 2020 afsluttede et personale trænings forløb i regi af "SPARK" (styrkelse af det psykiske arbejdsmiljø) med konsulent fra Kommunernes Landsforening.

SSP

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 2,5 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgift)	-0,2 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre udgift)	-0,2 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til drift.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har ikke været udgifter/mindre indtægter som følge af Covid-19.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Grundet pandemien har 2020 været et meget atypisk år i SSP-regi, hvis primære opgaver er samarbejdet med skoler samt forbyggende og opsøgende arbejde i forhold til børn og unge, som i hovedparten af året har været hjemsendt på grund af restriktionerne.

I 2020 har der været gang i følgende aktiviteter:

- Forskelligartede sommeraktiviteter, der medførte initiativer ud over perioden og fastholdelse af unge i fritidslivet.
- "Farligt Farvand" for 30 unge i 4 dage, i samarbejde med Sergentskolen
- Ekstra Gadeteamsarbejde i aften og eftermiddagstimer, i håb om at møde unge, som har brug for en snak, og som led i fokusområdet "Unge på offentlige pladser – og uhensigtsmæssig adfærd".
- Samarbejde mellem Tandplejen, Sundhedsplejen, Politi og SSP om oplæg vedrørende snus
- Generel trimning af eksisterende oplæg, således at SSP er klar til at "rykke ud", når skoler og ungdomsuddannelser kalder - enten fysisk eller digitalt.
- Opgradering af kurser/uddannelsesmæssige tiltage, eks. inden for misbrugsbehandling, snus og konflikthåndtering
- Udarbejdelse af SSP-folder "Hvad kan du bruge SSP til?" – målrettet elever og forældre i skoleregion (bl.a. lagt på Aula).
- Bidraget med renovering af skur ved "Kontakten" på Ørnevej, samt indkøb af diverse aktivitetsting til leg og bevægelse samt investering i delelige medlemsskaber til sportsudfoldelse.

Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR)

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 20,1 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug) -1,8 mio. kr.

Bankbog 0 mio. kr.

Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug) -1,8 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,8 kr. direkte til drift, hvilket består af 0,7 mio. kr. fra eksterne projekter samt 0,1 mio. kr. i henhold til regelsættet for Økonomisk Decentralisering om 100.000 kr. reglen.

Mindre forbruget er et resultat af en økonomisk opbremsning på baggrund af centerets samlede økonomiske situation. Der har gennem hele året været vakante stillinger. Dette har betydning for ikke blot lønudgifter, men også for andre personalerelaterede udgifter som kørsel og uddannelse. Der har været en langtidssygemelding, hvor det ikke har været muligt at ansætte en vikar.

På området regionale tilbud 6 - 18 år har der ligeledes været et mindre forbrug.

Derudover har Projekt "Robuste børn og unge på Toppen" et mindre forbrug på 0,6 mio. kr.

Dette beløb skal efter godkendelse fra Socialstyrelsen overføres til budget 2021.

PPR understøtter opgaveløsningen i henholdsvis dagtilbud og skole og indgår i den samlede opgaveløsning i Center for Familie. Der ydes rådgivning, vejledning og der udarbejdes pædagogisk, psykologisk vurderinger jf. Folkeskoleloven. Indsatsen ydes på såvel almen- som specialområdet.

PPR deltager i alle revisitationer på dagtilbuds- og skoleområdet. Derudover er PPR repræsenteret i lokale og centrale visitationsudvalg. PPR-medarbejderne bidrager i opgaver omkring hjemmetræning, erhvervet hjerneskade og omsorgsgruppe. Der er ydet småbørnsvejledning samt tale- høreundervisning, herunder stammecafé og hørecafé. Der er gennemført angstbehandlingsforløb og der er ydet krisehjælp til skole-dagtilbud-forældre i forbindelse med akut opståede krisesituationer.

Der løses træningsopgaver (§ 44 træning og § 140 genoptræning) løst af fysio- ergoterapeuter.
PPR medarbejdere indgår aktivt i FIC-samarbejdet.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der har været mindre forbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende udskydelse af Cool Kit's forløb som følge af Covid-19.

Beløbet indstilles overført direkte til driften på budget 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

PPR har i 2020 løst opgaver svarende til budgetforudsætningerne, med særlig fokus på at nedbringe ventetid på Pædagogisk Psykologisk Vurdering (PPV).

Derudover har der været arbejdet med implementeringen af smidigere tilgange og dialog med forældre vedrørende indstillinger.

Der er arbejdet med databaseret ledelse som styringsværktøj.

Volumen på handicapområdet har krævet prioritering af flere ydelser.

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
Fælles konti	15.475	17.910	-2.435	78	-2.513
Dagtilbudsdistrikt Nord	42.450	41.065	1.385	1.469	-84
Dagtilbudsdistrikt Øst	59.497	58.714	783	1.342	-559
Dagtilbudsdistrikt Syd	38.063	37.442	621	1.142	-521
Dagtilbudsdistrikt Vest	32.608	32.178	430	868	-438
Selvejende daginstitutioner	16.908	16.568	340	653	-313
I alt inkl. overførte frigivne beløb	205.001	203.877	1.124	5.552	-4.428

Samlet budgetramme for Center for Dagtilbud var på 203,9 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)

-4,4 mio. kr.

Bankbog – samlet for Center for Dagtilbud (tilgodehavende)

-2,5 mio. kr.

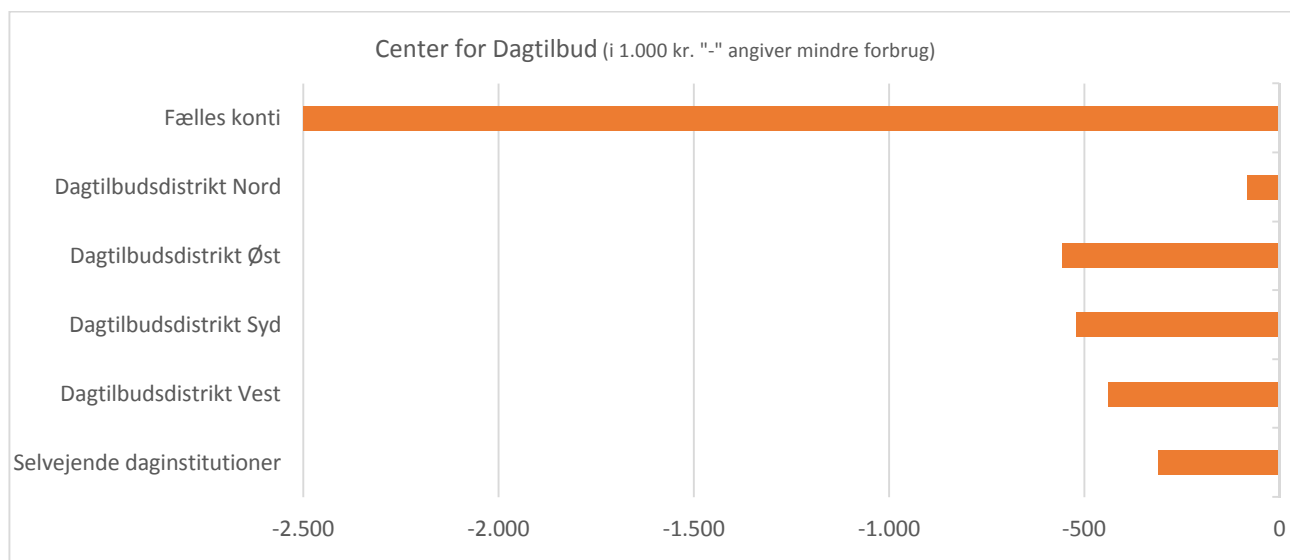
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)

-7,0 mio. kr.

Center for Dagtilbud havde 5,6 mio. kr. i Covid-19 relaterede udgifter.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der forbrugsmulighed på 1,5 mio. kr. direkte til drift samt 1,2 mio. kr. til anlæg. Bankbogen for 2021 er et tilgodehavende på 2,3 mio. kr.

Oversigten viser mer- og mindre forbrug på dagtilbudsområdet for 2020.



Fællesområdet

Budgetrammen for fællesområdet i 2020 var på 17,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-2,5 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-1,6 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-4,1 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et samlet mindre forbrug på 0,9 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021, samt et tilgodehavende på bankbogen på 2,7 mio. kr. heraf overføres 1,2 mio. kr. til anlæg.

Der har været indskrevet følgende antal børn i tilbud i Center for Dagtilbud:

Antal pladser 2020	Budgetterede antal pladser	Faktiske indmeldte
Dagpleje - kommunal	431	350
Vuggestue – kommunal, selvejende og puljeinstitution	346	342
Børnehave – kommunal, selvejende og puljeinstitution	1488	1506
Specialgrupper	24	34
Privatinstitution	84	89
Private pasningsordninger	255	226
Pasning af egne børn	20	32
I alt	2.648	2.579

Mindre forbruget er fremkommet således:

• Betaling fra andre kommuner	0,9 mio. kr.
• Regulering af pladser	3,0 mio. kr.
• PAU-elever	0,4 mio. kr.
• Fripladser og søskendetilskud	1,1 mio. kr.
• Private pasningsordninger	0,2 mio. kr.

Mindre forbruget på "regulering af pladser" skyldes, at der har været færre 0 – 2 årige end budgetforudsætningen.

Merforbruget er fremkommet således:

• Mindre indtægt forældrebetaling	2,4 mio. kr.
• Tilskud til pasning af egne børn	0,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes samlet set færre børn i Center for Dagtilbud og dermed en mindre indtægt på forældrebetaling. Derudover har der været flere, som har fået tilskud til pasning af egne børn.

Fællesområde har i 2020 blandt andet haft fokus på følgende indsatser:

- Etablering af det nye Center for Dagtilbud
- Ledelsesopgaver tilknyttet Covid-19 indsatser
- Opførelse af ny institution Golfparken Frederikshavn, til 25 vuggestuebørn og 70 børnehalebørn.
- Ombygning af Dybvad Børnehave, så der kan udvides med vuggestuepladser fra foråret 2021.
- Udvidelse af Abildgaard Børnehave og ny specialafdeling på Frydenstrand Skoleafdeling.
-
-

- Minimumsnormering – ansættelse af medarbejdere for puljemidler på 4,2 mio. kr., som Frederikshavn Kommune har fået som første led i indførelse af minimumsnormeringer på dagtilbudsområdet.
- Arbejde med den styrkede pædagogiske læreplan og KVALid (et redskab til dialog, evaluering og udvikling af kvalitet i dagtilbud).
- Igangsættelse af en overordnet strategiproces for det samlede dagtilbudsområde.
- Ledelse, der har været en del vakante lederstillinger i 2020 – ultimo 2020 er de vakante stillinger besat.

Der indstilles overført 1,2 mio. kr. til anlæg fra fællesrådets drift til ændring af pedelbolig ved Frydenstrand skoleafdeling, Abildvej til børn i obs- og behandlingsgruppen på grund af pladsmangel i nuværende lokaler.

Dagtilbudsdistrikter/Selvejende daginstitutioner

Dagtilbudsdistrikter inklusiv dagpleje og selvejende institutioner havde i 2020 en samlet budgetramme på 186,0 mio. kr.

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

Dagtilbudsdistrikt Nord

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Dagtilbudsdistrikt Nord består af 8 afdelinger, dagpleje, familiestue samt støtteressourceteam.

Støtteressourceteamet udgør sammen med familiestuen muligheden for at yde en ekstra indsats i forhold til børn/familier i udsatte positioner.

Budgetrammen for distriktet for 2020 var på 41,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-0,1 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,1 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt et mindre forbrug (mindre forbrug)	-0,2 mio. kr.

Regnskabsår 2020 har på mange parametre været udfordrende både i forhold til implementering af minimumsnormeringer og ikke mindst på grund af Covid-19. Der er investeret i bålhytter i uderummet ved flere huse som tiltag på grund af Covid-19. Opgradering af legepladser er sket under hensyntagen til at børnene har opholdt sig mere ude. Dette er tiltag som i det længere perspektiv vil være en del af dagligdagen.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der er forbrugt 1,5 mio. kr. i forbindelse med Covid-19. Her udgør løn til ekstra personale 1,3 mio. kr. og 0,2 mio. kr. til legetøj, dragter og telte.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Mindre forbruget bruges på legetøj, da Covid-19 og fokus på hygiejne har givet den erfaring, at udskiftning af og variationen/forskelligheden i legetøjets funktion styrker børns motoriske evner og nysgerrighed og derved giver nye udfordringer.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 5.217 kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

2020 har været et år, hvor distriktet hele tiden har måtte ændre og tilpasse hverdagen, hvilket har medført at forventede mål ikke er nået eller er blevet udsat.

Dagtilbudsdistrikt Nord havde et mål om at søsætte projekt "God start" i samarbejde med Center for Skole og Center for Familie i distriktet, projektet er sat i værk og vil løbe frem til 2022.

I lighed med tidligere år er der arbejdet med de pædagogiske læreplaner.

Covid-19 har haft indflydelse på dagligdagen, såvel negativt i form af aflysninger/udsættelse af planlagte aktiviteter på tværs men også positivt. De positive parametre har været mere plads til børn med bekymrende udvikling, som i kraft af flere medarbejdere har muliggjort arbejdet i mindre grupper.

Udeliv er et tiltag som flere huse har taget til sig og erfaret hvad uderum betyder for børn, det har resulteret i løbende erfaringsudvekslinger mellem husene og dagplejen om brug af uderummet. Det er alle erfaringer som distriktet er bevidste om og tager med videre efter Covid-19-tiden.

Dagtilbudsdistrikt Øst

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Dagtilbudsdistrikt Øst består af 8 afdelinger, dagpleje, en obs- og behandlingsgruppe, § 32 specialgruppe samt støtteressourceteam.

Budgetrammen for distriktet var på 58,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgift)	-0,6 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,6 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-1,2 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes en kraftig styring på alle parametre. Der har været udskiftning i ledergruppen, hvilket har bevirket vakante lederstillinger i flere omgange. Disse stillinger er dækket med en enkelt konstituering samtidig har øvrige afdelingsledere påtaget sig ekstra opgaver. Generelt har dagtilbudsdistrikt Øst haft mange stillinger slået op og det har indimellem været svært at finde kvalificerede medarbejdere, hvilket har resulteret i genopslag og midlertidig dækning med vikarer.

Børnetallet for 0 – 2 årige er faldet i dagtilbudsdistriktet, hvilket har betydet 4 afskedigelser i dagpleje.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der er blevet brugt 1,3 mio. kr. til Covid-19 relaterede udgifter. Pengene er brugt til ekstra personaleressourcer, toiletvogn, telte, vask af legetøj samt udendørs håndvaske.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Midlerne forventes brugt i etablering af ny institution i Golfparken, udvidelse af Abildgaard Børnehave og ny specialinstitution.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 0,5 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

På grund af Covid-19 har der været færre børn i husene, da forældre har valgt at holde deres børn hjemme. Det har betydet, at der har været andre muligheder for at arbejde med børnene end ellers.

Yderligere har der været fokus på styrket pædagogisk læreplan

Arbejdet har resulteret i beskrivelser af praksis eksempler samt uddannelse af faglige fyrtårne.

Dagtilbudsdistrikt Syd

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Dagtilbudsdistrikt Syd består af 6 afdelinger, dagpleje, familiestue samt støtteressourceteam.

Budgetrammen for dagtilbudsdistriktet var på 37,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-0,5 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-0,5 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes flere perioder med afdelingsledervakance.

Dagtilbudsdistriktet er i 2020 tildelt minimumsnormeringer på 0,9 mio. kr. svarende til en fast øget normering på ca. 90 timer ugentligt til distriktet. Ansættelserne har ikke kunnet udmøntes fra januar 2020 så det har betydet midler til ekstra midlertidige ansættelser i november og december 2020.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

De samlede merudgifter i Dagtilbudsdistrikt Syd i forbindelse med Covid-19 udgør 1,1 mio. kr. Udgiften dækker løn til ekstra personale til vask af legetøj samt ekstra personale i perioder, hvor børn har været opdelt i små grupper.

Ud over løn til ekstra personale dækker udgiften også leje af telte, opsætning af udendørs vaske samt diverse indkøb af udstyr/aktivitetsmidler set ud fra behov for øget hygiejne.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Midlerne indregnes som en del af budgetfordeling og tilpasning i distriktet i 2021. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Fokus og mål har overordnet set været det samme som i 2019, høj kvalitet i det pædagogiske arbejde, godt arbejdsmiljø (sundhed) inden for de tildelte rammer, herunder økonomiske, såsom styring af børnetal, tilpasning af ressourcer med videre.

Fokus og mål har blandt andet været:

- Styrket pædagogisk læreplan og ny dagtilbudslov
- 4 mål på Bæredygtigt Børneområde (BBO)
- Uddannelse – bæredygtig fremdrift
- Professionelle Læringsfællesskaber (PLF) og faglige fyrtårne
- Pædagogiske dage (evalueringskultur, børneperspektiver, viden producerende dagtilbud og samarbejde)
- Projekt "Legekunst"
- Digitalt fokus i pædagogiske sammenhænge
- Arbejdsmiljø

Distriktets fokusområder og mål har ikke været fuldt ud realiserbare i 2020, primært på grund af Covid-19, som har krævet fokus på forebyggelse af smitte forud for fokus på det pædagogiske samarbejde.

Flere aktiviteter er blevet aflyst eller udsat, herunder kurser og møder. Gennem 2020 har distriktet haft fokus og mål som den røde tråd, men under hensyntagen til sygdomsforebyggelse. Resultaterne af årets arbejde afspejler, de begrænsninger, der har været på grund af Covid-19 men også de muligheder, der er opstået og der har været fokus på blandt andet fordele ved høj hygiejnestandard og træning i at afvikle møder via Teams.

Dagtilbudsdistrikt Vest

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Dagtilbudsdistrikt Vest består af 6 afdelinger, dagpleje, familiestue samt støtteressourceteam.

Budgetrammen for dagtilbudsdistriktet var på 32,2 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug) -0,4 mio. kr.

Bankbog (tilgodehavende) -0,2 mio. kr.

Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug) -0,6 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes midler, som ikke har kunnet udnyttes fuldt ud på grund af at aktiviteter ikke har kunnet gennemføres på grund af Covid-19. I forbindelse med længerevarende sygdom er afdelingslederopgaver i en periode varetaget af distriktsleder samt en af de øvrige afdelingsledere, hvilket betyder en besparelse på løn. Herudover er en afdelingsleder gået på efterløn i 2020. Der er nu ansat 2 nye afdelingsledere.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Distriktet har brugt 0,9 mio. kr. primært til ekstra medarbejdere for at kunne leve op til Covid-19 retningslinjerne. Udgiften dækker over løn til ekstra personale til vask af legetøj, derudover er der lejet telte, for at kunne opdele børnene. Der er indkøbt dragter og legetøj samt investeret i overdækning i flere huse, samt lys og varme i udendørs rum.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Midlerne vil blive brugt til indkøb af nyt legetøj, da det nuværende legetøj er blevet slidt af den hyppige rengøring samt vikardækning. Fokus er på ergonomi, så der vil blive brugt midler på dette indsatsområde for at øge trivslen endnu mere hos medarbejderne.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 61.122 kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Regnskabsår 2020 har båret præg af Covid-19, der har været ansat ekstra personale til det pædagogiske arbejde samt tidsbegrænsede ansættelser, hvilket har gjort det lettere at overholde retningslinjerne i efteråret. Herudover er følgende mål opnået i 2020:

- Legepladserne er renoveret
- Uddannelse af faglige fyrtårne i forhold til den styrket læreplan
- Udarbejdelse af ergonomi kalender for at forebygge nedslidning og skeletskader
- Pædagogisk indretning af 2 huse for at opfylde kravene vedrørende læringsmiljø jf. den pædagogiske læreplan.

Selvejende institutioner

De 3 selvejende institutioner i henholdsvis Frederikshavn, Sæby og Østervrå havde en samlet budgetramme på 16,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et samlet mindre forbrug på 0,3 mio. kr.

Den Lille Børnehave - Frederikshavn

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for Den Lille Børnehave var på 3,3 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug) -27.324 kr.

Bankbog 0 kr.

Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug) -27.324 kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Den Lille Børnehave havde udgifter på 0,3 mio. kr. til ekstra personale, rengøring samt vask af legetøj både udenfor og indenfor, ekstra rengøring/afspritning af kontaktpunkter/flader. Der er etableret overdækket udeområde, så uderummet er brugt mest muligt, som der er blevet anbefalet af myndighederne.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Midlerne vil blive brugt på nye legesager samt ekstra personale.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 27.324 kr. direkte til forbrug på drift i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Det har været et år præget af Covid-19 men målsætningen er altid, at det skal være trygt og sikkert at være i Den Lille Børnehave.

Der er gjort brug af muligheden for ekstra ressourcer for at leve op til retningslinjerne, og der tages mange gode tiltag med fremadrettet som er erfaret under Covid-19.

**Ildrætsbørnehaven Bispevang - Sæby
Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:**

Budgetrammen for Ildrætsbørnehaven Bispevang var på 3,1 mio. kr.	
Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-18.362 kr.
Bankbog	0 kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-18.362 kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Udgift på 0,1 mio. kr. skyldes primært at Ildrætsbørnehaven Bispevang har haft ekstra vikarer fra april, hvor der blev åbnet lidt op, men under restriktioner. Der er udgifter til rengøringsselskab, som har desinficeret borde og stole. Der er ligeledes brugt ekstra midler til rengøring af legetøj og rengøring flere gange i løbet af dagen. Desuden er der indkøbt udevask, så børnene kan vaske deres hænder udenfor.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Mindre forbruget skal bruges til at forbedre aktivitetsrummet med nye ting. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 18.362 kr. direkte til forbrug på drift i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

2020 har været et svært år for Ildrætsbørnehaven, eftersom flere af de idrætsaktiviteter børnehaven benytter, som svømmehallen og Iscenter Nord, har været lukket ned på grund af Covid-19. Børnehaven har derfor nytænkt konceptet og forsøgt med nye aktiviteter.

Der er ligeledes igangsat en plan for renovering af Ildrætsbørnehaven Bispevang, dog har mødevilkårene på grund af Covid-19 besværliggjort processen.

Bødkegården - Østervrå

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for Bødkegården var på 11,6 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug) -0,3 mio. kr.

Bankbog 0 mio. kr.

Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug) -0,3 mio. kr.

Mindre forbruget på 0,3 mio. kr. skyldes, på trods af Covid-19, at Bødkegården har haft ekstra indtægter på baggrund af aftale med Center for Familie om ekstra specialpædagogiske opgaver i forbindelse med specialgrupper på Bødkegården.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Udgifterne på 0,2 mio. kr. er hovedsagligt gået til øget rengøring, da Bødkegården lige fra første nedlukning har forestået nødpasning.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Mindre forbruget skal bruges til fornyelse af tag grundet utætheder og forfald. I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 166.875 kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Med baggrund i lærerplaner og målsætning, er der arbejdet med lærerplanerne. Specielt har fokus været på leg, natur og udeliv. Derudover er der arbejdet med teateraktiviteter, værkstedsaktiviteter, musiske aktiviteter med mere.

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
Skole	412.231	414.960	-2.729	-1.133	-1.596
SFO	20.458	23.562	-3.104	64	-3.168
Ungdom	30.243	31.483	-1.240	51	-1.291
I alt inkl. overførte frigivne beløb	462.932	470.005	-7.073	-1.018	-6.055

Budgetrammen for 2020 var på 470 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgifter)

-6,1 mio. kr.

Bankbog (gæld)

5,0 mio. kr.

Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)

-1,1 mio. kr.

I mindre forbruget er indarbejdet ikke forbrugte eksterne midler på 0,3 mio. kr.

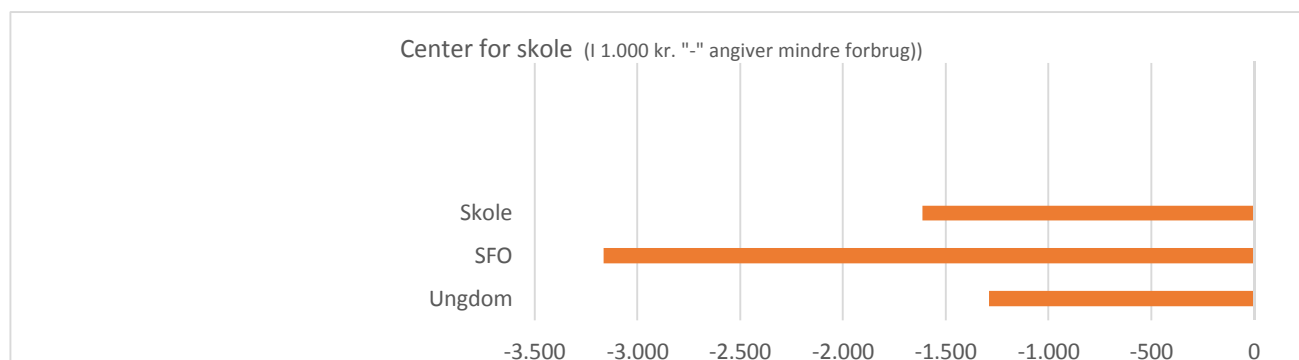
Herudover ønskes 1,5 mio. kr. overført direkte til driften i 2021 for ikke gennemførte projekter i 2020 på grund af Covid-19. Det omhandler følgende:

- 0,9 mio. kr. på IT området, som var reserveret til projekt "Teknologiforståelse/Makerspace" i fjerde kvartal for ca. 100 medarbejdere, som skulle følges op med indkøb af hardware.
- 0,2 mio. kr. til lejrskoler i efteråret
- 0,2 mio. kr. til et SFO-projekt
- 0,1 mio. kr. til betaling af køb af pc'er inkl. installationer, der er bestilt i 2020, men på grund af Covid-19 først kan leveres i 2021.
- 0,1 mio. kr. vedr. forudbetalinger fra elever vedr. skolerejser.

Udover ovennævnte indstilles netto mindre forbrug på 0,4 mio. kr. overført direkte til drift.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et samlet mindre forbrug på 2,2 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021, samt en gæld på bankbogen på 5,5 mio. kr.

Oversigten viser mer- og mindre forbrug på skoleområdet for 2020.



Skoleområdet

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
Fællesområde skole	108.981	110.867	-1.886	81	-1.967
Skoledistrikt Nord	56.082	55.959	123	-260	383
Skoledistrikt Øst	108.098	109.862	-1.764	-858	-906
Skoledistrikt Syd	74.841	73.151	1.690	190	1.500
Skoledistrikt Vest	63.130	64.024	-894	-286	-608
Samlet 4 distrikter	302.151	302.996	-845	-1.214	369
Basis- og heldagsgruppe	1.099	1.097	2	0	2
I alt inkl. overførte frigivne beløb	412.231	414.960	-2.729	-1.133	-1.596

Skoledelens budgetramme var på 415,0 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgifter)	-1,6 mio. kr.
Bankbog (gæld)	6,6 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	5,0 mio. kr.

Mindre forbruget på årets drift skyldes primært mindre forbrug af vikarer. Beløbet er godskrevet Covid-19 i de fire skoledistrikter.

I regnskabet indgår et mindre forbrug til Covid-19 med 1,1 mio. kr.

Fællesområdet

Fællesområdet havde en budgetramme på 110,9 mio. kr.	
Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-2,0 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-2,0 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 1,3 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt gæld på bankbogen på 0,1 mio. kr.

Mindre forbruget består af eksterne tilskud på 0,1 mio. kr., 0,9 mio. kr., som er disponeret til forbrug i 2021 samt 0,1 mio. kr. jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering om 100.000 kr. reglen.

I mindre forbruget indgår 1,0 mio. kr., som ønskes overført til driften i 2021

- 0,1 mio. kr. i ikke forbrugte eksterne midler
- 0,9 mio. kr. i IT til projekt "teknologiforståelse / Makerspace", som blev udsat på grund af Covid-19. I efteråret var der planlagt workshops for ca. 100 medarbejdere, og denne workshop skulle følges op af indkøb af hardware til at understøtte projektet. Workshop blev endelig udsat i december, men genoptages i 2021.

Regnskabsresultatet fordeler sig således:

Mindre forbruget er fremkommet således:

- | | |
|---|--------------|
| • Specialområdet betaling til og fra andre kommuner | 1,8 mio. kr. |
| • Bidrag til efterskoler | 0,3 mio. kr. |
| • Syge- og hjemmeundervisning | 0,2 mio. kr. |

Mindre forbruget på specialområdet skyldes færre elever visiteret til specialtilbud i andre kommuner, samt en øget indtægt end forudsat i budgetgrundlaget for 2020.

Merforbruget er fremkommet således:

- Skole fællesområdet 0,3 mio. kr.
- Bidrag til privatskoler 0,1 mio. kr.

SFO-delen

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
Fællesområdet SFO inkl. støtteresurse	17.312	19.857	-2.545	0	-2.545
SFO skoledistrikt Nord	816	941	-125	0	-125
SFO skoledistrikt Øst	2.218	2.539	-321	0	-321
SFO skoledistrikt Syd	-255	-187	-68	64	-132
SFO skoledistrikt Vest	367	412	-45	0	-45
Samlet 4 SFO distrikter	3.146	3.705	-559	64	-623
I alt SFO	20.458	23.562	-3.104	64	-3.168

Budgetrammen for 2020 var på 23,6 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-3,2 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-3,2 mio. kr.

Fællesområdet

Fællesområdet havde en budgetramme på 19,9 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgifter)	-2,5 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre udgifter)	-2,5 mio. kr.

I mindre forbruget indgår 0,2 mio. kr., som ønskes overført til driften i 2021, idet et planlagt projekt "Junior Ranger" i efteråret er udskudt til 2021 på grund af Covid-19.

Mindre forbruget er fremkommet således:

- Betaling til og fra andre kommuner 1,6 mio. kr.
- Søkenderabat 0,6 mio. kr.
- Udvidet åbningstid 0,1 mio. kr.

Mindre forbruget på betaling til og fra andre kommuner skyldes øget indtægt på flere børn fra andre kommuner samt, at der er færre børn visiteret til andre kommuner. Mindre forbruget på søkenderabat skyldes færre indmeldte børn i SFO'en.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

Skolechefens område har i 2020 haft fokus på:

- Etablering af det nye Center for Skole.
- Fordeling af midler mellem distrikterne.
- Analyse af ressourcefordelingen mellem skoledistrikterne.
- Ledelsesopgaver tilknyttet Covid-19 indsatser, genåbning, restriktioner med videre.

De fire skoledistrikter inkl. SFO

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
Skoledistrikt Nord	56.897	56.900	-3	-260	258
Skoledistrikt Øst	110.317	112.401	-2.084	-858	-1.227
Skoledistrikt Syd	74.587	72.964	1.623	254	1.368
Skoledistrikt Vest	63.497	64.436	-939	-286	-653
I alt skoledelen	305.298	306.701	-1.403	-1.153	-254

De fire skoledistrikter havde en budgetramme på 306,7 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)

-0,3 mio. kr.

Bankbog (gæld)

6,6 mio. kr.

Regnskabsresultat i alt (merforbrug)

6,3 mio. kr.

SFO indgår i de fire skoledistrikter med en nettoramme på 3,7 mio. kr. og med et netto mindre forbrug på 0,6 mio. kr.

Skoledistrikt Nord

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Skoledistrikt Nord havde en budgetramme på 56,9 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (merforbrug)

0,3 mio. kr.

Bankbog (tilgodehavende)

-0,4 mio. kr.

Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)

- 0,1 mio. kr.

SFO indgår i regnskabsresultatet med et mindre forbrug på 0,1 mio. kr., og specialområdet med et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

- Der har været ekstraudgifter forbundet med skoleboderne på de 3 skoleafdelinger, i hjemsendelsesperioderne har afdelingerne forsat haft lønudgiften, men ingen indtjening.
- Der er blevet brugt færre penge på vikarudgifter i forbindelse med de forskellige hjemsendelsesperioder.
- Der er indkøbt diverse inventar i forbindelse med regeringens afstandskrav, ekstra udgifter til materialer i forbindelse med den virtuelle undervisning.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 0,3 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Distrikt Nord har gennemført forskellige kompetenceudviklingsforløb:

- Projekt god start
- Faglig læsning
- Teknologiforståelse.

Driften af A-klassen har givet et merforbrug på 0,1 mio. kr. A-klassen drives videre i 2021.

Skoledistrikt Nord har tre skoleafdelinger med SFO, specialklasser for elever med generel- og svære generelle indlæringsvanskeligheder.

De tre afdelinger havde pr. 5. september 2020:

- 1.032 elever i almen svarende til en nedgang på 70 elever i forhold til 5. september 2019
- 11 elever i specialtilbud
- 278 SFO børn i gennemsnit pr. måned i 2020, I 2019 var gennemsnittet 319 SFO børn.

Skoledistrikt Øst

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for Skoledistrikt Øst var på 112,4 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-1,2 mio. kr.
Bankbog (gæld)	4,7 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	3,5 mio. kr.

Der er uforbrugte eksterne midler på 160.141 kr. og uforbrugte midler vedr. lejrskole på 26.000 kr. som ønskes overført til driften i 2021.

SFO indgår i regnskabsresultatet med et mindre forbrug på 0,3 mio. kr., og specialområdet med et mindre forbrug på 0,2 mio. kr.

Distriktslederens område Øst viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., det skyldes primært ansættelse af ny distriktsleder samt afregning af feriepenge.

Skole – Ledelse og administration Øst viser et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. Det skyldes blandt andet ansættelsen af ny afdelingsleder, der trak ud, og at der er modtaget refusioner ved barsel og sygdom.

Resultatet eksklusiv Covid-19 skyldes primært:

- Faldende elevtal pr. 1. august 20, hvor budgetrammen blev reduceret med 0,4 mio. kr.
- 0,3 mio. kr. i finansiering af merudgifter i forbindelse med afgang af medarbejder.
- Regulering på inklusion/eksklusion i løbet af året med 0,3 mio. kr. mindre end forventet.
- Merforbrug på løn til talentsportsundervisere og honorar til censorer i forbindelse med optagelsesprøver på 0,2 mio. kr.
- Merudgifter på inventar/materiel.

Den udmeldte budgetramme til to skoleafdelinger i distriktet viser et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. Heri indgår eksterne midler på 29.500 kr. til karrierelæring i tysk, som på grund af Covid-19 ikke er udmøntet. Beløbet søges overført direkte til driften i 2021.

Specialområdet viser totalt et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. Dette dækker over følgende:

- Svær generel går i balance
- Strukturklasser med et mindre forbrug på 0,1 mio. kr.
- Autistområdet med et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. Det skyldes primært ikke forbrugte eksterne fondsmidler med 0,05 mio. kr., som søges overført til driften i 2021, hvor det forventes, at midlerne skal bruges til aktiviteter/materialer til børnene.
- Kontaktklasser med et merforbrug på 0,1 mio. kr. Der er i regnskabet modtaget ikke forbrugte eksterne fondsmidler med 0,01 mio. kr., som søges overført til driften i 2021 til en studietur.

SFO området – viser samlet et mindre forbrug på 0,3 mio. kr., der primært skyldes at forældrebetalingen har været højere end budgetteret.

COVID-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

I 2020 har der været mange forskelligartede udgifter i forbindelse med Covid-19. Udgifter til materialer på grund af en anderledes undervisningsdag for eleverne, der krævede andre undervisningsmetoder/midler. Ekstra udgifter til diverse værnemidler. Manglende indtægter i skoleboderne på grund af nedlukning. Der har været mindre udgifter til vikarer i forbindelse med både nedlukning og delvis genåbning. Det har medvirket til det samlede mindre forbrug for 2020.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 86.141 kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt en gæld på bankbogen på 4,6 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2020 er der arbejdet med følgende udviklingsområder:

- Samarbejde med HotSpot
- Kulturmedarbejdere
- Dysleksi
- Læseindsats – Bl.a. forløb med Jens Molzen "Klar til at knække læsekoden"
- Praksisorienterede læringsmiljøer (UVM-projekt)
- NUSSA
- Valgfag – "Verdensmålene"
- De nye valgfag i praksisfagene
- Praksisfaglig vurdering
- Markante forældre
- Samarbejde med det lokale erhvervsliv. To klasser er blevet "adopteret" af hhv. – MAN Energy Solutions og Mariendal
- Psykisk arbejdsmiljø
- LMS
- Professionelle Lærings Fællesskaber (PLF)
- Bekymrende fravær
- Motivationssamtaler på mellemtrinnet og i udskoling
- Opstart på "Teknologiforståelse"

Desuden var der planlagt et forløb – "Dynamo", for nogle af skolens elever med faglige udfordringer. Dette forløb er desværre blevet udskudt grundet Covid-19.

De tre afdelinger havde pr. 5. september 2020:

- 1.345 elever i almen svarende til en nedgang på 89 elever i forhold til 5. september 2019.
- Heraf går 57 elever i talentklasser.
- 5 specialtilbud med 214 elever svarende til en nedgang på 3 elever i forhold til 5. september 2019.
- 362 indmeldte SFO børn i gennemsnit pr. måned i 2020, i 2019 var gennemsnittet 397 SFO børn.

Skoledistrikt Syd

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for skoledistrikt Syd var på 73,0 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (merudgifter) 1,4 mio. kr.

Bankbog (gæld) 0,6 mio. kr.

Regnskabsresultat i alt (merforbrug) 2,0 mio. kr.

SFO indgår i regnskabsresultat med et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. og specialområdet med et regnskab i balance.

Den demografiske sammensætning af Skoledistrikt Syd med seks afdelinger giver udfordringer i forhold til personaleressourcer, da klasseoptimering ikke altid er en mulighed ved forholdsvis små klasser, særligt på de mindre afdelinger. Dette forsøges til dels løst ved samlæsning, alligevel har der i 2020 været et merforbrug i forhold til personaleressourcer. Det skyldes blandt andet også prioriteringen, at understøttende undervisning læses delvist af lærerpersonale – dette udfases fremadrettet. 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.

I forhold til SFO økonomi stemte det budgetterede børnetal på 376 elever i gennemsnit pr. måned overens med de indmeldte børn. Specialområdet balancerer efter en tilpasning til normering for området blev gennemført.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

I 2020 har der været en udgift til Covid-19 på 0,7 mio. kr. Fælles konto har godskrevet Covid-19 med 0,5 mio. kr. på grund af mindre vikarudgifter i 2020, det vil sige en nettoudgift på 0,2 mio. kr.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I merforbruget indgår midler modtaget fra fond med 0,01 mio. kr., som ønskes overført til driften i 2021.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 60.000 kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt en gæld på bankbogen på 0,5 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

- Der blev overført ikke forbrugte midler i forhold til projekt viden producerende skoler fra regnskabsår 2019 på i alt 0,8 mio. kr. Dette projekt er afsluttet økonomisk i 2020, men fortsætter som indsatsområde for medarbejdergrupperne.
- På baggrund af drøftelser og ønsker i distriktets MED-udvalg, er der iværksat et omfattende supervisionsforløb på alle afdelinger med en ekstern psykolog.
- Den kommunale indsats vedrørende styrkelse af læsning i indskoling er udmøntet ved et øget samarbejde mellem læsevejlederne, som også er frikøbt til eksempelvis oprettelse af særlige læsehold, forsøgsordninger med nye materialer, øget fokus på test/målopfølgning, mere målrettet vejledning i klasseteams og lignende tiltag.
-

- De centralt tildelte midler til flere lærere i Folkeskolen har betydet to fuldtidsansættelser i skoledistriktet; 1 lærerstilling på Sæbygård Skoleafdeling samt 1 lærerstilling fordelt på Sæby og Dybvad Skoleafdelinger.

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 (blandt andet opbygning af "makerspace" på Sæby Skoleafdeling) med videre.

Herudover er der 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. Projektet understøttes ligeledes af midler ansøgt fra biblioteket i "Slots og Kulturstyrelsen", med koordinering af Central Biblioteket. Projektet vil fortsætte ind i efteråret 2021.

Skoledistrikt Syd har 6 afdelinger, hvor der er SFO 1 og/eller SFO 2 på 5 afdelinger. Heraf forestår institutionen Bødkergården SFO-opgaverne for Torslev Skoleafdeling. Jf. driftsoverenskomst overføres der midler til institutionen løbende, beregnet ud fra gennemsnitligt antal elever i SFO. Sæbygård Skoleafdeling har ikke SFO, men har specialtilbud med generel indlæring og AKT-heldagsklasser.

Elevtallet på afdelingerne varierer fra 98 til 422 elever på almenområdet.

De seks afdelinger havde pr. 5. september 2020:

- 1.352 elever i almen svarende til en nedgang på 92 elever i forhold til 5. september 2019
- 28 elever i specialtilbud svarende til nedgang på 8 i forhold 5. september 2019.
- 376 indmeldte SFO børn i gennemsnit pr. måned i 2020. I 2019 var gennemsnittet 380 SFO børn.

Skoledistrikt Vest

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for Skoledistrikt Vest var på 64,4 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgifter)	-0,7 mio. kr.
Bankbog (gæld)	1,6 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (merforbrug)	0,9 mio. kr.

SFO indgår i regnskabsresultatet med et regnskab i balance.

Beløbene fordeler sig som følger:

Almenområdet har et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. Heraf var der afsat 0,1 mio. kr. til afdrag på bankbogen. Der har været fokus på at budgetoverholde overalt i organisationen.

Modtagecenteret viser et mindre forbrug på 0,1 mio. kr.

Heldagsskolen viser et regnskab i balance.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

I 2020 har der været en udgift til Covid-19 på 0,3 mio. kr. Fælles konto har godskrevet Covid-19 udgiften med 0,6 mio. kr. på grund af mindre vikarudgifter i 2020, hvilket betyder et mindre forbrug på 0,3 mio. kr.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et merforbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt en gæld på bankbogen på 1,5 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettet er hovedsageligt anvendt til undervisning og opgaver, der knytter sig til undervisningen. Der arbejdes fortsat med målene for både skolereformen og BBO.

Herunder:

- Der har også i 2020 været fokus på 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 er, som følge af det tidligere arbejde med Projekt "Anerkendt og plads til forskellighed", udviklet en struktur med et holdbånd på Bangsbostrands skoleafdeling med henblik på bedre at kunne understøtte elever med særlige behov i de inkluderende læringsmiljøer. Systematisering af handleplaner og fokus på at ændre praksis gennem et tæt samarbejde har konkret gjort, at distriktet kan tage imod flere børn, der tidligere ville være visiteret til et specialtilbud. Dette fokus fortsætter på alle 3 skoleafdelinger i almenområdet.
- Dysleksi, LST-kørekort og fælles plan for arbejdet med læsning i Skoledistrikt Vest er i fuld gang. Der er tilrettelagt indsatser med baggrund i kommissorium for læsning fra august 2020. To medarbejdere er påbegyndt læsevejleder-uddannelsen i 2020, og en ny læsevejleder blev ansat på fuld tid til at løse opgaver i distriktet for midler til fagligt løft af Folkeskolen. En medarbejder fra Heldagsskolen påbegynder læsevejlederuddannelsen i 2021. Distriktet deltager fortsat i det 3-årige ministeriprojekt om lystlæsning og blev tildelt 60.000 kr. i eksterne midler fra ministeriet i 2020. Dette beløb har finansieret indkøb af "læsekufferter" til 0. årgang.
- Kompetenceløft for lærere i linjefag
- Flere medarbejdere uddannes i 2020 og 2021 inden for neuropsykologi for fortsat at kunne styrke indsatsen for de inkluderende læringsmiljøer.

Skoledistrikt Vest har 3 skoleafdelinger med SFO, modtagecenter og en heldagsskole

De fem afdelinger havde pr. 5. september 2020:

- 906 elever i almen svarende til en nedgang på 70 elever i forhold til pr. 5. september 2019.
- 30 elever i specialtilbud svarende til en nedgang på 6 elever i forhold til 5. september 2019.
- 18 elever i modtageklasser
- 192 indmeldte SFO børn i gennemsnit pr. måned i 2020, I 2019 var gennemsnittet 237 SFO børn.

Bødkegården – Basis- og heldagsgruppen
Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 1,1 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter er i balance.

Udgifter til driften på Bødkegården er afholdt i henhold til driftsoverenskomsten, der er indgået med Frederikshavn Kommune.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et merforbrug på 2.275 kr. direkte til forbrug på drift i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Bødkegården har brugt byens hal blandt andet til svømning i det omfang det har været muligt på grund af Covid-19, derudover har personalet på Bødkegården ugentlig gået til ridning med institutionens specialbørn

Ungdom

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
Fællesområde Ungdom	1.203	1.800	-597	1	-598
HotSpot, Frederikshavn	7.228	7.101	127	14	113
Fritidscenteret Hans Åbelsvej, Sæby	5.969	6.053	-84	0	-84
Ungdomshuset Sct. Laurentii, Skagen	2.256	2.594	-338	8	-346
Bødkegården, Østervrå	276	298	-22	7	-29
Samlet 4 Fritidsklubber	15.729	16.046	-317	29	-346
Ungdomsskole og 10. klassecenter	13.311	13.637	-326	21	-347
I alt Ungdom	30.243	31.483	-1.240	51	-1.291

Ungdomsdelens budgetramme for 2020 var på 31,5 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)

-1,3 mio. kr.

Bankbog (tilgodehavende)

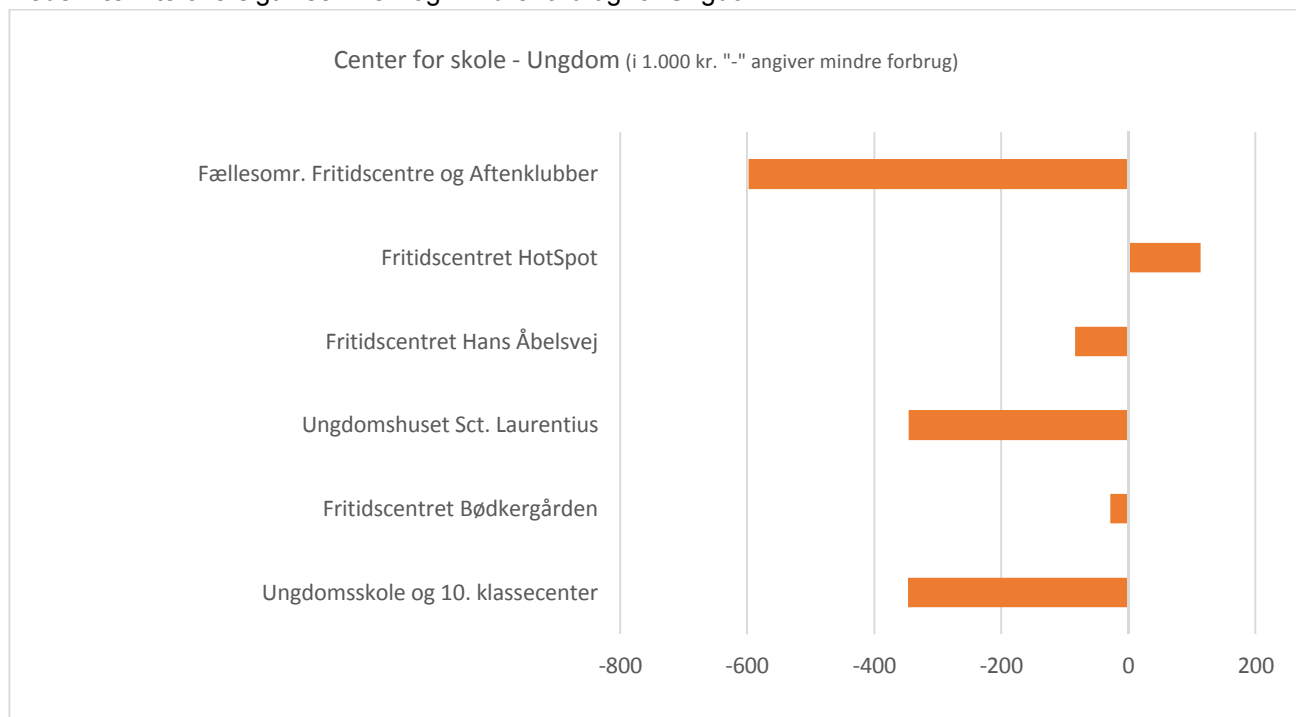
-1,6 mio. kr.

Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)

-2,9 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,7 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 1,0 mio. kr.

Nedennævnte oversigt viser mer- og mindre forbrug for Ungdom



Fællesområdet Fritidscentre og Aftenklubber

Fællesområdet Fritidscentre og Aftenklubber's budgetramme var på 1,8 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-0,6 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,5 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-1,1 mio. kr.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 0,4 mio. kr.

Mindre forbruget på fællesområdet er fremkommet således:

- Fællesområdet -0,3 mio. kr.
- Fripladser klubbørn -0,1 mio. kr.
- 3. klasse søskendetilskud og fripladser -0,2 mio. kr.

Mindre forbruget på fællesområdet for Fritidscentre og Aftenklubber med 0,3 mio. kr. opstod, da der på klubområdet var budgetteret med aktivitetsudgifter, der måtte udsættes. Mindre forbruget på fripladser klubbørn, søskendetilskud og fripladser vedrørende 3. klasse børn skyldes, der har været færre indmeldte børn end forventet.

Mindre forbruget forventes anvendt inden for klubområdet i det kommende år.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Klub- og fritidsområdet har i 2020 været hårdt ramt af nedlukninger som følge af Covid-19. De mange og længerevarende nedlukninger har betydet, at aktivitetsniveauet i forhold til nye tiltag har været meget lavt.

Ny organisering

Fra 1. januar 2020 blev klub- og fritidsområdet samt ungdomsskolen en del af Center for Skole og den 1. marts blev den nye skolechef ansat.

Der har i 2020 været fokus på den nye organisering med et ledelseslag bestående af skoledistriktsledere, ungdomsskoleleder og klubledere. I august 2020 afholdtes et ledelsesseminar, hvor fokus var på fælles mål og retning for Center for Skole. Det arbejde har blandt andet betydet, at der nu afholdes fælles strategimøder, og at fritidsområdet bliver inddraget i arbejdet med professionelle læringsfællesskaber.

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.

Hot Spot

Forvaltningen har understøttet HotSpot i forhold til et ønske om renovering af lokaliteterne på Rønmøvej. Personalet har gennem en proces udarbejdet materiale med deres ønsker for en fremtidig indretning. Dette materiale kommer til at indgå i en dialog med boligforeningen i forhold til renoveringen.

Fysiske rammer

Klubberne i Skagen og i Sæby har også arbejdet med forbedring af de fysiske rammer samt udenoms arealerne. Dette har blandt andet resulteret i vedligehold med maling, folie på døre samt etablering af nye aktivitetsrum.

Fritidscentret HotSpot

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Fritidscentret HotSpots budgetramme var på 7,1 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (merudgift)	0,1 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,3 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-0,2 mio. kr.

I 2020 har den store udfordring været følgerne af Covid-19 og de mange og lange nedlukninger af fritids- og ungdomsklubberne. Nedlukningerne har betydet et fald i medlemstallet henover året trods en stor PR indsats. Udfordringen med faldende medlemstal kommer også til at have betydning for 2021.

3. klasse i fritidsklubben har ligeledes været en stor udfordring. Der er et indtægtskrav på forældrebetalingen på 0,2 mio. kr., som kun er indfriet med 9.500 kr., idet der gennemsnitligt kun har været 1 barn indskrevet fra 3. klasse.

Oasen har et merforbrug på løn grundet visitationsudvalgets forlængelse af dispensationer. Oasen fik derved ikke de forventede antal børn indskrevet.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Købt værnemidler og særlige indkøb i forbindelse med Covid-19 for 14.000 kr.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 0,1 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

De langvarige nedlukninger af fritids- og ungdomsklubberne har betydet, at der har været intensiveret på det opsøgende arbejde særligt i foråret. De unges trivsel har været i fokus, og der har været udført diverse tiltag, såsom at ringe til de unge samt lanceret online klub via Facebook og andre digitale løsninger. Målene er nået.

Fritidscentret Hans Åbelsvej

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 6,1 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgifter)	-0,1 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,6 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre udgifter)	-0,7 mio. kr.

Mindre forbruget er fremkommet ved færre vikarudgifter i forbindelse med færre børn i løbet af året.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Ingen væsentlige mer- eller mindre udgifter.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Regnskabsresultatet skal bruges til IT, weekendture, sommerlejr, efterårslejr, andre ture ud af huset samt optimering af almindelige aktiviteter.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 0,5 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er blevet lydisoleret i Hørby aftenklub. Alle klubber er optimeret til et rigtig godt ungemiljø, således klubberne er "up to date", når der er fuld genåbning igen. Der har, hvor det har været muligt, været mange aktiviteter i klubberne. Samarbejdet mellem skole/klub er udvidet.

Ungdomshuset Sct. Laurentius

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 2,6 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgifter)	-0,3 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,2 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre udgifter)	-0,5 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes dels en tilbageholdenhed i forbindelse med fald i fremmøde i børnegruppen, samt at der i forbindelse med lederskifte i efteråret har været tilbageholdenhed med ekstra ansættelse til specialgruppen og det voksende antal 3. klassebørn.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Der er indkøbt bord og bænkesæt samt pavilloner for 8.000 kr. til udendørs brug for at overholde afstandskravet i forbindelse med Covid-19.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Det indsættes flere ressourcer på 3. klassebørn og i specialgruppen, og der er igangsat en renovering af klubbens udenoms arealer. Med disse tiltag samt dagligdags aktiviteter, nærværende tilstedeværelse og opkvalificering af personalet forventes det, at det nuværende medlemstal på gennemsnitligt 48 børn kan bibeholdes.

Der forventes et øget samarbejde med SSP, Kappelborg, sommercamp samt opsøgende arbejde i lokalområdet i forbindelse med udsatte familier. Tillige forventes et tættere samarbejde mellem klubben i Ålbæk og klubben i Skagen for at opretholde, at unge i området kan benytte begge klubber.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 0,1 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Klubtilbuddet har stor betydning for alle børn og unge og er vigtigt bindeled mellem flere interessenter: skole, forældre, de unge, SSP, foreningslivet, erhvervslivet og lokalområdet generelt. Dette er lykkedes på trods af Covid-19 restriktioner, som har være gældende stort set hele året.

Fritidscenter Bødkergården

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 0,3 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-0,03 mio. kr.
Bankbog	0 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-0,03 mio. kr.

Udgifter til driften på Bødkergårdens fritidscenter er afholdt i henhold til driftsoverenskomsten, der er indgået med Frederikshavn Kommune. Mindre forbruget er opstået grundet almindelige tilbageholdenhed i forbindelse med nedgang i børnetallet.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Udgifterne på 7.000 kr. vedrører ekstra rengøring.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Mindre forbruget skal anvendes til øget aktiviteter, når det bliver normale tilstande igen.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 28.652 kr. direkte til forbrug på drift i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har været arbejdet med at synliggøre forskellige lokale foreningers aktiviteter, i den grad det har været muligt på trods af Covid-19.

Ungdomsskolen

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgetrammen for 2020 var på 6,0 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgifter) -0,1 mio. kr.

Bankbog 0 mio. kr.

Regnskabsresultat i alt (mindre udgifter) -0,1 mio. kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Ingen væsentlige.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Mindre forbruget forventes anvendt til justering af aktiviteterne i Ungdomsskolens samlede budgetområde.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 55.000 kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt en gæld på bankbogen på 88.922 kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Ungdomsskolen

Der har været 1.421 cpr. elever tilknyttet ungdomsskolen. De har haft en deltagelsesfrekvens på 1,47 % og dermed har 2.087 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- frilufts- og sundhedsfag
- boglige fag
- samfund, kultur og menneske
- hold i prøveforberedende undervisning.

Undervisning i færdselslære og knallertkørsel med i alt 62 hold med 721 deltagende unge.

Tilbud og projekter i Ungdomsskolen

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.

Til hvert forløb har der været tilknyttet 9 – 10 drenge og piger (primært drenge).

Pigeclubberne er møttet 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.

I hver Pigeclub kommer der ca. 8 - 12 piger – der er løbende optag. I 2020 har en stor indsats været relations arbejde i forlængelse af Covid-19 og de mange fysiske afbrydelser, hvor følgende tiltag har været afprøvet:

- mødes til fælles video-snakke
- spille bingo
- forskellige opgaver som skal løses
- går fælles ture – hver for sig
- telefonisk kontakt til de unge på projekterne.

”Broen mellem skolerne og foreningerne” er et projekt, hvor Ungdomsskolen sætter sine kompetencer i spil og understøtter folkeskolens formål.

Ordekspressen er et forløb for elever, der er testet ordblinde i skoleåret 2020/2021. Ungdomsskolen afviklede i uge 44 første campuge af i alt 3 i samarbejde med skoledistrikt Øst.

Dynamoen er Frederikshavn kommunes eget udviklede ”turboforløb”, der er udviklet i forlængelse af erfaringerne fra distrikt Øst satspuljeforsøg, og ungdomsskolens erfaringer fra ”Læringslokomotivet”.

Partnerskaber ifølge ”Folkeskolereformen” og andre samarbejder.

Teambuilding i distriktsskoler i forbindelse med klassesammenlægning og trivselsudfordringer.

Valgfag Øst: Teambuilding klassesammenlægning.

Valgfag Syd: Valgfag Fransk (9 kl.) Adventure (9 kl.) Teambuilding med en klasse.

EUC Nord: Teambuilding for EUC - nord chaufføruddannelsen.

Tranåsskolen

I 2019/2020 var der indskrevet 28 elever.

Der er oprettet 9 praktikforløb: 1 automekaniker, 1 i butik, 1 ved produkthandel, 2 smede, 2 specialarbejdere, 1 pædagogmedhjælper og 1 tømrer.

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 for 2020 var på 7,6 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgifter) -0,2 mio. kr.

Bankbog 0,0 mio. kr.

Regnskabsresultat i alt (mindre udgifter) -0,2 mio. kr.

Mindre forbruget på 0,2 mio. kr. skyldes primært fire ting:

- Løntilbageholdenhed i forbindelse fremadrettet budgetreduktion i Lov og Cirkulæreprogram på 225.000 kr. årligt vedrørende ændrede adgangsregler til gymnasiale uddannelser.
- Lov og cirkulære Antallet af elever i modtagerklasserne fik i oktober tilført en bevilling på 0,2 mio. kr.
- Elevindbetalte midler på 71.000 kr., som skal anvendes i 2021, ønskes overført til driften i 2021.

- Leveringsproblemer med elevcomputere til 33.000 kr., som leveres og betales i marts 2021, ønskes overført til driften i 2021.

Centeret har konsekvent benyttet flest mulige ressourcer til løn.

Der anvendes ikke vikarer. Det faste personale har været anvendt til alt vikardækning. Principielt laves der ikke aflysninger af grundtimerne (dansk, matematik og engelsk).

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Udgifter til etablering af flere håndvaske og behov for yderligere undervisningslokaler.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Mindre forbruget forventes anvendt til at fastholde den forbedrede normering omkring de mest udfordrede elever i sprogklassen og i 10. klasserne.

Der er politisk fokus på øget integration og inklusion, hvilket 10. klasse centeret fortsat vil arbejde frem imod via videreuddannelse af det faste personale, tæt samarbejde med Integrationsafdelingen, Familieafdelingen og et tæt samarbejde med VUC.

Tidlig indsats i forhold til kommende elever "Den gode overgang" vil blive opprioriteret.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 204.000 kr. direkte til forbrug på drift i 2021. Mindre forbruget består af 33.000 kr. disponeret til forbrug i 2021, 71.000 kr. fra eksterne projekter samt 100.000 kr. jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering om 100.000 kr. reglen.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

I budgetåret har der gennemsnitlig været 135 elever i 10. Klassecenteret. Heraf har de 15 gået i Sprogklassen, som er et tilbud til sent ankomne unge.

Klassekvotienter: Skoleåret 20/21 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 12 til 29 elever. I tilvalgsfagene tysk og fysik er der henholdsvis 10 og 14 elever. Herudover går der 2 elever på Tranåsskolen. Der er lavet en bedre normering omkring de mest udfordrede elever i sprogklasserne og i 10. klasserne.

Fire lærere har været på uddannelse på diplomniveau.

Der er igangsat en kursusrække for alle lærere i 10. Klassecenteret med fokus på Den lærende samtale. Forløbet fortsætter i 2021.

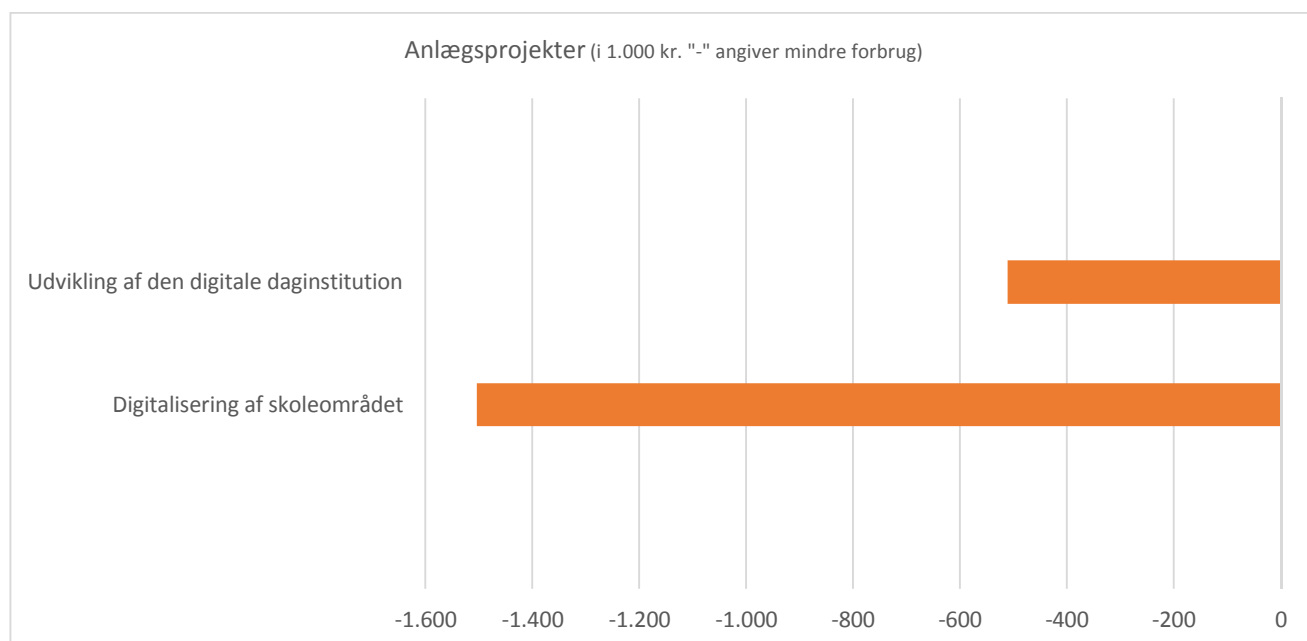
Anlægsprojekter

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
Skole	2.269	3.773	-1.504	0	-1.504
Digitalisering af skoleområdet	2.269	3.773	-1.504	0	-1.504
Dagtilbud	1.958	2.470	-512	0	-512
Udvikling af den digitale daginstitution	1.958	2.470	-512	0	-512
I alt	4.227	6.243	-2.016	0	-2.016

Anlægsbevillingerne viser samlet set et mindre forbrug på 2,0 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindre forbrug på 1,5 mio. kr. på anlægsprojektet "Digitalisering af skoleområdet". Mindre forbruget er fremkommet på grund af leveringsproblemer i forbindelse med Covid-19. Leveringen er udskudt til 2021.

Mindre forbruget på 0,5 mio. kr. på anlægsprojektet "Udvikling af den digitale daginstitution" skyldes workshops som ikke kunne gennemføres på grund af Covid-19, men er udskudt til 2021.

De uforbrugte anlægsbevillinger indstilles overført til 2021.



Væsentlige ændringer efter budgetopfølgning pr. 31. august 2020

Center for Familie

I budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 forventedes der i Center for Familie et mindre forbrug på 2,5 mio. kr. Det endelige regnskab viser et mindre forbrug på 6,1 mio. kr., hvilket er en afvigelse på 3,6 mio. kr.

Afvigelsen fordeles således:

Forebyggende foranstaltninger	2,0 mio. kr.
Anbringelsesområdet	1,0 mio. kr.
Handicapområdet	0,5 mio. kr.
Andre områder	0,1 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært et mindre forbrug på aflastningsområdet, hvor forældrene har valgt at gøre brug af færre timer end kommunen har visiteret børnene til. Derudover blev der i belysningen af familieområdet identificeret en række effektiviseringspotentialer på kommunens egne tilbud. Disse potentialer er blevet indfriet hurtigere end forventet i opfølgningen 31. august 2020.

Endelig skyldes en del af mindre forbruget også, at der i de sidste 4 måneder af 2020 var en større afgang end forventet på anbringelsesområdet.

Center for Dagtilbud

I budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 forventedes et mindre forbrug på 4,7 mio. kr. eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter. Forventet regnskab inklusiv Covid-19 var et mindre forbrug på 0,8 mio. kr.

Regnskabsresultat eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 4,4 mio. kr., og et merforbrug på 1,1 mio. kr. inklusiv Covid-19 relaterede udgifter.

Merforbruget i forhold til 31/8 skyldes Covid-19 relaterede udgifter, som ekstra ressourcer og indkøb.

Center for Skole

I budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 forventedes et mindre forbrug på 4,1 mio. eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter. Forventet regnskab inklusiv Covid-19 pr. 31. august 2020 var et mindre forbrug på 3,7 mio. kr.

Regnskabsresultat viser et mindre forbrug på 6,1 mio. kr. eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter samt et mindre forbrug på 7,1 mio. kr. inklusiv Covid-19 relaterede udgifter. Samlet set er mindre forbruget øget med 2,0 mio. kr.

Resultat skyldes blandt andet følgende projekter, som ikke blev gennemført på grund af Covid-19 i efteråret, og derfor ønskes overført til driften i 2021:

- 0,9 mio. kr. på IT området reserveret til "Teknologforståelse/Makerspace"
- 0,2 mio. kr. til lejrskoler
- 0,2 mio. kr. til et projekt i SFO
- 0,1 mio. kr. til betaling af køb af pc'er i 2020, som først kan leveres i 2021
- 0,1 mio. kr. vedrørende forudbetalinger fra elever vedrørende skolerejser

Øvrige områder:

- Fælles området til skoledelen har reduceret mindre forbruget med 1,0 mio. kr.
- Fælles området til skolefritidsordninger har øget mindre forbruget med 0,9 mio. kr.
- De fire skoledistrikter har forbedret regnskabet med 1,1 mio. kr.

- Ungdom – fælles området har øget mindre forbruget med 0,3 mio. kr.
- De 4 ungdomsklubber har øget mindre forbruget med 0,2 mio. kr.

Formålet med økonomisk decentralisering er, at give omkostningsstederne større ansvar og kompetence, således at de økonomiske ressourcer kan anvendes så optimalt som muligt.

For at øge det økonomiske råderum gives der mulighed for overførselsadgang mellem årene. Det giver mulighed for, at omkostningsstederne kan foretage større anskaffelser, langsigtede investeringer eller gennemføre målrettede projekter, der løber mere end et budgetår.

Følgende områder er omfattet af overførselsadgangen mellem årene, som er relevant under Økonomiudvalgets budgetområde

- Driftskonti
- Skattefinansierede rådighedsbeløb vedrørende anlæg.
-

Følgende områder er ikke omfattet af overførselsadgangen mellem årene, som er relevant under Økonomiudvalgets budgetområde

- Fratrædelsesgodtgørelser i forbindelse med åremålsansættelser
- Forsikring
- Pensionsforsikringspræmie for tjenestemænd
- Tjenestemandspensioner
- Barselsudligningsordningen
- Valg.

Den samlede overførsel jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering for Børne- og Ungdomsudvalget udgør et mindre forbrug på 3,0 mio. kr. der indstilles dermed et mindre forbrug på 3,0 mio. kr. overført til drift i 2021, heraf 1,5 mio. kr. disponeret til forbrug samt 1,9 mio. kr. overført til forbrug jf. ekstern finansiering.

Disponeret til forbrug i 2021 omfatter forbrug, som ikke har været brugt i 2020. Dermed friholdes midlerne ved fastlåsning på en bankbog.

Center for Skole indstiller overført et mindre forbrug på 1,5 mio. kr. Center for Skole har som følge af Covid-19 måtte udskyde workshops i forbindelse med projekt "Teknologiforståelse/Makerspace for ca. 100 medarbejdere. Workshop skulle følges op med indkøb af hardware, som er bestilt i 2020 men som først kan leveres i 2021 på grund af leveringsproblemer. Yderligere er lejrskoler og skolerejser udskudt til 2021 på grund af Covid-19. Der er i 2020 modtaget forudbetalinger fra elever til skolerejser.

Den eksternt finansierede andel af budgettet forudsættes brugt. I modsat fald kan midlerne kræves tilbagebetalt. Ekstern finansiering omfatter følgende områder:

Center for Dagtilbud - Fagligt og ledelsesmæssigt kompetenceløft på daginstitutionsområdet, Forsøg med målrettede indsatser og Legekunst.

Center for Skole - Tilskud fra fonde til autister, talentsportsklasse, kontaktklasse og læring i tysk. Ambassadørkorps, Løft af Folkeskolen fra Undervisningsministeriet, samt midler vundet i Spar Nord's konkurrence 10tilforskel.

Beløb i 1 kr. Minus = mindre forbrug	Oprindelig bankbog	Overførsel iflg. ØKD regelsæt	Udligning iflg. Centrenes indstilling	Disponeret til forbrug i 2021	Eksternt finansieret andel af indstilling	Mindre og merforbrug op til 100.000 kr.	Frigivelse til drift iflg. Direktionens indstilling	Ny Bankbog 2021
Drift								
Børne - og Ungdomsudvalget	13.066.722	-3.001.619	0	-1.466.000	-1.894.971	-1.200.331	-4.561.302	12.613.669
Direktørens område	-163.779	-841.636	0	0	0	-100.000	-100.000	-63.779
Center for Dagtilbud	-2.537.860	-6.965.971	0	0	-725.144	-741.347	-1.466.491	-3.504.735
- Centerchefens område ¹	-1.633.229	-4.051.274	0	0	-725.144	-100.000	-825.144	-2.733.229
- Kommunal Dagpleje	0	-95.661	0	0	0	-95.661	-95.661	0
- Dagtilbudsdistrikt Nord	-105.217	-189.264	0	0	0	-100.000	-100.000	-5.217
- Dagtilbudsdistrikt Øst	-638.292	-1.196.660	0	0	0	-100.000	-100.000	-538.292
- Dagtilbudsdistrikt Syd	0	-520.981	0	0	0	-100.000	-100.000	0
- Dagtilbudsdistrikt Vest	-161.122	-599.570	0	0	0	-100.000	-100.000	-61.122
- Idrætsbørnehaven Bispevang	0	-18.362	0	0	0	-18.362	-18.362	0
- Den Lille Børnehave	0	-27.324	0	0	0	-27.324	-27.324	0
- Bødkegården	0	-266.875	0	0	0	-100.000	-100.000	-166.875
Center for Skole i alt	4.982.405	-1.071.042	0	-1.466.000	-324.669	-426.377	-2.217.046	5.496.227
Skole og SFO under Center for Skole	6.624.937	1.862.203	0	-1.336.000	-253.669	102.275	-1.487.394	6.524.937
- Centerchefens område	-5.102	-4.517.481	0	-1.148.000	-83.528	-100.000	-1.331.528	94.898
- Skoledistrikt Nord	-373.825	-117.125	0	-12.000	0	-100.000	-112.000	-273.825
- Skoledistrikt Øst	4.732.179	3.506.713	0	-26.000	-160.141	100.000	-86.141	4.632.179
- Skoledistrikt Syd	630.891	2.000.063	0	-150.000	-10.000	100.000	-60.000	530.891
- Skoledistrikt Vest	1.640.794	987.758	0	0	0	100.000	100.000	1.540.794
- Bødkegården - Basis og Heldagsgruppe	0	2.275	0	0	0	2.275	2.275	0
Ungdom under Center for Skole	-1.642.532	-2.933.245	0	-130.000	-71.000	-528.652	-729.652	-1.028.710
Fællesområde fritidscentre og aftenklubber	-456.080	-1.053.864	0	0	0	-100.000	-100.000	-356.080
Frederikshavn Fritidstilbud	-343.408	-229.586	0	0	0	-100.000	-100.000	-129.586
Sæby Fritidstilbud	-615.841	-700.353	0	0	0	-100.000	-100.000	-515.841
Skagen Fritidstilbud	-216.125	-562.422	0	-42.000	0	-100.000	-142.000	-116.125
Bødkegården Fritidscenter	0	-28.652	0	0	0	-28.652	-28.652	0
Ungdomsskole og 10. klassecenter ⁹	-11.078	-358.368	0	-88.000	-71.000	-100.000	-259.000	88.922
Center for Familie	10.785.956	5.877.030	0	0	-845.158	67.393	-777.765	10.685.956
PPR ³	0	-1.823.216	0	0	-670.158	-100.000	-770.158	0
SSP	0	-159.587	0	0	0	-100.000	-100.000	0
Skansen	0	41.947	0	0	0	41.947	41.947	0
Bo-Hjemme / Støtte-kontakt	0	251.999	0	0	0	100.000	100.000	0
Familiehuset	0	-58.312	0	0	0	-58.312	-58.312	0
Granly	0	30.203	0	0	0	30.203	30.203	0
Frederikshavn Krisecenter	0	53.555	0	0	0	53.555	53.555	0
Familiemyndighed forebyggelse/anbringelse ⁴	10.785.956	7.540.441	0	0	-175.000	100.000	-75.000	10.685.956
Merudgifter/tabt arbejdsfortjen.(overførselsudg.)	0	0	0	0	0	0	0	0
Uledsaget flygtningehjælp (overførselsudg.)	0	0	0	0	0	0	0	0

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Børne- og Ungdomsudvalget	998.400	-149.249	984.708	-126.076	-9.873	0
Direktørens område	99		8.151		97	
03 Undervisning og kultur	99		7.326		97	
0322 Folkeskolen m.m.	99		7.326		97	
032201 Folkeskoler	99		7.326		97	
1 Drift	99		7.326		97	
Direktørens område	99		1.428		97	
Digitalisering			5.898		0	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v			825		0	
0525 Dagtilbud til børn og unge			470		0	
052510 Fælles formål			409		0	
1 Drift			409		0	
Direktørens område			409		0	
052516 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			62		0	
1 Drift			62		0	
Direktørens område			62		0	
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov			355		0	
052822 Plejefamilier			355		0	
1 Drift			355		0	
Direktørens område			355		0	
Center for Skole	507.910	-44.977	497.628	-35.648	3.989	85
03 Undervisning og kultur	493.117	-42.516	480.645	-33.290	3.701	80
0322 Folkeskolen m.m.	482.006	-41.935	469.006	-32.440	3.747	78
032201 Folkeskoler	380.598	-17.230	364.200	-8.694	2.121	23
1 Drift	380.598	-17.230	364.200	-8.694	2.121	23
Skole - fællesområde	56.110	-10.131	46.258	-5.777	523	13
Specialskole - fællesområde	10.701	-3.659	11.902	-2.900	-28	7
Konsulenttjeneste	0		1.941		0	
Syge- og hjemmeundervisning	322		290		-1	
Distriktslederens område Nord	769		759		-2	
Skole - Ledelse og adm Nord	3.952		4.036		-9	
Skole - Øvrig Nord	49.651	-881	45.141		196	
Skagen Skoleafd - Special	2.237		1.856		-6	
Skagen Skoleafdeling - Skole	192	-7	40		-3	
Strandby Skoleafdeling - Skole	120	-9	42		-3	
Ålbæk Skoleafdeling - Skole	62	-4	15		-1	
Distriktslederens område Syd	821		766		-3	
Skole - Ledelse og adm Syd	6.375		5.735		-18	
Skole - Øvrig Syd	62.986	33	61.606		493	
Sæbygård Skoleafd - Special	3.046		3.127		-9	
Hørby-Dybvad Skoleafdeling - Skole	177	0	18		-7	
Stensnæs Skoleafdeling - Skole	101		9		-14	
Sæby Skoleafdeling - Skole	535	-272	36		-21	0
Sæbygård Skoleafdeling - Skole	745	-7	40		-18	
Torslev Skoleafdeling - Skole	301		28		-22	
Distriktslederens område Vest	751		750		-2	
Skole - Ledelse og adm Vest	4.918		4.595		-13	
Skole - Øvrig Vest	38.450	195	40.541		410	
Heldagsskolen Skoleafd - Special	10.387		10.639		-29	
Modtagercenter	6.812		7.226		-20	
Forældrebetaling Heldagsskolen		-27		-17		0
Bangsbostrand Skoleafdeling - Skole	1.405	-344	62		-83	1

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Gærum Skoleafdeling - Skole	192	-15	7		-1	0
Ravnhøj Skoleafdeling - Skole	892	-488	20		-8	1
Distriktslederens område Øst	937		766		-2	
Skole - Ledelse og adm Øst	6.782		6.238		-19	
Skole - Øvrig Øst	61.657	-801	63.458		-171	
Svær Generel Indlæring	8.142		7.927		-22	
Strukturklasser	16.449		17.118		-44	
Autister	3.560	-15	3.985		46	
Kontaktklasser	9.489	-10	8.743		-13	
Frydenstrand Skoleafdeling - Skole	1.255	-359	63		1.395	
Nordstjernens Skoleafdeling - Skole	1.448	-427	84		-54	
Nordstjernens Skole tolmoms	2	-11				
10. klassecenter	6.378	10	6.713		-289	
10. klassecenter - Ledelse og administra	992		992		-3	
Basis- og heldagsgruppe - skoledelen	495		629		-1	
032205 Skolefritidsordninger	44.399	-23.337	49.857	-23.746	-183	55
1 Drift	44.399	-23.337	49.857	-23.746	-183	55
SFO - fællesområde	19.086	-1.774	22.528	-951	-124	2
SFO - Ledelse og adm Nord	794		659		-2	
SFO - Øvrig Nord	3.956		4.651		-11	
SFO - Forældrebetaling Nord		-4.763		-5.607		13
SFO Svær Generel	683		448		-2	
Skagen Skoleafdeling - SFO	16				0	
Strandby Skoleafdeling - SFO	123	-7			0	
Ålbæk Skoleafdeling - SFO	15				0	
SFO - Ledelse og adm Syd	640		615		-2	
SFO - Øvrig Syd	4.990		5.310		-12	
SFO - Forældrebetaling Syd		-6.643		-6.480		16
Hørby-Dybvad Skoleafdeling - SFO	149	-24			-1	
Stensnæs Skoleafdeling - SFO	86				0	
Sæby Skoleafdeling - SFO	363	-52			-10	
Torslev Skoleafdeling - SFO	235	0			-1	
SFO - Ledelse og adm Vest	772		705		-2	
SFO - Øvrig Vest	2.651		3.445		-6	
SFO - Forældrebetaling Vest		-3.449		-3.657		8
Bangsbostrand Skoleafdeling - SFO	224				-1	
Gærum Skoleafdeling - SFO	69				0	
Ravnhøj Skoleafdeling - SFO	99				0	
SFO - Ledelse og adm Øst	622		623		-2	
SFO - Øvrig Øst	4.206		4.786		-9	
SFO - Forældrebetaling Øst		-6.625		-7.051		16
SFO Svær Generel	1.041		1.115		-3	
SFO Struktur	1.092		2.366		-3	
SFO Kontakt	1.631		1.998		-5	
Frydenstrand Skoleafdeling - SFO	112				-2	
Nordstjernens Skoleafdeling - SFO	140				-3	
Basis- og heldagsgruppe - pasningsdelen	604		606		20	
032207 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	74		183		0	
1 Drift	74		183		0	
Specialskele - fællesområde	74		183		0	
032208 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	2.318	-109	1.992		-5	

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	2.318	-109	1.992		-5	
	Specialskole - fællesområde	2.318	-109	1.992		-5	
032209	Efter- og videreuddannelse i folke- skolen	3.030	-1.188			1.842	
1	Drift	3.030	-1.188			1.842	
	Skole - fællesområde	3.030	-1.188			1.842	
032210	Bidrag til staten for elever på private skoler	43.299		43.203		-21	
1	Drift	43.299		43.203		-21	
	Bidrag til statslige/private sko	43.299		43.203		-21	
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	8.287	-72	9.570		-7	
1	Drift	8.287	-72	9.570		-7	
	Efterskoler - ungdomskost	8.287	-72	9.570		-7	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	11.112	-581	11.638	-850	-45	2
033876	Ungdomsskolevirksomhed	11.112	-581	11.638	-850	-45	2
1	Drift	11.112	-581	11.638	-850	-45	2
	Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber	115		269	0	0	0
	Frederikshavn Kommunes Ungdomsskole	2.463	-214	2.242	-40	94	0
	Ungdomsmødestedet	0		115		-115	
	Ravnshøj Ungdomsklub	273	-21	157		0	
	Tranås skolen	1.769	-12	2.200	-436	-7	1
	Ålbæk Ungdomsklub	182	-3	154		-1	
	Østervrå Ungdomsklub	351	-14	300		-1	
	Voerså Ungdomsklub	132	-2	124		0	
	Hørby Ungdomsklub	275	-5	165		0	
	Fr.havn Kommunes Ungdomsskole - admin	1.924		1.926		-6	
	Skagen Ungdomsklub	534	-26	454		-1	
	Sæby Ungdomsklub	467		677		-1	
	Hotspot Ungdomsklub	2.206		2.228		-6	
	Hotspot 3. klasse	13	-9	250	-235	0	1
	H Åbel 3. klasse	83	-84	97	-91	0	0
	Ungdomshuset 3. klasse	139	-177	52	-49	0	0
	Strandby Ungdomsklub	185	-14	231		-1	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	14.793	-2.461	16.983	-2.357	287	6
0525	Dagtilbud til børn og unge	8.827	-2.457	10.603	-2.357	305	6
052510	Fælles formål			994		0	
1	Drift			994		0	
	Støtteresource fra 6 - 16 år			994		0	
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)	8.827	-2.457	9.609	-2.357	305	6
1	Drift	8.827	-2.457	9.609	-2.357	305	6
	Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber	1.695	-606	1.953	-265	56	1
	Hotspot	2.480	-74	3.034	0	89	0
	Baren - Hotspot	30	-36				
	Fritidscentret Hans Åbelsvej	1.325	-30	1.264	0	95	0
	Ungdomshuset Sct. Laurentii	891	-21	810	0	97	0
	Forældrebetaling		-822		-1.300		3
	Forældrebetaling		-514		-449		1
	Forældrebetaling		-277		-240		1
	Hotspot - administration	795		796		-2	
	Fritidscenter H. Åbel-Ledelse og adminis	698		699		-2	
	Ungdomshuset Sct. La.-Ledelse og adminis	560		627		-2	
	Fritidscenter	354		427		-26	
	Forældrebetaling		-77		-103		0
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	5.966	-4	6.380		-18	
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0		1.016		-2	

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	0		1.016		-2	
	Alternativet Skagen	0		1.016		-2	
052825	Særlige klubtilbud og særlige klubber (§ 52 stk. 3 og § 26)	5.966	-4	5.364		-15	
1	Drift	5.966	-4	5.364		-15	
	Solsikken	3.290	-4	3.094		-9	
	Særlig klubtilbud Sct. Laurentius	454		389		0	
	Særlige klubtilbud Hans Aabelsvej			22		0	
	Oasen	2.221		1.860		-7	
Center for Dagtilbud		266.485	-61.484	257.039	-55.432	-369	130
03	Undervisning og kultur	2.016	-12	361		-5	
0322	Folkeskolen m.m.	2.016	-12	361		-5	
032201	Folkeskoler	1.795	-12			-5	
1	Drift	1.795	-12			-5	
	Centerchefens område	1.795	-12			-5	
032216	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	221		361		0	
1	Drift	221		361		0	
	Centerchefens område	221		361		0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	264.468	-61.472	256.678	-55.432	-363	130
0525	Dagtilbud til børn og unge	259.392	-61.472	251.642	-55.432	-354	130
052510	Fælles formål	22.920	-11.925	52.565	-4.323	179	16
1	Drift	22.920	-11.925	52.565	-4.323	179	16
	Centerchefens område	15.430	-11.925	35.278	-4.323	-56	16
	Lederløn Distrik Nord	800		811		-2	
	Lederløn Distrikt Øst	766		811		-2	
	Lederløn Distrikt Vest	855		811		-2	
	Lederløn Distrikt Syd	849		811		-2	
	Pladsanvisningen	1.478		1.405		253	
	Ressourceteam			10.112		0	
	Pasning af egne børn	1.858		1.203		0	
	PAU-elever	884		1.323		-9	
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	43.861	-10.141	51.733	-12.651	-9	30
1	Drift	43.861	-10.141	51.733	-12.651	-9	30
	Centerchefens område	2.395		2.951		0	
	Dagpleje Nord	12.364		13.147		-31	
	Dagpleje Øst	11.443		15.777		-31	
	Dagpleje Vest	5.909		7.678		-15	
	Dagpleje Syd	8.229		8.730		-21	
	Forældrebetaling dagplejen		-10.141		-12.651		30
	Afdelingsleder + fællesindkøb	3.520		3.449		89	
	Dagplejen - administratio	1					
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)	3	-1.666	0	-832	0	2
1	Drift	3	-1.666	0	-832	0	2
	Centerchefens område	3		0			
	Forældrebetaling Børnehave		-1.666		-832		2
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	168.229	-37.739	137.295	-37.627	-194	82
1	Drift	168.229	-37.739	137.295	-37.627	-194	82
	Centerchefens område	9.543	1	9.541		-1	
	Dagtilbudsdistrikt Nord	2.451		2.460		-10	
	Dagtilbudsdistrikt Vest	2.747		2.758		-11	
	Dagtilbudsdistrikt Øst	3.710		3.724		-15	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Dagtilbudsdistrikt Syd	2.292		2.301		-9	
Ledelse og amination	6.534				21	
Fagpersonale og øvrig drift	20.373		24.822		-55	-1
Børnehaven Fyrrekrat	49		0		-1	
Børnehaven Mattisborgen	77	-14	0		-1	
Børnehaven Pilekrattet	273	-180	0		-2	
Børnehaven Trindelvej	67		0		-1	
Vuggestuen Regnbuen	281				-1	
Børnehuset Hurlumhejhuset	67	-23	0		-3	
Familiestuen Nord	409				-1	
Børnehuset Mariehønen	24	-7	0		0	
Molevitten	227	-31	0		-10	
Støtteressourceteam	1.961				-5	
Ledelse og amination	6.019				91	
Fagpersonale og øvrig drift	32.924		32.132		-81	-2
Børnehuset Spiren	359		0		-1	
Abildgaard Børnehavn	78	-4	0		0	
Børnehaven Spilloppen	74	-6	0		0	
Behandlings- og OBS-gruppen	23	-7	2.367		0	
Landbørnehaven	55		0		0	
Børnehuset Mælkevejen	337		0		-2	
Børnehavn Øster Dahl	202	-13	0		0	
Børnehuset Pilekvisten	188		0		-2	
Børnehaven Humlebien	52	-6	0		0	
Støtteressourceteam	2.703				-7	
Ledelse og amination	3.262				94	
Fagpersonale og øvrig drift	19.156	-248	21.509		-60	-1
Madordning	560				-2	
Børnehuset Troldehøj	184	-20	0		0	
Kernehuset	85		0		0	
Børnehuset Hånbæk	343	-5	0		-1	
Børnenes Hus Lærkereden	650		0		-1	
Børnehuset Bangsbo	386		0		-6	
Familiestue Frederikshavn	470				-1	
Støtteressourceteam	1.876				-4	
Ledelse og amination	3.863				-27	
Fagpersonale og øvrig drift	23.335	-5	23.455		-83	-1
Børnehuset Sæbygårdvej	133	-43	0		0	
Børnehuset Sættravej	230	-38	0		0	
Dybvad Børnehavn	56	-29	0		0	
Hørby Børnehus	56	-21	0		0	
Børnehaven Brolæggervej	10					
Børnegården	158	-67	0		0	
Voerså Børnehus	41		0		0	
Familiestuen Syd	402				-1	
Støtteressourceteam	1.751				-2	
Forældrebetaling Børnehavn		-1.561		-945		2
Forældrebetaling aldersint.		-35.197		-36.681		86
Bødkegården	9.479	-173	6.628		27	0
Den Lille Børnehavn	3.512	-13	3.010		-17	0
Børnehaven Bispevang	3.095		2.586		2	0
Special dagtilbud	-236	-30			-2	
Børnehaven Bispevang- Ledelse og adminis	101				0	
Den Lille Børnehavn-Ledelse og administr	108				0	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Bødkegården - Ledelse og adm	841				-2	
Støtteressourceteam	224				0	
Støtteressourceteam					0	
052519 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og	24.378	0	10.049		-331	
1 Drift	24.378	0	10.049		-331	
Centerchefens område	14.881		234		0	
Øvrige private institutioner	1.087		1.665		-54	
Thorshøj Børnehus	2.310	0	2.176		-83	
Privatinstitution Grønnebakken	6.101		5.974		-194	
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	5.077		5.036		-9	
052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	5.077		5.036		-9	
1 Drift	5.077		5.036		-9	
Abildgaard Specialbørnehave	5.077		5.036		-9	
Center for Familie	223.906	-42.788	221.890	-34.996	-524	-215
03 Undervisning og kultur	26.226	-5.241	23.594	-528	-19	1
0322 Folkeskolen m.m.	26.226	-5.241	23.594	-528	-19	1
032201 Folkeskoler	2.324	0	2.491		-7	
1 Drift	2.324	0	2.491		-7	
SSP-konsulent	2.324	0	2.491		-7	
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	23.290	-5.241	20.313	-528	-13	1
1 Drift	23.290	-5.241	20.313	-528	-13	1
PPR	23.290	-5.241	20.313	-528	-13	1
032205 Skolefritidsordninger	420		500		0	
1 Drift	420		500		0	
Familieafdelingen - familie	420		500		0	
032207 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	111		255		0	
1 Drift	111		255		0	
Regionale tilbud 6-18 år	111		255		0	
032216 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	80		36		0	
1 Drift	80		36		0	
Regionale tilbud 0-6 år §32	80		36		0	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	197.680	-37.548	198.296	-34.468	-505	-216
0522 Central refusionsordning		-8.431		-7.723		1
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning		-8.431		-7.723		1
2 Statsrefusion		-8.431		-7.723		1
Familieafdelingen - familie		-2.159		-3.523		0
Familieafdelingen - dag og døgn		-6.273		-4.200		0
0525 Dagtilbud til børn og unge	519		540		0	
052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	106		100		0	
1 Drift	106		100		0	
Familieafdelingen - familie	106		100		0	
052513 Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst	99		40		0	
1 Drift	99		40		0	
Familieafdelingen - familie	99		40		0	
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	183		300		0	
1 Drift	183		300		0	
Familieafdelingen - familie	183		300		0	
052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)	131		100		0	
1 Drift	131		100		0	
Familieafdelingen - familie	131		100		0	

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	174.513	-18.297	172.335	-13.692	-995	31
052820	Opholdssteder mv. for børn	24.026	-4.018	22.163	-631	-689	1
1	Drift	24.026	-3.545	22.163	-310	-689	1
	Familieafdelingen - familie	1.334	-91	1.269	-235	-607	1
	Opholdssteder - ejerforhold 4	18.351		20.894		-82	
	Familieafdelingen Handicap	954	-154		-75		0
	Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)	156		0		0	
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune		-3.300				
	Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4	3.230					
2	Statsrefusion		-473		-321		0
	Familieafdelingen - familie		-473		-321		0
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	47.313	-1.525	50.887	-24	-177	0
1	Drift	47.313	-1.294	50.887	-24	-177	0
	Familieafdelingen - familie	13.810	-3	22.896	0	-39	0
	Familiehuset	6.081		6.096		-19	
	Familieafdelingen Handicap	260					
	Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)	2.465		3.000		-12	
	Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	6.817		3.625		-14	
	Familiehus Fr-havn - Ledelse og administ	297		360		-1	
	Skansen	5.759	-492	4.228		-15	
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	306	-759		0		0
	Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4	415					
	Bo-hjemme støtte	7.952	-40	7.436	-24	-70	0
	Bo-hjemme støtte ledelse og adm.	522		520		-1	
	Støtte Kontakt	2.627		2.726		-6	
2	Statsrefusion		-232				
	Flygtninge 100% refusion		-232				
052822	Plejefamilier	55.324	-1.293	54.353	-3.005	-15	7
1	Drift	55.324	-1.293	54.353	-3.005	-15	7
	Familieafdelingen - familie	53.589	-1.293	53.853	-3.005	-13	7
	Plejefamilier - ejerforhold 4	1.666		500		-2	
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	70					
052823	Døgninstitutioner for børn og unge	41.350	-11.461	39.866	-10.032	-111	23
1	Drift	41.350	-11.461	39.866	-10.032	-111	23
	Familieafdelingen - familie	20.601	-865	18.408	-32	-51	0
	Døgninstitutioner børn og unge		-10.592		-10.000		23
	Familieafdelingen Handicap	11.753		12.672		-30	
	Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	123					
	Døgncenter Granly	7.977	-4	7.744		-28	
	Døgncenter Granly - Ledelse & adm	895		1.041		-2	
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	1.735		5.066		-2	
1	Drift	1.735		5.066		-2	
	Familieafdelingen - familie	1.735		5.066		-2	
052826	Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	4.765					
1	Drift	4.765					
	Familieafdelingen - familie	1.733					
	Opholdssteder - ejerforhold 4	3.032					
0530	Tilbud til ældre	2.019		2.000		-1	
	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt triplejeboliglovens § 32)	2.019		2.000		-1	
1	Drift	2.019		2.000		-1	
	Familieafdelingen Handicap	2.019		2.000		-1	

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	5.196	-3.483	4.836	-3.518	40	-23
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	5.191	-3.483	4.836	-3.518	40	-23
1	Drift	5.191	-2.061	4.836	-2.200	40	5
	Krisecenter i Frederikshavn	3.026	-98	2.886		-12	
	Krisecenter andre kommuner	658	-1.962	1.950	-2.200	51	5
	Krisecenter private	1.506					
2	Statsrefusion		-1.423		-1.318		-28
	Krisecenter i Frederikshavn		-1.423		-1.318		-28
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	5					
1	Drift	5					
	Familieafdelingen Handicap	5					
0557	Kontante ydelser	15.433	-7.336	18.585	-9.535	452	-226
055772	Sociale formål	15.426	-7.329	17.485	-8.435	454	-226
1	Drift	15.426	-321	17.485		454	
	Familieafdelingen Handicap	15.106	-315	17.485		454	
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	320	-6				
2	Statsrefusion		-7.008		-8.435		-226
	Familieafdelingen Handicap		-6.997		-8.435		-226
	Flygtninge 100% refusion		-11				
055774	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	7	-7	1.100	-1.100	-2	0
1	Drift	7		1.100		-2	
	Familieafdelingen - familie	7		1.100		-2	
2	Statsrefusion		-7		-1.100		0
	Flygtninge 100% refusion		-7		-1.100		0
ØKD						-13.067	
03	Undervisning og kultur					-6.450	
0322	Folkeskolen m.m.					-6.461	
032201	Folkeskoler					-6.461	
1	Drift					-6.461	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-6.461	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.					11	
033876	Ungdomsskolevirksomhed					11	
1	Drift					11	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					11	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v					-6.617	
0525	Dagtilbud til børn og unge					4.169	
052510	Fælles formål					1.633	
1	Drift					1.633	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					1.633	
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)					905	
1	Drift					905	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					905	
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)					1.631	
1	Drift					1.631	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					1.631	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov					-10.786	
052820	Opholdssteder mv. for børn					-10.786	
1	Drift					-10.786	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-10.786	

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt anlæg
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Børne- og Ungdomsudvalget	4.227		5.971		272	
Center for Skole	2.269		3.764		9	
03 Undervisning og kultur	2.269		3.764		9	
0322 Folkeskolen m.m.	2.269		3.764		9	
032201 Folkeskoler	2.269		3.764		9	
3 Anlæg	2.269		3.764		9	
Skole						
Total	2.269		3.764		9	
Digitalisering af skoleområdet	2.269		3.764		9	
Center for Dagtilbud	1.958		2.207		263	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.958		2.207		263	
0525 Dagtilbud til børn og unge	1.958		2.207		263	
052510 Fælles formål	1.958		2.207		263	
3 Anlæg	1.958		2.207		263	
Dagtilbud						
Total	1.958		2.207		263	
Udvikling af den digitale daginstitution	1.958		2.207		263	

Kultur og Fritidsudvalget

Regnskab 2020



EMN-2020-00086
DOK ID 2588399
02.03.2020/Børge Hansen

	Side
.....	
Indledning	2
Direktørens vurdering af Regnskab 2020.....	4
Skema i hovedtal	5
Sammenfatning Borgerservice	6
Sammenfatning Fritid.....	7
Sammenfatning Folkeoplysning	8
Sammenfatning Kultur	9
Sammenfatning Direktørens område.....	10
Anlæg,	11
Opsummering på overførsler til 2021	12
Årsberetning Borgerservice	13
Årsberetning Fritid	16
Årsberetning Folkeoplysning	18
Årsberetning Kultur	19

Indledning

- På områderne inden for overførselsudgifter var der i 2020 et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Jfr. de generelle budgetbemærkninger kan regnskabsafvigelser på områder, omfattet af begrebet overførselsudgifter, ikke uden Byrådets godkendelse, omplaceres til andre udgiftsområder - eller overføres til følgende regnskabsår.
I de foregående år er der ikke anmodet om overførsel på områder med overførselsudgifter. - uanset om der har været tale om mer- eller mindreforbrug.

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

Direktionens indstilling af overførslerne på drift fra 2020 til 2021.

Det er Direktionens vurdering, at regnskabsresultatet for 2020 er stærkt påvirket af at året har været præget af COVID-19 - det har været et atypisk år. Omkostningsstedernes merforbrug og mindreforbrug i 2020 er påvirket af hvorledes COVID-19 har haft betydning for det konkrete omkostningssteds forbrug. Nogle omkostningssteder har haft merudgifter som følge af af COVID-19, andre har haft mindreudgifter som følge af COVID-19, og nogle omkostningssteder har mistet indtægter pga. COVID-19.

Det har igennem hele perioden været proceduren, at direkte COVID-19 relaterede udgifter skulle konteres på særlige konti, og at de enkelte enheder ikke sendte interne regninger på de udgifter, som man afholdt for andre som følge af COVID-19. Det har på den måde været muligt at opgøre en del af mer- og mindreudgifterne og af de mistede indtægter. Dette beløb er opgjort til 30,8 mio. kr. Frederikshavn Kommune har i direkte kompensation fra staten modtaget 13,9 mio. kr. til driftsudgifter på serviceområderne.

Som forventet dækker kompensationen ikke de registrerede netto-merudgifter, idet der også er en lang række mer- og mindreudgifter, som det ikke har været muligt at opgøre, fordi der er så mange andre forhold, som også påvirker omkostningsstrukturen. Det er ikke muligt at adskille de enkelte årsagers påvirkninger i enkelt komponenter, også fordi de består af en meget stor mængde af mindre poster – som tilsammen udgør et væsentligt beløb

Det er Direktionens vurdering, at omkostningsstedernes regnskabsresultater er påvirket af COVID-19 både hvad angår merudgifter og mindreudgifter. Og at der derfor er behov for en fælles tilgang på tværs af udvalg og omkostningssteder i forhold til at opgøre regnskabsresultatet og overførselsadgangen – og ikke mindst for som forventet, i fællesskab at finansiere de registrerede merudgifter til COVID-19.

Derfor indstiller Direktionen, at overførselsadgangen fra 2020 til 2021 behandles på følgende måde:

1. Opgørelsen af overførselsadgangen sker på samme måde som i de foregående efter "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering". Dog med den undtagelse, at omkostningsstedernes saldi på bankbøgerne ikke påvirkes af regnskabsresultatet for 2020. Dvs. at omkostningsstederne går ud af regnskab 2020 med den samme bankbog, som de gik ind i 2020 med. - under hensyntagen til, at ingen kan blive stillet bedre eller dårligere ift. den oprindelige bankbog og frigivelsen af 100.000 kr.
2. Alle omkostningssteder får overført og frigivet 100.000 kr. i henhold til de normale regler.
3. Uforbrugte midler, der vedrører eksternt finansierede projekter, overføres til 2021 i henhold til de normale regler.
4. For hvert udvalg er det vurderet, om der har været aktiviteter, som pga. COVID-19 ikke har kunnet gennemføres i 2020, og som skal gennemføres i 2021, uden at der er et nyt budget i 2021 til at afholde disse udgifter. Disse midler indstilles ekstraordinært overført og frigivet.
5. Fællesskabet finansierer de COVID-19 udgifter, som er opgjort og som Frederikshavn Kommune ikke har fået kompensation fra staten til af afholde.
6. Med det resterende overskud fra 2020 oprettes en pulje i 2021 til at imødegå udgifter der opstår i 2021 som følge af COVID-19, som ikke måtte blive kompenseret af staten. Dette giver et godt afsæt for, at fastholde princippet om fælles hæftelse for COVID-19 udgifter også i 2021

I sammenfatningsmaterialet er fokus primært rettet mod det økonomiske resultat. Da der er tale om mange og meget forskellige omkostningssteder, og derfor også rigtig mange indsatsområder, henvises til de enkelte årsberetninger, såfremt der ønskes yderligere beskrivelse af resultaterne i 2020.

Direktørens vurdering af Kultur- og Fritidsudvalgets regnskab for 2020

Kultur- og Fritidsudvalgets budget, eksklusiv bankbog, var i 2020 på 237,1 mio. kr., og årets forbrug var på 238,2 mio. kr. Sammenlagt gav dette et merforbrug på 1,1 mio. kr., Hertil kom overført merforbrug fra 2019 på 1,4 mio. kr.

Der er blevet foretaget 2 budgetopfølgninger – senest pr. 31. august 2020. Her forventedes et merforbrug på 2,8 mio. kr. for indeværende års drift. Det faktiske regnskabsresultat for 2020 er således forbedret med 1,7 mio. kr., hvilket væsentligst skyldes at der efter budgetopfølgningen 31/8 2020 er tilført en yderligere bevilning på 1,8 mio. kr. til tilskudsudbetaling - godkendt d. 25/11-20 af Byrådet.

Corona pandemien har medført store omvæltninger i 2020 og dermed også store udfordringer i forhold til den kommunale økonomi, ikke mindst i forhold til kultur og fritidsområdet samt kørselskontoret, hvor der har været store afvigelser iforhold til et "normalt" driftsår.

Regnskabsresultatet afspejler dog en god budgetstyring af de ansvarlige ledere samt medarbejdere, under vanskelige vilkår.

Pandemiens udvikling og de deraf afledte økonomiske konsekvenser er mangeartede og medførte en væsentlig usikkerhed i forhold til udgifter og indtægter i 2020. Desværre ses pandemien også at strække sig langt ind i 2021., hvor samme vilkår vil være gældende i stykke tid endnu.

I Kultur- og Fritidsudvalget har der været ekstraudgifter for 4,8 mio. kr. til Covid-19.

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

Årets resultat, korrigeret for ovennævnte, udgør herefter et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Thomas Eriksen
Direktør

Det samlede resultat for Kultur- og Fritidsudvalget 2020:

Drift

netto-beløb 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
Center for Kultur og Borgerservice	238.157	239.530	-1.373	4.817	-6.190
Direktørens område	0	-2.446	2.446	0	2.446
I alt inkl overførte frigivne beløb	238.157	237.084	1.073	4.817	-3.744

Bankbøger	0	-1.435	1.435	0	1.435
-----------	---	--------	-------	---	-------

Kultur- og Fritidsudvalgets område inkl. bankbøger	238.157	235.649	2.508	4.817	-2.309
---	----------------	----------------	--------------	--------------	---------------

Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	179.772	175.074	4.698	4.817	-119
Udenfor ØKD-reglerne	58.385	60.575	-2.190	0	-2.190
Drift i alt - inkl. bankbøger	238.157	235.649	2.508	4.817	-2.309

Anlæg

netto-beløb 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
Anlæg	3.491	3.836	-345	0	-345

* Bankbogen udgøres af de enkelte institutioners mer-/mindreforbrug i tidligere regnskabsår.

Sammenfatning – Borgerservice

Det korrigerede budget vedr. Borgerservice udgjorde i 2020 131,0 mio. kr. netto. Det faktiske forbrug i 2020 blev på 130,2 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat blev opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og indeværende års drift udviste et umiddelbart mindreforbrug på 0,8 mio. kr. svarende til en afvigelse på ca. **0,6 %**

Hertil kom overført merforbrug på 1,4 mio. kr. fra 2019 (bankbogen).

Regnskabsresultatet, incl. overført merforbrug fra 2019, udgjorde således et merforbrug 0,6 mio. kr.

Idet der henvises til nærmere specifikation i årsberetningen, skal her kun specielt bemærkes:

På områderne inden for overførselsudgifter, var der i 2020 et nettomindreforbrug på 1,5 mio. kr. (Boligstøtte mindreforbrug 1,3 mio. kr. og kørsel til fritidstilbud efter §41 (aflastning) mindreforbrug 0,2 mio. kr.)

- jfr. de generelle budgetbemærkninger kan regnskabsafvigelser på områder, omfattet af begrebet overførselsudgifter, ikke uden Byrådets godkendelse, omplaceres til andre udgiftsområder - eller overføres til følgende regnskabsår.

I de foregående år er der ikke anmodet om overførsel på områder med overførselsudgifter. - uanset om der har været tale om mer- eller mindreforbrug. Det samme er gældende for 2020.

Endvidere behandles budget og forbrug vedr. administrationsudgifter til Udbetaling Danmark efter samme ovenstående principper og mindreforbruget på 0,9 mio. kr. på området overføres derfor ikke.

I Borgerservice har der i 2020 været ekstraudgifter på 2,8 mio. kr. til COVID-19.

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

Korrigeret for ovenstående udviste regnskab 2020 et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvoraf Kørselskontorets bankbog udgjorde et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Borgerservice centerdrift	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Lovbundne udgifter	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Kontrolenheden	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Kørselskontoret	merforbrug	0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Kørselskontoret, hensættes på bankbog	merforbrug	1,3 mio. kr.
---------------------------------------	------------	--------------

I alt overføres til 2021	merforbrug	1,1 mio. kr.
--------------------------	------------	--------------

Sammenfatning – Fritidsområdet

Det korrigerede budget vedr. Fritidsområdet udgjorde i 2020 20,4 mio. kr. og det faktiske forbrug i 2020 blev på 20,6 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og indeværende års drift udviste dermed et merforbrug på 0,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på ca. **1,0 %**

Idet der henvises til nærmere specifikation i årsberetningen, skal her kun specielt bemærkes:

På Fritidsområdet har der i 2020 været ekstraudgifter på 1,6 mio. kr. til COVID-19. De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovenstående udviste regnskabet 2020 for Fritidsområdet et netto mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Stadion og Idrætsanlæg,	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Bannerslundhallen	mindreforbrug	-0,8 mio. kr.
Iscenter Nord	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Frederikshavn Svømmehal	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
I alt overføres til 2021	mindreforbrug	-1,1 mio. kr.

Der anbefales således, iht. ovennævnte, overført et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. I samme forslag anbefales at en del af det resterende mindreforbrug medgår til udligning af merforbrug på andre områder indenfor udvalgets budgetområde.

Sammenfatning – Folkeoplysning og Folkeoplysningsudvalg.

Det korrigerede budget vedr. Folkeoplysning udgjorde i 2020 29,1 mio. kr. og det faktiske forbrug i 2020 blev på 29,5 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og indeværende års drift udviste dermed et merforbrug på 0,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på ca. **1,4 %**

Idet der henvises til nærmere specifikation i årsberetningen, skal her kun specielt bemærkes:

På området har der i 2020 været ekstraudgifter på 0,4 mio. kr. til COVID-19. De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovenstående udviste regnskabet 2020 balance mellem budget og forbrug.

Sammenfatning – Kultur

Det korrigerede budget vedr. Kultur udgjorde i 2020 58,9 mio. kr. og det faktiske forbrug i 2020 blev på 57,6 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering, og indeværende års drift udviste dermed et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., svarende til en afvigelse på ca. **2,2 %**.

Idet der henvises til nærmere specifikation i årsberetningen, skal her kun specielt bemærkes:

Generelt er området, mange mindre forskydninger grundet Covid-19, mer- og mindreforbrug udligner dog hinanden set under ét.

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

Det samlede resultat for 2020 udgjorde et netto mindreforbrug på 1,3 mio. kr. ekskl Covid-19 udgifter.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Biblioteket	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Manegen	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Stadsarkiv	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Frederikshavn Kommunale Musikskole	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Eksternt finansierede projekter:

Biblioteket, Filmmaskinen, Kulturalliancen	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
--	---------------	---------------

I alt overføres til 2021	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.
--------------------------	---------------	---------------

Der anbefales således, iht. ovennævnte, overført et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. I samme forslag anbefales at resten af mindreforbruget udligner merforbrug andre steder inden for udvalgets budgetramme.

Sammenfatning – Direktørens område:

Den korrigerede budgetrammen på Direktørens område udgjorde i 2020 en negativ bevilling på -2,5 mio. kr. Det faktiske forbrug er opgjort til 0 kr., og dermed et merforbrug på 2,5 mio. kr.

Budgettet bestod udelukkende af en negativ P/L- regulering fra august 2020 som ikke blev fordelt på udvalgets ansvarsområder men centralt placeret på Direktørens område.

Som et led i den overordnede økonomi er det kutyme, at Frederikshavn Kommune følger KL's anbefalinger i forhold til de opdaterede skøn for udvikling på priser og lønninger (også kaldet PL), og dermed også de reguleringer der medfølger, uanset om der er tale om opjusteringer eller nedjusteringer.

Det sidst udmeldte skøn for udviklingen i priser og lønninger fra KL, betød at der på mange områder var foretaget en nedjustering af udviklingen i 2020. Byrådet godkendte på augustmødet 2020 de nye P/L reguleringer.

For 2020 betød dette en reduktion for Kultur og Fritidsudvalgets budgetområde på ca. 2,5 mio. kr.

Nedjusteringen af de berørte budgetområder, grundet den forventede prisudvikling, ville under normale driftsvilkår blive effektueret administrativt, på baggrund af den tidligere politiske beslutning herfor, men idet at regnskabsåret 2020 var præget af den aktuelle sundhedsmæssige krisesituation vedr. Covid-19, og da der væsentligst var tale om reduktioner på budgetområder, der i forvejen var udfordret grundet Covid 19 (Kørselskontoret, Kulturområdet, Fritidsområdet, Selvejende institutioner mv.), blev det besluttet at hensætte denne reduktion til årets udgang.

Den manglende reduktion af regnskabsårets budget skulle ved regnskabsaflæggelsen, når de endelige regnskabsresultater var opgjort, modregnes helt eller delvist i det endelige regnskabsresultat for de berørte områder, eller alternativt overføres til 2021 med henblik på en mere langsigtet afvikling, når aktivitetsniveauer er normaliseret efter Covid-19.

Regnskabet for Kultur- og Fritidsudvalgets driftsområder viser at det har været muligt at overføre et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til dette område.

Korrigeret herfor kan merforbruget reduceres til 1,9 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

I henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, overføres til 2021:

Til driftskonti:

Direktørens område

merforbrug

-0,1 mio. kr.

Anlæg

Det oprindelige budget udgjorde i 2020 3,2 mio. kr. Hertil kom overførte anlægsmidler fra 2019, - mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Det samlede budget udgjorde således 3,8 mio. kr. Årets forbrug er opgjort til 3,5 mio. kr. Det samlede regnskabsresultat udviste dermed et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

	Forbrug	Budget	Resultat
Anlæg	3.490.730	3.836.215	345.485
Skagen Stadion (S.I.K)	391.000	375.885	-15.115
Frederikshavn Idrætscenter I/S	617.000	593.144	-23.856
Østervrå Hallen	62.000	59.604	-2.396
Skagen Tennis-og Badmintonklub	160.000	153.812	-6.188
Skagen Kultur-og Fritidscenter	555.000	533.541	-21.459
Ålbæk Idrætscenter	203.000	195.152	-7.848
Skagen Ridehus	46.000	44.224	-1.776
Nordjyllands Kystmuseum	48.380	48.380	0
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	1.408.350	1.796.223	387.873
Bannerslundhallen	0	36.250	36.250

Den primære årsag til mindreforbruget var periodeforskydninger under folkeoplysningsområdet. Anlægstilskud til fritidsaktiviteter bevilges af Folkeoplysningsudvalget. Der udbetales 25% af bevillingen når projektet bevilges. De resterende 75% udbetales når projektet er udført. Den sidste udbetaling mangler i en del tilfælde, og forventes at ske i 2021.

Mindreforbruget overføres til 2021, og fordeler sig således:

Mindreforbrug:

Anlægstilskud til fritidsaktiviteter - 0,3 mio. kr

Opsummering/anbefalinger – overførsler til 2021:

Iht. anbefalingerne i årsberetningen kan regnskabsresultatet for 2020, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets drift:	Et samlet nettomerforbrug	1,1 mio. kr.
Bankbøger fra 2019	Et samlet nettomerforbrug	1,4 mio. kr.
<hr/>		
Samlet resultat	Et samlet nettomerforbrug	2,5 mio. kr.
Driftsresultatet indeholder COVID 19 udgifter, disse er opgjort til		4,8 mio. kr.

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

Korrigeret herfor udgjorde det samlede resultat et mindreforbrug på -2,3 mio. kr.

På områderne inden for overførselsudgifter er der i 2020 et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Jfr. de generelle budgetbemærkninger kan regnskabsafvigelser på områder, omfattet af begrebet overførselsudgifter, ikke uden Byrådets godkendelse, omplaceres til andre udgiftsområder

- eller overføres til følgende regnskabsår 1,5 mio. kr.

Endvidere behandles budget og forbrug vedr. administrationsudgifter til Udbetaling Danmark efter samme ovenstående principper og mindreforbruget på 0,9 mio. kr. på området overføres derfor ikke.

0,9 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021. Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Netto påvirkning af Direktionens indstilling, og som ikke indgår i overførslerne: -0,7 mio. kr.

Reguleret for ovennævnte forhold i 2020, henstod der således et mindreforbrug på der indstilles disponeret således: **-0,6 mio. kr.**

Til Driftskonti:

Borgerservice -	Der overføres et mindreforbrug som beskrevet	-0,2 mio. kr. til 2021.
Fritid -	Der overføres et mindreforbrug som beskrevet	-1,1 mio. kr. til 2021.
Kultur –	Der overføres et mindreforbrug som beskrevet	-0,7 mio. kr. til 2021.
Direktørens område –	Der overføres et merforbrug som beskrevet	0,1 mio. kr. til 2021.
I alt til drift	Der overføres et mindreforbrug som beskrevet	-1,9 mio. kr. til 2021.

Til Bankbøger:

Borgerservice, (kørselskontoret) – Der overføres et merforbrug som beskrevet 1,3 mio. kr. til 2021.

ANLÆG:

Der foreslås overført et netto mindreforbrug til anlæg på -0,3 mio. kr. til 2021.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Det samlede budget i 2020 på Borgerservice udgjorde 131,0 mio. Kr. og årets resultat viste et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som fordeler sig således:

Område	Mer-/mindreforbrug	Resultat inkl. COVID-19 udgifter	COVID-19 udgifter	Resultat ekskl. COVID-19 udgifter
Centerdrift (Borgerservice)	Mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.		-0,1 mio. kr.
Boligstøtte	Mindreforbrug	- 1,3 mio. kr.		-1,3 mio. kr.
Lovbundne udgifter	Merforbrug	0,3 mio. kr.		0,3 mio. kr.
Udbetaling Danmark	Mindreforbrug	- 0,9 mio. kr.		-0,9 mio. kr.
Kontrolenheden	Mindreforbrug	- 0,6 mio. kr.		-0,6 mio. kr.
Kørselskontoret – kollektiv trafik	Merforbrug	2,0 mio. kr.		2,0 mio. kr.
Kørselskontoret – flextrafik	Balance	0	2,8 mio. kr.	-2,8 mio. kr.
Kørselskontoret uden overførselsadgang	Mindreforbrug	- 0,2 mio. kr.		-0,2 mio. kr.
Samlet nettoresultat ultimo 2020	Mindreforbrug	- 0,8 mio. kr.	2,8 mio. kr.	-3,6 mio. kr.

Hertil kommer bankbogen fra tidligere år – merforbrug på 1,4 mio. kr. Det samlede resultat udviste hermed et mindreforbrug ekskl COVID-19 udgifter på 2,2 mio. kr.

Boligstøtte repræsenterer samtlige udgifter på boligstøtteområdet, som er opdelt i boligsikring og boligydelse til pensionister. Boligstøtte viste et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Området administreres af Udbetaling Danmark, og Frederikshavn Kommune har derfor ikke indflydelse på udgifterne til boligstøtte.

Lovbundne udgifter omfatter hovedsagligt begravelseshjælp, tinglysning af lån til betaling af ejendomsskatter, indtægter for ejendomsoplysninger samt gebyr for sundhedskort og folkeregisterbøder. Merforbruget på området skyldes at budgettet blev reduceret med 0,3 mio. kr. som en del af udvalgets 1 % besparelse. Området er overvejende lovbestemt, og centret har derfor mindre indflydelse på regnskabsresultatet. Regnskabet udviste et merforbrug på 0,3 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 2020 et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Kontrolenheden afsluttede året med et mindreforbrug på 0,6 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.

Kørselskontoret udviste i 2020 et merforbrug på 1,8 mio. kr. Hertil kommer overført merforbrug fra tidligere år på 1,4 mio. kr. (bankbogen) Det samlede resultat udgjorde herefter et merforbrug på 3,2 mio. kr. Ved budgetopfølgningen pr. 31. august forventedes et merforbrug 0,3 mio. kr. (ekskl. Bankbog) På daværende tidspunkt var der stor usikkerhed omkring kørselsudgifterne i 2020, da der i Covid-19-nedlukningsperioderne var store fald i kørselsaktiviteten på Flextrafikken. Som følge af Covid-19 har det ikke været muligt at udføre samkørsel i samme grad som normalt. Ved årets slutning modtog kørselskontoret en samlet faktura fra NT på 2,8 mio. kr. (negativ COVID-19 kompensation) på Flextrafik. Kommunerne er således blevet opkrævet efter budget på Flextrafik og ikke efter, hvad der faktisk var kørt i Flextrafik jf. aftale mellem regeringen, KL og Danske Regioner.

På den kollektive trafik er der et stort fald i passagerindtægterne, men det vides endnu ikke, hvordan det påvirker Frederikshavn Kommunes regnskab. Dette vil først få indflydelse for kommunens regnskab i 2022.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Kørselskontoret

Ved årets slutning modtog kørselskontoret en samlet faktura fra NT på 2,8 mio. kr. (negativ COVID-19 kompensation) på Flextrafik. Kommunerne er således blevet opkrævet efter budget på Flextrafik og ikke efter, hvad der faktisk var kørt i Flextrafik jf. aftale mellem regeringen, KL og Danske Regioner. De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter er udtaget af regnskabsresultatet, idet disse vil indgå i kommunens samlede opgørelse.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Regnskabet for 2020 inkl. Bankbogen fra 2019 og ekskl. Covid-19 udgifter udviste et netto mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

På områderne inden for overførselsudgifter, var der i 2020 et nettomindreforbrug på 1,5 mio. kr. (Boligstøtte mindreforbrug 1,3 mio. kr. og kørsel til fritidstilbud efter §41 (aflastning) mindreforbrug 0,2 mio. kr.)

- jfr. de generelle budgetbemærkninger kan regnskabsafvigelser på områder, omfattet af begrebet overførselsudgifter, ikke uden Byrådets godkendelse, omplaceres til andre udgiftsområder - eller overføres til følgende regnskabsår.

I de foregående år er der ikke anmodet om overførsel på områder med overførselsudgifter. - uanset om der har været tale om mer- eller mindreforbrug. Det samme er gældende for 2020.

Endvidere behandles budget og forbrug vedr. administrationsudgifter til Udbetaling Danmark efter samme ovenstående principper og mindreforbruget på 0,9 mio. kr. på området overføres derfor ikke.

Korrigeret for ovenstående udviste regnskab 2020 et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvoraf Kørselskontorets bankbog udgjorde et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Til driftskonti:

Borgerservice centerdrift	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Lovbundne udgifter	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Kontrolenheden	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Kørselskontoret	merforbrug	0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Kørselskontoret, hensættes på bankbog	merforbrug	1,3 mio. kr.
---------------------------------------	------------	--------------

I alt overføres til 2021	merforbrug	1,1 mio. kr.
--------------------------	------------	--------------

Konkrete aktiviteter og mål, der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

I 2020 har Center for Kultur & Borgerservice påbegyndt arbejdet med en ny strategi- og handleplan, som tager udgangspunkt i den nye fritids- og kulturvision samt den nye regionale kulturaftale. Dog har arbejdet været udfordret af Corona-nedlukningerne i foråret, efteråret og vinteren.

Borgerservice

Borgerservice har under nedlukning på grund af Corona-pandemien været åben i nødberedskab, hvor borgerne med tidsbestilling har kunnet få hjælp til bl.a. NemID, pas, kørekort og andet.

Kørselskontoret

Der har pga. Corona-nedlukninger været færre flexture, men hver tur har været dyrere, da bilerne ikke har kunnet fyldes op som vanligt. Ved årets slutning modtog kørselskontoret en samlet faktura fra NT på 2,8 mio. kr. (negativ COVID-19 kompensation) på Flextrafik. Kommunerne er således blevet opkrævet efter budget på Flextrafik og ikke efter, hvad der faktisk var kørt i Flextrafik jf. aftale mellem regeringen, KL og Danske Regioner.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Fritidsrådets budgetramme var på 20,4 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2020 viste et merforbrug på 0,2 mio. kr. incl. Covid-19 udgifter som fordelte sig således:

Område	Mer-/mindre- forbrug	Resultat inkl. COVID- 19 udgifter	COVID-19 ud- gifter	Resultat ekskl. COVID-19 udgifter
Iscenter Nord	Merforbrug	0,4 mio. kr.	0,4 mio. kr.	0
Bannerslundhallen	Mindreforbrug	-0,3 mio. kr.		-0,3 mio. kr.
Frederikshavn Svømmehal	Merforbrug	0,9 mio. kr.	1,2 mio. kr.	-0,3 mio. kr.
Stadion og Idrætsanlæg	Mindreforbrug	-0,8 mio. kr.		-0,8 mio. kr.
Samlet nettoresultat ul- timo 2020	Merforbrug	0,2 mio. kr.	1,6 mio. kr.	-1,4 mio. kr.

Det samlede resultat udviste hermed et mindreforbrug ekskl COVID-19 udgifter på 1,4 mio. kr.

Iscenter Nord, budgetramme 1,6 mio. kr.:

Regnskabet for 2020 viste et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Iscenter Nord har i 2020 været udfordret på flere områder med hensyn til Covid19. Der har været manglende indtægter på entre og baneleje, samlet cirka 0,4 mio. kr. på grund af nedlukningen. Desuden har Covid19 affødt brug af ekstra ressourcer til rengøring og afspritning på omkring 15.000 kr. så hallen kunne overholde de foreskrevne retningslinjer. Der har været mindre udgifter til blandt andet drift og vedligehold på cirka 35.000 kr.

Bannerslundhallen, budgetramme 0,4 mio. kr.:

Regnskab 2020 viste et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at Bannerslundhallen var underlagt Iscenter Nord's ledelse, og dermed ikke har haft lønudgifter til en halinspektør. Se i øvrigt også under Stadion- og idrætsanlæg.

Frederikshavn Svømmehal, budgetramme 1,8 mio. kr.:

Regnskabet for 2020 udviste et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Svømmehallen har i 2020 haft en indtægtsnedgang på cirka 1,6 mio. kr. som følge af Covid19 nedlukningerne og restriktioner. Hallen har tilsvarende sparet ca. 0,3 mio. kr. på vikar og lønudgifter samt ca. 0,1 mio. kr. på den øvrige drift som følge af nedlukningen. Hermed lander det Corona-relaterede tab for 2020 på cirka 1,2 million kr. Svømmehallens samlede underskud på 0,9 mio. kr. skyldes ud over Covid19 påvirkningen udbetaling af barselsrefusion på 140.000 kr. samt tilbageholdenhed i øvrigt.

Stadion og Idrætsanlæg, budgetramme 16,7 mio. kr.

Regnskabet for 2020 viste et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt at der endnu ikke er udbetalt tilskud til Bannerslundhallen, som blev selvejende 3-02-2021. Der er i 2020 overflyttet midler til området, med henblik på udbetaling af driftstilskud til den ny selvejende institution Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter. Dette vil ske fra 2021.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Iscenter Nord og Frederikshavn Svømmehal har som følge af nedlukningen oplevet en markant indtægtsnedgang. Der har naturligt også været besparelser på flere områder. Netto har nedlukningen dog betydet manglende indtægter på 0,4 mio. kr. i Iscenter Nord og 1,2 mio. kr. i Frederikshavn Svømmehal.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Området udviser et samlet netto mindreforbrug for 2020 på 1,4 mio. kr. excl. Covid-19 udgifter.

I henhold til politisk beslutning er Bannerslundhallen fra 3-02-2021 overgået til selvejende institution. Mindreforbruget fra 2019 samt overførte midler fra 2018 skal i henhold til den politiske beslutning overføres som tilskud til Bannerslundhallen, og bliver udbetalt i 2021.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningsteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Stadion og Idrætsanlæg,	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Bannerslundhallen	mindreforbrug	-0,8 mio. kr.
Iscenter Nord	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Frederikshavn Svømmehal	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

En del af det resterende mindreforbrug er overført til udligning af merforbrug på andre områder indenfor udvalgets budgetområde.

Konkrete aktiviteter og mål, der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

I 2020 har Center for Kultur & Borgerservice påbegyndt arbejdet med en ny strategi- og handleplan, som tager udgangspunkt i den nye fritids- og kulturvision samt den nye regionale kulturaftale. Dog har arbejdet været udfordret af Corona-nedlukningerne i foråret, efteråret og vinteren.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Årets regnskab udviste et merforbrug 0,4 mio. kr.

I henhold til Folkeoplysningsloven er der en klar fordeling mellem de forskellige love og bekendtgørelser. Ud over de fastsatte regler, er det Byrådet 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.

Merforbruget skyldes primært manglende gebyrindtægter i Covid19 nedluknings- og restriktionsperioden i forhold til den forventede indtægt. Selvejende institutioner og aftenskoler har jf. Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning if. med Kulturministeriets bekendtgørelse 1. april og efterfølgende kunnet fakturere og modtage løn for planlagte aktiviteter. Samtidig med er foreningerne ikke blevet opkrævet gebyr for de samme planlagte timer, hvorfor områdets økonomi blev påvirket negativt af nedlukningsperioden.

Udbetaling af tilskud til de frivillige folkeoplysende foreninger er i 2020 sket efter samme principper som for den vedtagne model for 2021, dog uden tilbagebetalingskrav fra foreningerne for allerede udbetalte tilskud for 2020.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Hele merforbruget (0,4 mio. kr.) på Folkeoplysningsområdet kan henføres til Covid-19 situationen.

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

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat

Kulturområdets budgetramme var på 58,9 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2020 viste et mindreforbrug på 1,3 mio.kr. incl. Covid-19 udgifter. Resultatet fordelte sig som nedenstående.

I 1000 kr.	Forbrug 2020	Budget 2020	Resultat 2020
Kultur I alt	57.657	58.916	1.258
Kulturarv	39.170	39.648	478
Museer	11.519	11.497	-22
Museer	11.322	11.301	-21
Maritim Historisk Forening	196	196	0
Arkiver	2.142	2.340	198
Stadsarkiv	2.142	2.340	198
Lokalhistoriske arkiver	En del af Frie midler i 2020		
Biblioteker	25.434	25.738	304
Fortidsminder og Bygningsarv	75	72	-3
Konsul Ørums Gård	41	38	-3
Kommandantboligen	34	34	0
Jernalderkældre mv.	En del af Frie midler i 2020		
Kunstarterne	12.028	12.141	113
Film	1.044	1.101	57
Filmmaskinen	953	1.011	58
Den vestdanske filmpulje	En del af Frie midler i 2020		
Filmfestival	91	90	-1
Musik	10.004	10.105	101
Musikforeningen Underground	73	73	0
Skagen Festival	223	243	20
Det Musiske Hus	2.789	2.783	-6
Musikskolen	6.919	7.006	87
Scenekunst	980	935	-45
Frederikshavn Teaterforening	139	139	0
Verdensballetten	37	40	3
Vendsyssel Teater	804	756	-48
Kulturaftaler og andre tværkom- munale samarbejder	189	219	30
KulturKANten	189	219	30
Børn- og ungekultur	0	26	26
Børnekulturfestival	0	26	26
Børneteater	En del af Biblioteker i 2020		
Kultur- og Borgerhuse	4.808	4.701	-107
Kulturhus Kappelborg	3.854	3.708	-146
Maskinhallen	98	98	0
Manegen	636	667	31
Aalbæk Kulturhus	118	118	0
Borgerhuse	102	110	8
Puljemidler	504	793	289
De Frie Midler	527	642	115
Talentpulje (Kulturalliancen)	-23	151	174
Børnekulturpulje	En del af Biblioteker i 2020		
Visions- og udviklingspulje	En del af Folkeoplysning i 2020		
Andet	958	1.388	430
Sct. Hans aften i Skagen	0	21	21
Kulturkaravanen	-5	0	5
Diverse kun for 2020	963	1.367	404

Manegen, budgetramme 0,7 mio. kr.

Regnskabet for 2020 viste et marginalt mindreforbrug på 31.000 kroner

Stadsarkivet, budgeramme 2,3 mio. kr.

Regnskabet for 2020 viste 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.

Frederikshavn Kommunes Biblioteker, budgetramme 25,7 mio. kr.

Regnskabet for 2020 viste et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed, forskydninger i udbetaling af barselsudligning. Endvidere skyldes det et flerårigt eksternt finansieret projekt, hvor midlerne er tilført i 2020, men udgifterne først har opstart i 2021 (bl.a. pga. Covid-19.) Disse midler overføres til 2021. Børnekulturpuljen, som i 2020 har ligget under biblioteket udviser et mindreforbrug på 57 tkr., da de fleste af de arrangementer, der var bevilget støtte, p.g.a. Corona har været aflyst.

Frederikshavn Kommunale Musikskole, budgetramme 8,0 mio. kr.:

Regnskabet for 2020 viste et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med kr. 48.000 til Film-maskinen, som omhandler en flerårig ekstern bevilling. Som følge af Covid-19 oplevede Musikskolen færre elever 2020, mindreindtægten her opsluges af, at Musikskolen har haft en periode med en vakant stilling.

Det Musiske Hus, budgetramme 2,8 mio. kr.

Regnskabet for 2020 viste et regnskab balance mellem forbrug og budget, idet der var tale om udbetaling af budgetlagte tilskud.

Museer, budgetramme 11,3 mio. kr.

Regnskabet for 2020 viste balance mellem forbrug og budget, idet der var tale om udbetaling af budgetlagte tilskud.

Teatre, Maskinhallen,, m.m. budgetramme 1,1 mio. kr.

Regnskabet for 2020 viste et marginalt merforbrug på 48.000 kr.

Kulturhuset Kappelborg, budgetramme 2,2 mio. kr.:

Regnskabet for 2020 udviste et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Kappelborg måtte aflyse en del arrangementer i 2020 på grund af Covid-19 situationen. Dog modtog Kappelborg hjælp fra flere statslige puljer i 2020, hvilket gør at det Covid-19 relaterede merforbrug er begrænset til netto 0,1 mio. kr. Dog kan der blive tale om tilbagebetaling af en del af statstilskuddet, når Kappelborg afleverer endeligt regnskab til Staten.

Herudover er budgetlagt 1,5 mio. kr. til ejendommen Kappelborg, forbruget svarede til det budgetterede.

En del arrangementer blev aflyst i 2020, på grund af Covid-19. De arrangementer der er flyttet til 2021, har fået lov til at beholde tilskud udbetalt i 2020.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Generelt er der på nedenstående områder, mange mindre forskydninger grundet Covid-19, mer- og mindreforbrug udligner dog hinanden set under ét.

Biblioteket har konstateret færre indtægter på bøder og gebyrer for manglende aflevering af bøger, da biblioteket i lange perioder har været lukket. Desuden har der været ekstra udgifter til e-ressourcer, da adgangen til disse i nedlukningsperioderne har været forøget kraftigt for at imødekomme borgernes behov for at låne bøger. En stor del af de planlagte arrangementer på biblioteket er løbende blevet aflyst. I den forbindelse har der været udgifter til de pågældende kunstnere, som stadig var berettigede til deres honorarer.

Stadsarkivet -Der har været udgifter til hotelovernatninger ifm. kursus, som er blevet aflyst, og hvor det ikke har været muligt at få de betalte beløb refunderet.

Kappelborg har fået dækket de fleste merudgifter på grund af Covid-19 af statslige puljer. Resten 147.712 kr, må betegnes som ekstraudgifter til Covid-19.

Under Fælleskontoen, som nedlægges fra 2021, ligger udbetaling af en del støttemidler, som ikke er blevet udbetalt i 2020 på grund af Covid-19. Det må derfor betegnes som mindredgifter til Covid-19.

Musikskolen har oplevet fald i antallet af elever i 2020. Den manglende indtægt forventes dog først at påvirke økonomien for 2021.

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

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Det samlede resultat for 2020 udgjorde et netto mindreforbrug på 1,3 mio. kr. ekskl Covid-19 udgifter.

Direktionen behandlede Kommunes samlede regnskab på sit møde d. 16/3 2021, hvor det blev besluttet at reglerne for økonomisk decentralisering skulle fastholdes, herunder at alle omkostningssteder med mer eller mindreforbrug op til 0,1 mio. kr. stadig får disse tilført driftsbudgettet i 2021.

Herudover overføres endvidere samtlige midler til eksternt finansierede projekter samt forhåndsdisponerede midler i 2020 (udskudte udgifter/indtægter grundet COVID 19 mv.)

For at sikre finansiering af Kommunens samlede COVID 19 udgifter, som alle er udtaget af driftsregnskaberne og herefter opgjort i særskilt regnskab, blev det besluttet at mer- og mindreforbrug over 0,1 mio. kr. ikke overføres til bankbøger i 2021, men i stedet videreføres de oprindelige bankbøger vedr. overførslerne fra 2019 uden regulering af årets resultat fra 2020.

Indenfor området er der foretaget udligninger af mer/mindreforbrug på tværs af indsatsområderne hvorefter der, i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering og Direktionens indstilling, til 2021 overføres:

Biblioteket	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Manegen	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Stadsarkiv	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Frederikshavn Kommunale Musikskole	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
<i>Eksternt finansierede projekter:</i>		
Biblioteket, Filmmaskinen, Kulturalliancen	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
I alt overføres til 2021	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.

Resten af mindreforbruget udligner merforbrug andre steder inden for udvalgets budgetramme.

Konkrete aktiviteter og mål der er opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne

I 2020 har Center for Kultur & Borgerservice påbegyndt arbejdet med en ny strategi- og handleplan, som tager udgangspunkt i den nye fritids- og kulturvision samt den nye regionale kulturaftale. Dog har arbejdet været udfordret af Corona-nedlukningerne i foråret, efteråret og vinteren.

Musikskolen

I 2020 var Musikskolens aktivitetsniveau i høj grad præget af Covid-19 restriktioner. På den baggrund blev såvel undervisning som projekter afviklet i det omfang det kunne lade sig gøre. Der var fokus på at tilbyde og udvikle undervisning online. Nogle aktiviteter blev flyttet til 2021, mens andre helt blev aflyst. Dette gælder i høj grad aktiviteter på korområdet samt samarbejdsprojekter med hhv. dagtilbud og skoler. Dog er Musikskolen sammen med en række skoler og klubber påbegyndt nye samarbejder, som vi har store forventninger til i 2021 og frem.

Kulturhus Kappelborg

Aktiviteter på Kappelborg er præget af en lang planlægningshorisont, og ved begyndelsen af et kalenderår er det nødvendigt, at stort set alle årets aktiviteter er planlagt og kontraheret med de pågældende artister og ensembler.

Der var for 2020 planlagt i alt 42 arrangementer, hvoraf nytårskoncert, Skagen International Opera Master Class og Kammermusikfestival skiller sig ud som aktiviteter, og pågår over flere dage. Heraf blev 16 aflyst som følge af covid-19 nedlukning, og en stor del af de gennemførte arrangementer var påvirket af publikumsbegrænsninger og lavere billetsalg.

Øvrige aktiviteter

Her er tale om lejeindtægter, indtægter ved afholdelse af konference, barsalg ved arrangementer m.m. – aktiviteter, som stort set har ligget i dvale siden marts 2020.

Biblioteket

Mange af bibliotekets planlagte arrangementer er i 2020 blevet aflyst, flyttet fra forår til efterår eller udskudt til 2021. Biblioteket har endvidere været lukket helt ned af flere omgange både i forår, efterår og vinter og der har været droslet kraftigt ned på mange af de sædvanlige aktiviteter, da der ikke har været fuld adgang til biblioteket p.g.a. forsamlingsforbuddet.

Biblioteket har i perioden udviklet nye koncepter som Biblioteket2Go, Online Bogcafé ligesom der er afviklet online foredrag, med efterfølgende dialog med borgerne. Adgangen til e-ressourcer – e-bøger, netlydbøger og Filmstriben er desuden forøget væsentligt i løbet af året – særligt i nedlukningsperioderne, men også i de mellemliggende perioder, da mange borgere fik øget kendskab til tilbuddet.

Kultur- og Fritidsudvalget
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kultur- og Fritidsudvalget	252.192	-14.035	245.161	-14.090	4.545	33
Direktørens område	1.517		1.491		-6	
06 Fællesudgifter og administration m.v.	1.517		1.491		-6	
0645 Administrativ organisation	1.517					
064551 Sekretariat og forvaltninger	1.517					
1 Drift	1.517					
Direktørens område	1.517					
0652 Lønpuljer m.v.	0		1.491		-6	
065270 Løn- og barselspuljer	0		1.491		-6	
1 Drift	0		1.491		-6	
Direktørens område	0		1.491		-6	
Fritid	23.507	-2.814	24.635	-4.907	120	11
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	23.507	-2.814	24.635	-4.907	120	11
0032 Fritidsfaciliteter	23.507	-2.814	24.635	-4.907	120	11
003231 Stadion og idrætsanlæg	23.507	-2.814	24.635	-4.907	120	11
1 Drift	23.507	-2.814	24.635	-4.907	120	11
Afdelingslederens område	54				0	
Stadion og idrætsanlæg	15.902		15.868		250	
Frederikshavn Svømmehal	4.640	-2.251	5.030	-3.956	37	9
Frederikshavn Svøm. m.moms	2	-60	435	-73	-1	0
Bannerslundhallen	117		289		76	
Syvstenhallen			227		-227	
Iscenter Nord	2.335	-504	2.383	-878	-13	2
Iscenter Nord - Ledelse og administratio	152		105		0	
Fr-havn Svømmehal - Ledelse og administr	305		298		-1	
Kultur	64.404	-8.243	63.266	-6.108	438	11
03 Undervisning og kultur	64.383	-8.238	63.106	-6.108	439	11
0332 Folkebiblioteker	26.002	-723	26.672	-967	3	2
033250 Folkebiblioteker	26.002	-723	26.672	-967	3	2
1 Drift	26.002	-723	26.672	-967	3	2
Frederikshavn Kommunes biblioteker	26.002	-723	25.136	-967	3	2
Fr-havns Bibliotek - Ledelse og administr			1.536		0	
0335 Kulturel virksomhed	38.381	-7.516	36.434	-5.141	436	9
033560 Museer	11.374	-10	11.376	-13	-366	0
1 Drift	11.374	-10	11.376	-13	-366	0
Museer	11.374	-10	11.376	-13	-366	0
033562 Teatre	1.102	-83	977		-29	
1 Drift	1.102	-83	977		-29	
Frederikshavn Kommunes biblioteker	158	-83	80		0	
Teatre	943		897		-29	
033563 Musikarrangementer	11.381	-3.509	11.986	-4.499	527	7
1 Drift	11.381	-2.388	11.986	-2.923	527	7
Frederikshavn Kommunale Musikskole	10.728	-2.388	10.948	-2.923	529	7
Frederikshavn Musik-Ledelse og adminis	653		1.038		-2	
2 Statsrefusion		-1.121		-1.576		0
Frederikshavn Kommunale Musikskole		-1.121		-1.576		0
033564 Andre kulturelle opgaver	14.525	-3.913	12.095	-628	304	2
1 Drift	14.525	-3.913	12.095	-628	304	2
Manegen Sæby Kulturhus	642	-5	578		90	
Fælleskonto	3.277	-858	3.302		200	
Frederikshavn Kommunes biblioteker	168	-84	173	-21	-1	0
Det Musiske Hus	2.788		2.788		-90	
Musikforeningen Underground	74		74		-2	
Kommandantboligen	34		34		0	
Kappelborg	1.933	-1.507	2.036	-13	-6	0
Maskinhallen	99		99		-3	
Stadsarkiv	2.149	-8	2.245		94	0
Kappelborg toldmoms	2.474	-1.451		-595		1
Fælleskonto					24	
Kappelborg - Ledelse og administration	888		767		-2	
06 Fællesudgifter og administration m.v.	21	-4	160		-1	0
0642 Politisk organisation	21		160		-1	
064242 Kommissioner, råd og nævn	21		160		-1	
1 Drift	21		160		-1	
Folkeoplysningsudvalg	21		160		-1	
0645 Administrativ organisation		-4				0

Kultur- og Fritidsudvalget
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
064551 Sekretariat og forvaltninger		-4				0
1 Drift		-4				0
Frederikshavn Kommunes biblioteker		-4				0
Folkeoplysning	30.571	-1.038	28.681	-1.291	1.020	7
03 Undervisning og kultur	30.571	-1.038	28.681	-1.291	1.020	7
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	30.571	-1.038	28.681	-1.291	1.020	7
033870 Fælles formål	687	-15	511		99	
1 Drift	687	-15	511		99	
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	687	-15	511		99	
033872 Folkeoplysende voksenundervisning	2.808		2.818	-7	-92	0
1 Drift	2.808		2.818	-7	-92	0
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	2.808		2.818	-7	-92	0
033873 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	13.791		11.738		1.522	
1 Drift	13.791		11.738		1.522	
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	13.791		11.738		1.522	
033874 Lokaletilskud	13.286	-1.024	13.614	-1.284	-509	7
1 Drift	13.286	-1.024	13.614	-1.284	-509	7
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	13.286	-1.024	13.614	-1.284	-509	7
Borgerservice	132.192	-1.939	127.088	-1.785	4.407	4
02 Transport og infrastruktur	19.777		17.767		-601	
0232 Kollektiv trafik	19.777		17.767		-601	
023231 Busdrift	19.777		17.767		-601	
1 Drift	19.777		17.767		-601	
Kørselskontoret	19.777		17.767		-601	
03 Undervisning og kultur	7.779	-259	8.395		-19	
0322 Folkeskolen m.m.	7.779	-259	8.395		-19	
032206 Befordring af elever i grundskolen	7.779	-259	8.395		-19	
1 Drift	7.779	-259	8.395		-19	
Kørselskontoret	7.779	-259	8.395		-19	
04 Sundhedsområdet	6.471	-15	6.405		-1	
0462 Sundhedsudgifter m.v.	6.471	-15	6.405		-1	
046281 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	13	-13				
1 Drift	13	-13				
Borgerservice	13	-13				
046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.083	-2	2.408		0	
1 Drift	2.083	-2	2.408		0	
Kørselskontoret	2		15		0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	2.081	-2	2.393		0	
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	1.632	0	1.511		0	
1 Drift	1.632	0	1.511		0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	1.632	0	1.511		0	
046290 Andre sundhedsudgifter	2.743		2.486		-1	
1 Drift	2.743		2.486		-1	
Borgerservice	1.607		1.492		-1	
Kørselskontoret	37		112		0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	1.098		882		0	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	63.231	-1.118	60.389	-1.534	4.780	4
0525 Dagtilbud til børn og unge	133					
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	133					
1 Drift	133					
Kørselskontoret	133					
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	1.289	-20	846		0	
052820 Opholdssteder mv. for børn	277		10		0	
1 Drift	277		10		0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	277		10		0	
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	649	-5	602		0	
1 Drift	649	-5	602		0	
Kørselskontoret	613	-5	547		0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	36	-5	56		0	
052822 Plejefamilier	362	-15	233		0	
1 Drift	362	-15	233		0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	362	-15	233		0	
0530 Tilbud til ældre	1.250	-195	1.602	-225	0	1

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	1.250	-195	1.602	-225	0	1
1	Drift	1.250	-195	1.602	-225	0	1
	Kørselskontoret	1.250	-195	1.602	-225	0	1
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	1.161		1.217		0	
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	1.161		1.217		0	
1	Drift	1.161		1.217		0	
	Kørselskontoret	1.161		1.217		0	
0557	Kontante ydelser	59.288	-903	56.396	-1.309	4.781	3
055772	Sociale formål	1.806	-903	-2.010	-1.203	4.322	3
1	Drift	1.806		-2.010		4.322	
	Borgerservice Kontrolenheden			-4.335		4.322	
	Kørselskontoret	1.806		2.325		0	
2	Statsrefusion		-903		-1.203		3
	Kørselskontoret		-903		-1.203		3
055776	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	36.106		35.429	-106	477	0
1	Drift	36.106		35.429	-106	477	0
	Borgerservice	36.106		35.429	-106	477	0
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	21.376		22.977		-18	
1	Drift	21.376		22.977		-18	
	Borgerservice	21.376		22.977		-18	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	110		328		-1	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	110		328		-1	
1	Drift	110		328		-1	
	Borgerservice	110		328		-1	
06	Fællesudgifter og administration m.v	34.934	-547	34.132	-251	248	1
0645	Administrativ organisation	34.934	-547	34.132	-227	248	1
064551	Sekretariat og forvaltninger	19.597	-547	18.033	-227	141	1
1	Drift	19.597	-547	18.033	-227	141	1
	Borgerservice	12.309	-538	11.101	-227	158	1
	Borgerservice Kontrolenheden	982		750		98	
	Kørselskontoret	4.942	-9	4.741		-115	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	1.358	-1	994		0	
	Direktørens område			448		0	
	Centerchefens område	5					
064559	Administrationsbidrag til UdbetalingDanmark	15.337		16.099		107	
1	Drift	15.337		16.099		107	
	Borgerservice	15.337		16.099		107	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter				-24		0
064860	Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love				-24		0
1	Drift				-24		0
	Kørselskontoret				-24		0
ØKD						-1.435	
06	Fællesudgifter og administration m.v					-1.435	
0645	Administrativ organisation					-1.435	
064551	Sekretariat og forvaltninger					-1.435	
1	Drift					-1.435	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-1.435	
	ØKD						

Kultur- og Fritidsudvalget
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt anlæg
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kultur- og Fritidsudvalget	3.498	-8	3.231		605	
Direktørens område	203		203		-8	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	203		203		-8	
0032 Fritidsfaciliteter	203		203		-8	
003231 Stadion og idrætsanlæg	203		203		-8	
3 Anlæg	203		203		-8	
Kultur og Fritid						
Total	203		203		-8	
Ålbæk Idrætscenter	203		203		-8	
Fritid	3.185	-8	2.916		617	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3.185	-8	2.916		617	
0032 Fritidsfaciliteter	3.185	-8	2.916		617	
003231 Stadion og idrætsanlæg	1.769		1.769		-32	
3 Anlæg	1.769		1.769		-32	
Kultur og Fritid						
Total	1.769		1.769		-32	
Skagen Stadion (S.I.K)	391		391		-15	
Frederikshavn Idrætscenter I/S	617		617		-24	
Skagen Tennis-og Badmintonklub	160		160		-6	
Skagen Kultur-og Fritidscenter	555		555		-21	
Skagen Ridehus	46		46		-2	
Bannerslundhallen	0				36	
003235 Andre fritidsfaciliteter	1.416	-8	1.147		649	
3 Anlæg	1.416	-8	1.147		649	
Kultur og Fritid						
Total	1.416	-8	1.147		649	
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	1.416	-8	1.147		649	
Kultur	110		112		-4	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	62		62		-2	
0032 Fritidsfaciliteter	62		62		-2	
003231 Stadion og idrætsanlæg	62		62		-2	
3 Anlæg	62		62		-2	
Kultur og Fritid						
Total	62		62		-2	
Østervrå Hallen	62		62		-2	
03 Undervisning og kultur	48		50		-2	
0335 Kulturel virksomhed	48		50		-2	
033560 Museer	48		50		-2	
3 Anlæg	48		50		-2	
Kultur og Fritid						
Total	48		50		-2	
Nordjyllands Kystmuseum	48		50		-2	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2020



EMN-2020-07319
DOK ID 6124038
12.04.2021 / Jens Christian Knudsen

Indledning	3
Direktionens indstilling af overførslerne på drift fra 2020 til 2021.	3
Direktørens vurdering af Teknisk Udvalgs regnskab for 2020	4
Skema i hovedtal	5
Direktørens område	6
Ejendomscenteret	7
Center for Park og Vej	9
Anlæg	11
Væsentlige ændringer siden budgetopfølgningen pr. 31.08.2020	13
Afvigelse i forhold til regelsættet for Økonomisk Decentralisering	14

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 2020.

Direktionens indstilling af overførslerne på drift fra 2020 til 2021

Det er Direktionens vurdering, at regnskabsresultatet for 2020 er stærkt påvirket af at året har været præget af COVID-19 - det har været et atypisk år. Omkostningsstedernes merforbrug og mindreforbrug i 2020 er 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 mindreudgifter som følge af COVID-19, og nogle omkostningssteder har mistet indtægter pga. COVID-19.

Det har igennem hele perioden været proceduren, at direkte COVID-19 relaterede udgifter skulle konteres på særlige konti, og at de enkelte enheder ikke sendte interne regninger på de udgifter, som man afholdt for andre som følge af COVID-19. Det har på den måde været muligt at opgøre en del af mer- og mindreudgifterne og af de mistede indtægter. Dette beløb er opgjort til 30,8 mio. kr. Frederikshavn Kommune har i direkte kompensation fra staten modtaget 13,9 mio. kr. til driftsudgifter på serviceområderne.

Som forventet dækker kompensationen ikke de registrerede netto-merudgifter, idet der også er en lang række mer- og mindreudgifter, som det ikke har været muligt at opgøre, fordi der er så mange andre forhold, som også påvirker omkostningsstrukturen. Det er ikke muligt at adskille de enkelte årsagers påvirkninger i enkelt komponenter, også fordi de består af en meget stor mængde af mindre poster – som tilsammen udgør et væsentligt beløb

Det er Direktionens vurdering, at omkostningsstedernes regnskabsresultater er påvirket af COVID-19 både hvad angår merudgifter og mindreudgifter. Og at der derfor er behov for en fælles tilgang på tværs af udvalg og omkostningssteder i forhold til at opgøre regnskabsresultatet og overførselsadgangen – og ikke mindst for som forventet, i fællesskab at finansiere de registrerede merudgifter til COVID-19.

Derfor indstiller Direktionen, at overførselsadgangen fra 2020 til 2021 behandles på følgende måde:

1. Opgørelsen af overførselsadgangen sker på samme måde som i de foregående efter "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering". Dog med den undtagelse, at omkostningsstedernes saldi på bankbøgerne ikke påvirkes af regnskabsresultatet for 2020. Dvs. at omkostningsstederne går ud af regnskab 2020 med den samme bankbog, som de gik ind i 2020 med – under hensyntagen til, at ingen kan blive stillet bedre eller dårligere ift. oprindelige bankbog og frigivelsen af 100.000 kr.
2. Alle omkostningssteder får overført og frigivet 100.000 kr. i henhold til de normale regler.
3. Uforbrugte midler, der vedrører eksternt finansierede projekter, overføres til 2021 i henhold til de normale regler.
4. For hvert udvalg er det vurderet, om der har været aktiviteter, som pga. COVID-19 ikke har kunnet gennemføres i 2020, og som skal gennemføres i 2021, uden at der er et nyt budget i 2021 til at afholde disse udgifter. Disse midler indstilles ekstraordinært overført og frigivet.
5. Fællesskabet finansierer de COVID-19 udgifter, som er opgjort og som Frederikshavn Kommune ikke har fået kompensation fra staten til af afholde.

6. Med det resterende overskud fra 2020 oprettes en pulje i 2021 til at imødegå udgifter der opstår i 2021 som følge af COVID-19, som ikke måtte blive kompenseret af staten. Dette giver et godt afsæt for, at fastholde princippet om fælles hæftelse for COVID-19 udgifter også i 2021.

Direktørens vurdering af Teknisk Udvalgs regnskab for 2020

Der har i 2020 været Covid-19 relaterede udgifter for 3,4 mio. kr. Disse udgifter består primært af manglede indtægter på kommunens havne samt udgifter forbundet med at Park og Vej har hjulpet andre centre i kommunen med Covid-19 relaterede opgaver. Trækkes Covid-19 udgifterne ud af regnskabet viser regnskabsresultatet for Teknisk udvalg et mindre forbrug på 8,8 mio. kr.

Det korrigerede driftsbudget for 2020 udgjorde 62,8 mio. kr. Regnskabet for 2020 viser et samlet forbrug på 57,3 mio. kr. Det samlede regnskabsresultat er opgjort efter reglerne for økonomisk decentralisering (ØKD), og årets resultat for drift viser et mindre forbrug på 5,5 mio. kr., svarende til en afvigelse på 8,8 %. Den primære årsag til mindre forbruget skyldes at 2020 bød på en mildere vinter end gennemsnittet. Denne milde vinter har gjort at Vintertjensten har et mindre forbrug på 7,2 mio. kr. Herudover er der en bankbog med et mindre forbrug fra tidligere år på 0,02 mio. kr.

Det korrigerede anlægsbudget for 2020 udgjorde 102,1 mio. kr. Regnskabet for 2020 viser et forbrug på 69,9 mio. kr., og årets resultat viser et samlet mindre forbrug på 32,2 mio. kr., svarende til en afvigelse på 31,5 %.

Overordnet vurderes regnskabsresultatet som værende tilfredsstillende set i forhold til de afsatte budgetter, og de udfordringer og forsinkelser på større anlægsprojekter der har været i løbet af 2020. Regnskabet efterlader samlet set et indtryk af god økonomisk styring og disponering.

Thomas Eriksen
Direktør

DRIFT

netto-beløb 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
Direktørens område	3	157	-154	0	-154
Ejendomscentret	4.623	3.912	711	1.634	-922
Center for Park og Vej	52.665	58.696	-6.031	1.724	-7.755
I alt inkl. overførte frigivne beløb	57.291	62.765	-5.474	3.358	-8.832

Bankbøger	0	23	-23	0	-23
-----------	---	----	-----	---	-----

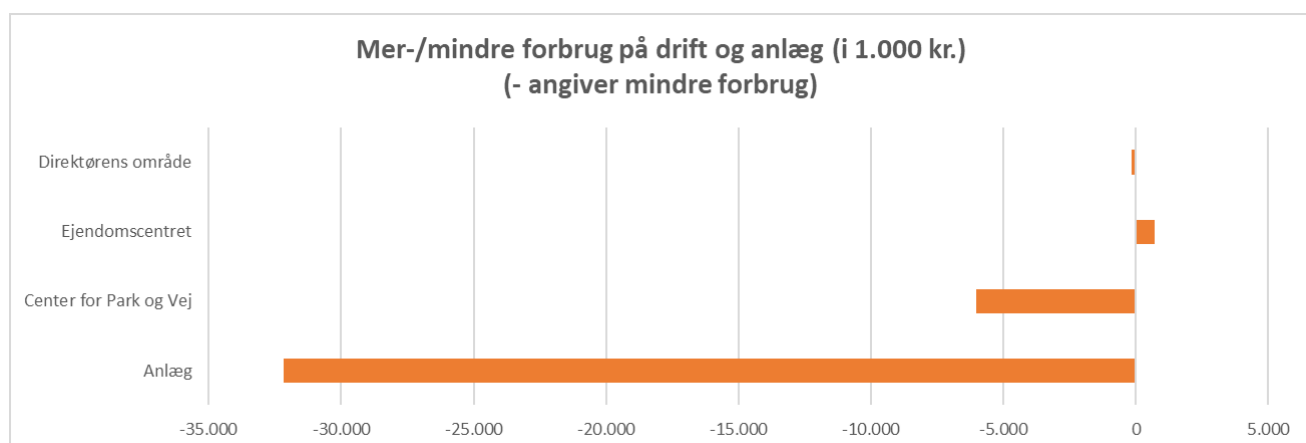
Teknisk Udvalgs område inkl. bankbøger	57.291	62.787	-5.497	3.358	-8.854
---	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------

ØKD-REGLERNE

Fordeling af udgifterne	1	2	3	4	5
Indenfor ØKD-reglerne	47.370	45.666	1.704	3.358	-1.654
Udenfor ØKD-reglerne	9.921	17.121	-7.200	0	-7.200
Drift i alt - inkl. bankbøger	57.291	62.787	-5.497	3.358	-8.854

ANLÆG

netto-beløb 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
Anlæg	69.887	102.061	-32.174	0	-32.174



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
Direktørens område	3	157	-154	0	-154
I alt inkl. overførte frigivne beløb	3	157	-154	0	-154

Budgetrammen for 2020 var på 0,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre forbrug)	-0,2 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,04 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-0,2 mio. kr.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Direktørens område havde i 2020 en samlet budgetramme på 0,2 mio. kr. Regnskabet for 2020 viser, at området havde et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. Mindre forbruget skyldes hovedsageligt at i forbindelse med ansættelsen af ny direktør på området, blev der overflyttet budget fra et andet direktørområde. Dette skete relativt sent på året.

Forbruget på Direktørens område er anvendt til møder på det tekniske område.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt en gæld på bankbogen på 55.841 kr.

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
Vandløbsvedligehold	3.011	2.986	25	0	25
Skovdrift	488	514	-27	0	-27
Øvrige Havne	1.191	478	713	1.634	-921
Aalbæk Havn	684	684	0	0	0
Skagen Lystbådehavn	-742	-742	0	0	0
Sæby havn	-8	-8	0	0	0
I alt inkl. overførte frigivne beløb	4.623	3.912	711	1.634	-922

Budgetrammen for 2020 var på 3,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgifter)	-0,9 mio. kr.
Bankbog (tilgodehavende)	-0,01 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-0,9 mio. kr.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Ejendomscenteret havde i 2020 en samlet budgetramme på 3,9 mio. kr. Regnskabet eksklusiv Covid-19 udgifter viser et samlet mindre forbrug på 0,9 mio. kr. Covid-19 relaterede udgifter er beskrevet under "Havne".

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 11.822 kr.

Havne

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Budgettet til havne var på 0,4 mio. kr. Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter er på -0,5 mio. kr., svarende til et mindre forbrug på 0,9 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes primært udskydelse af vedligeholdelsesarbejder.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt et tilgodehavende på bankbogen på 11.822 kr.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Havne områdets merudgifter/mindre indtægter på 1,6 mio. kr. indgår i kommunens samlede udgifter til Covid-19 og finansieres af fællesskabet.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Aktiviteter

Havneområdet har været hårdt ramt af følgerne af Covid-19 nedlukningerne. Det skyldes særligt de lukkede landegrænser, forbud mod forsamlinger og mindsket rejse lyst/usikkerhed. Størstedelen af havnenes indtægtsgrundlag kommer fra gæstesejlere (ca. 4 mio kr.). Heraf er ca. 75 procent af gæstesejlerne udenlandske turister. Havnene har samlet set haft ca. 52 procent af den normale omsætning. Derudover har havnene haft øget publikumsfærdsel i en stor del af sæsonen, da de er blevet anvendt af hjemsendte borgere som rekreativ ramme, hvilket har givet en øget drift. Samlet set betyder begge forhold et tab for sæson 2020 på 1,6 mio. kr.

Vandløb

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Regnskabet udviste et merforbrug på 0,03 mio. kr.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således

Merforbruget på 0,03 mio. kr. overføres til driften i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Vandløbsvedligehold omfatter den lovpligtige vedligehold af offentlige vandløb. Vandløbsvedligeholdelsen er for en stor dels vedkommende påvirket af vejrets og særligt nedbørens udsving. De 2 sidste år har været kendetegnet ved vejmæssige ekstremer med historisk tør og varm sommer i 2018 og historisk varm og vådt efterår/vinter 2019. 2020 var et gennemsnitsår, og det lykkedes at komme gennem sæsonen uden vedligeholdelsesmæssige forsinkelser. Ud over den normale vedligehold, har området afholdt omkostningen til udførelsen af 9 reguleringssager, etablering af en række sandfang og gydebanker i samarbejde med å-laug og lystfiskerforeninger med flere.

Skovdrift

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Regnskabet udviste et mindre forbrug på 0,03 mio. kr.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Mindre forbruget på 0,03 mio. kr. overføres til driften i 2021.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Året har båret et normalt aktivitetsniveau, og været kendetegnet ved meget nedbør i den normale skovningssæson (oktober-december) og dårligt føre, hvilket har givet udfordringer for meget af arbejdet. Til trods for dette er det lykkedes at holde budgettet både udgifts- og indtægtsmæssigt samtidigt med at mange rekreative faciliteter og stier har fået et ekstra løft. Derudover er der indgået en samarbejdsaftale med Knivholt vedrørende skoven og de rekreative faciliteter heromkring.

På biodiversitetsområdet er der blevet gennemført en lang række projekter og tiltag, der tilsammen styrker biodiversiteten i skovene både i praksis og på videns- og formidlingsniveau. Der er desuden opnået eksternt tilsagn om støtte til rejsning af 26 hektar skov i 2021, som kan styrke kommunens klimaindsats.

netto-beløb 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
Center for Park og Vej - drift	42.744	41.575	1.169	1.724	-555
Vintervedligeholdelse	9.921	17.121	-7.200	0	-7.200
I alt inkl. overførte frigivne beløb	52.665	58.696	-6.031	1.724	-7.755

Budgetrammen for 2020 var på 58,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter (mindre udgifter)	-7,8 mio. kr.
Bankbog (gæld)	0,03 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt (mindre forbrug)	-7,8 mio. kr.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Center for Park og Vejs ordinære driftsresultat viser et merforbrug på 1,2 mio. kr., som er fordelt på følgende områder:

Mindre forbrug:

- Natur, Park og Bymiljø -0,8 mio. kr.
- Centerchefens område -0,1 mio. kr.

Merforbrug:

- Plan og udvikling 0,6 mio. kr.
- Trafik og Klima 1,3 mio. kr.
- Skadedyrsbekæmpelse 0,2 mio. kr.

I alt 1,2 mio. kr.

Vintervedligeholdelse er ikke omfattet af reglerne om ØKD, området viser et mindre forbrug på 7,2 mio. kr. Mindre forbruget fra vintervedligeholdelse tilføres Frederikshavn Kommunes kassebeholdning.

Covid-19 relaterede udgifter/mindre indtægter:

Park og Vejs Covid-19 relaterede udgifter er fordelt på følgende måde:

- Natur, Park og Bymiljø 0,1 mio. kr.
- Trafik og Klima 1,4 mio. kr.
- Centerchefens område 0,2 mio. kr.

I alt 1,7 mio. kr.

Af de 1,7 mio. kr. er de 0,7 mio. kr. forbundet med driften i Center for Park og Vej og de resterende 1,0 mio. kr. er hjælp til andre centre i kommunen. Covid-19 udgifterne indgår i kommunens samlede udgifter til Covid-19 og finansieres af fællesskabet.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2021 samt en gæld på bankbogen på 0,3 mio. kr. Heraf udgør skadedyrsbekæmpelses området et merforbrug på 100.000 kr. direkte til drift og en gæld på bankbogen på 0,4 mio. kr.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Park og Vej har i 2020 forsat haft fokus på driftsoptimering og styrkelse af driftsøkonomien og der arbejdes kontinuerligt med at forbedre indsatsen.

Center for Park og Vej har i 2020 forsat udskiftningen og investeringer 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 centerets resultat både positivt og negativt. På den negative side har forskellige tiltag og opgaver relateret til Covid-19 kostet 1,7 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 kunne opretholde serviceniveauet samt bistå andre centre i kommunen med Covid-19 relaterede opgaver.

Natur, Park og Bymiljø

Natur, Park og Bymiljø viser et mindre forbrug på 0,8 mio. kr. De optimeringstiltag centeret har iværksat omkring bymiljø har båret frugt. Der er fjernet en del skraldespande, hvilket har minimeret tiden brugt på tømninger. I stedet for skraldespande er der opsat containere, som kan tømmes med lastbil. Fokus i 2020 har været på serviceniveauet. Center for Park og Vej har brugt mindre tid på veje og stier samt fejning af gågader i Frederikshavn og Sæby. Natur, Park og Bymiljø har haft Covid-19 relateret udgifter for 0,1 mio. kr.

Plan og Udvikling

I 2020 har Plan og Udvikling haft et merforbrug på 0,6 Mio. kr. Årsagen til merforbruget skal primær findes på betalingsparkerings, hvor Plan og Udvikling i 2020 udskiftede 19 betalingsautomater. Udskiftningen er sket for at imødekomme ny lovkrav gældende fra 2021. Udskiftningen i 2020 omfatter ca. 70 % af automaterne, udskiftningen af de resterende ca. 30% vil ske i 2021.

Fokusset på driftsoptimeringen herunder abonnementer, licenser og øvrige driftsudgifter har været fremherskende i 2020 og vil forsætte fremadrettet.

Trafik og Klima

Trafik og Klima har i 2020 haft et merforbrug på 1,5 mio. kr. Dette merforbrug dækker i vid udstrækning over udgifter til Covid-19, da hovedparten af centerets udgifterne er placeret her. Fratrasket Covid-19 omkostninger viser området et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Centerchefens område

Centerchefens område viser en et mindre forbrug på 0,1 mio. kr., fratrukket udgifterne til Covid-19 på 0,2 mio. kr.

Vintervedligeholdelse

Vintertjenesten har haft et forholdsvis stille år, hvilket har resulteret i et mindre forbrug på 7,2 mio. kr.

De 7,2 mio. kr. efterlades i henhold til politisk beslutning om, at et mindre- eller merforbrug for vintertjeneste reguleres over de likvide midler.

netto beløb 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
Park og Vej					
Slidlag	8.392	12.772	-4.380	0	-4.380
Vejprojekter	5.327	6.215	-888	0	-888
Renovering af kørebaner	7.730	8.618	-888	0	-888
Koordinerende belægningsarbejder	12.756	15.570	-2.814	0	-2.814
Renov. af vejbelægningsanlæg 2010-2027	0	1.420	-1.420	0	-1.420
Broer, tunneller og underløb	972	2.608	-1.636	0	-1.636
Vejafvandingsbidrag	2.262	2.397	-134	0	-134
Områdefornyelse Frederikshavn	16.406	7.052	9.355	0	9.355
Matrikulære berigtigelser	10	78	-68	0	-68
Dispositionsfuljen	3.339	5.548	-2.208	0	-2.208
Klimatilpasning	363	1.001	-638	0	-638
Teknik og miljø					
Kystfodring	1.597	3.105	-1.508	0	-1.508
Solnedgangspladsen i Skagen	-50	327	-377	0	-377
Områdefornyelse Dybvad	328	494	-166	0	-166
Hærkværkssagen i Skagen	406	0	406	0	406
Ejendomscenteret					
Bådebroer	2.267	2.881	-613	0	-613
Sæby Havn 2019-2020	5.496	28.491	-22.994	0	-22.994
Opførelse af velfærdsbygninger havne	489	697	-208	0	-208
Velfærdsbygning Skagen Havn	1.795	2.789	-994	0	-994
I alt	69.887	102.061	-32.174	0	-32.174

Anlægsprojekternes samlede budget var på 102,1 mio. kr. i 2020. Regnskabsresultatet viser et samlet mindre forbrug på 32,2 mio. kr.

Renovering af vejbelægningsanlæg 2010-2027

Renovering af vejbelægningsanlæg viser et mindre forbrug på 1,4 mio. kr. Dette mindre forbrug skyldes tidsmæssige forskydninger i opkrævningen, hvorfor de 1,4 mio. kr. indstilles overført til 2021.

Vejafvandingsbidrag

Vejafvandingsbidrag viser et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. Mindre forbruget indstilles efterladt i 2020.

Områdefornyelse i Frederikshavn

Projektet overføres med et merforbrug på 9,4 mio. kr. I løbet af 2020 er gågaden og Rådhusparken blevet renoveret. Årsagen til mindre forbruget skyldes periodeforskydninger i indtægterne fra Boligministeriet.

Slidlag

I løbet af 2020 er der blevet lagt asfalt på Brønderslevvej, Foldenvej og Gl. Skagenvej. Anlægsprojektet har i 2020 et mindre forbrug på 4,4 mio. kr. Dette mindre forbrug skyldes den ekstra nedlukning af Nordjylland i efteråret. En stor del af projekterne skulle havde været igangsat da kommunegrænsen var lukket. Da kommunegrænsen blevet åbnet igen, havde asfaltfirmaet kalenderen booket i andre kommuner.

Kystfodring

Der er i 2020 ikke blevet kystfodret, dog er der betalt et aconto beløb ind i forhold til den fællesaftale, der er med en række andre nordjyske kommuner om kystfodring.

Sæby Havn 2019-2020

Anlægsprojektet omkring Sæby Havn har et mindre forbrug på 23,0 mio. kr. Årsagen til mindre forbruget kan henføres til, at projektet først er blevet igangsat senere i 2020 end det var forventet.

Væsentlige ændringer efter budgetopfølgning pr. 31. august 2020

Center for Park og Vej

Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 var forventningen et mindre forbrug på 3,0 mio. kr. på Vintervedligeholdelsen. Regnskabsresultatet viser et mindre forbrug på 7,2 mio. kr., afvigelsen på 4,2 mio. kr. skyldes at 2. vinterhalvår har været mildere end gennemsnitligt. Mindre forbruget på 7,2 mio. kr. efterlades i henhold til en politisk beslutning, om at mindre- eller merforbrug for vintertjenesten reguleres over de likvide midler.

Områdefornyelsen i Frederikshavn havde pr. 31. august 2020 et forventet resultat på 7,0 mio. kr. samt et regnskab der gik i balance. Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 9,4 mio. kr. Årsagen til mindre forbruget skyldes periodeforskydninger i indtægterne fra Boligministeriet.

Ejendomscenteret

Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 var forventningen et mindre forbrug på 10,1 mio. kr. på Sæby Havn. Allerede ved budgetopfølgningen var det klart at projektet fik en senere start end først antaget, hvilket gjorde at projektet ikke ville være så langt som først forventet. Regnskabsresultatet viser et mindre forbrug på 23,0 mio. kr. Dette skyldes, at projektet blev forsinket yderligere end først antaget, hvor en af årsagerne til dette var den komplette nedlukning af Nordjylland i efteråret 2020.

Formålet med økonomisk decentralisering er, at give omkostningsstederne større ansvar og kompetence, således at de økonomiske ressourcer kan anvendes så optimalt som muligt.

For at øge det økonomiske råderum gives der mulighed for overførselsadgang mellem årene. Det giver mulighed for, at omkostningsstederne kan foretage større anskaffelser, langsigtede investeringer eller gennemføre målrettede projekter, der løber mere end et budgetår.

Følgende områder er omfattet af overførselsadgangen mellem årene, som er relevant under Teknisk Udvalgs budgetområde

- Driftskonti
- Skattefinansierede rådighedsbeløb vedrørende anlæg.

Følgende områder er ikke omfattet af overførselsadgangen mellem årene, som er relevant under Teknisk Udvalgs budgetområde

- Vintertjeneste

Kolonne	1	2	3	4	5	6	7	8
	Oprindelig bankbog	Overførsel iflg ØKD regelsæt	Udligning jf centerets indstilling	Eksternt finansieret andel af indstilling	disponeret til forbrug i 2021	Mer/Mindreforbrug op til 100.000 kr.	Direktions til frigivelse til drift	Direktions indstilling til ny Bankbog 2021
Teknisk Udvalg	- 22.647	-1.653.973	-	-816.189	-	-701.266	- 1.517.455	318.350
Direktørens område	- 44.159	-198.438	0	0	0	-100.000	-100.000	55.841
Ejendomscenteret	- 11.822	-934.184	0	-816.189	0	-101.266	-917.455	-11.822
Disponeringskonto	-	-104.907	0	0	0	-100.000	-100.000	0
Aalbæk Havn	-	0	0	0	0	0	0	0
Strandby Havn	-	294	0	0	0	294	294	0
Voerså Havn*	-	-128.637	0	-128.637	0	0	-128.637	0
Frederikshavn Søsportshavn	-	294	0	0	0	294	294	0
Rønnerhavnen*	-	-687.552	0	-687.552	0	0	-687.552	0
Sæby Lystbådehavn	103.872	103.872	0	0	0	100.000	-100.000	3.872
Skagen lystbådehavn	- 115.694	-115.694	0	0	0	-100.000	100.000	-15.684
Vandløb	-	24.682	0	0	0	24.682	24.682	0
Skovdrift	-	-26.536	0	0	0	-26.536	-26.536	0
Coronaudgifter - fælles for havne	-	0	0	0	0	0	0	0
Center for Park og Vej i alt	33.334	-521.351	0	0	0	-500.000	-500.000	274.331
Stategiske fokusområder	- 213.173	-346.382	0	0	0	-100.000	-100.000	-113.173
Centerchefens område	-	-125.755	-136.718	0	0	-100.000	-100.000	0
Vildtforvaltning	-	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	0
Plan og Udvikling	-	545.963	-645.963	0	0	-100.000	-100.000	0
Natur, Park og Bymiljø	-	-946.354	846.354	0	0	-100.000	-100.000	0
Skadedyrsbekæmpelse	246.507	487.504	0	0	0	100.000	100.000	387.504
Trafik og Klima	-	-136.327	36.327	0	0	-100.000	-100.000	0
Center for Park og Vej - Vinter i alt	-	0	0	0	0	0	0	0

Den samlede overførsel jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering for Teknisk udvalg udgør et mindre forbrug på 1,7 mio. kr., heraf 0,8 mio. kr. overført til forbrug jf. eksternt finansiering. Den eksternt finansierede andel af budgettet forudsættes brugt. I modsat fald kan midlerne kræves tilbagebetalt. Eksternt finansiering omfatter følgende områder: Voerså Havn og Rønnerhavnen.

I henhold til Direktionens indstilling overføres der et mindre forbrug på 1,5 mio. kr. til drift i 2021, hvoraf 0,8 mio. er eksternt finansieret. Et mindre forbrug på 0,7 mio. kr. indstilles overført direkte til forbrug på drift jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering om 100.000 kr. reglen. Det resterende mindre forbrug indstilles overført til bankbøgerne.

Park og Vej har områder som Plan og Udvikling med et merforbrug 0,5 mio. kr. jf. regelsættet for Økonomisk Decentralisering, som centeret indstiller udlignet på områder med mindre forbrug under Park og Vejs eget budgetområde. Samlet set udlignes de områder med et merforbrug af områderne under Park og Vej med et mindre forbrug.

Ejendomscenteret har et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter. Dette mindre forbrug skyldes primært udskydelse af vedligeholdelsesarbejder.

Direktionen indstiller et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. frigivet til drift, hvoraf de 0,8 mio. kr. omfatter eksternt finansieret områder.

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Teknisk Udvalg	103.327	-46.036	74.288	-12.254	723	31
Direktørens område	3		184		100	
02 Transport og infrastruktur	3		184		100	
0222 Fælles funktioner	3		184		100	
022201 Fælles formål	3		184		100	
1 Drift	3		184		100	
Direktørens område	3		184		100	
Direktion John Kristensen			0			
Ejendomscentret	12.679	-8.056	12.197	-8.683	379	20
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.007	-509	3.503		-3	
0038 Naturbeskyttelse	840	-352	504		11	
003853 Skove	840	-352	504		11	
1 Drift	840	-352	504		11	
Skovdrift	1.244	-86	1.024		9	
Indtægter m. toldmoms	-404	-102	-360		2	
Indtægter u. moms		-164	-160		1	
0048 Vandløbsvæsen	3.167	-157	3.000		-14	
004871 Vedligeholdelse af vandløb	3.167	-157	3.000		-14	
1 Drift	3.167	-157	3.000		-14	
Vandløbsvedligehold	3.167	-157	3.000		-14	
02 Transport og infrastruktur	8.672	-7.547	8.693	-8.683	382	20
0235 Havne	8.672	-7.547	8.693	-8.683	382	20
023540 Havne	3.723		4.761	0	501	
1 Drift	3.723		4.761	0	501	
Disponeringskonto	1.928		401		-2	
Havndrift udligningsmoms	1.068		3.155		-110	
Sæby Havn 100% moms			255	0	-1	
Voerså Havn	314		263		217	
Rønnerhavnen	263		536		396	
Driftstilskud	150		150		-1	
023541 Lystbådehavne m.v.	4.949	-7.547	3.933	-8.683	-119	20
1 Drift	4.949	-7.547	3.933	-8.683	-119	20
Disponeringskonto	-574		-576	0	2	0
Drift lystbådehavn	934					
Bygningsdrift m. særlig moms 92,16%	-126		0	0		0
Jollehavn i åen - Sæby	33			0	0	0
Løn	834		1.008	0	98	0
Aalbæk Havn		-141	0	0	-141	
Voerså Havn	22	-221	49	-286	0	1
Rønnerhavnen	128	-678	128	-661	-1	2
Driftsudgifter	2.167	-22	2.425		-81	
Indtægter	-1.450	-2.271		-4.202		9
Lystbådehavn løn	1.261				-2	
Salg m. toldmoms	-789	-2.391		-3.314		8
Havnens drift	1.165	-693				
Havnebassin og indsejling	168					
Administration	687		899	-220	5	1
Personaleudgifter	492				-1	
Havnens drift toldmoms	-3	-1.131				
Center for Teknik og Miljø			0	0	0	
02 Transport og infrastruktur			0	0	0	

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0228	Kommunale veje			0	0	0	
022811	Vejvedligeholdelse m.v.			0	0	0	
1	Drift			0	0	0	
	Centerchefens område -myndighedsudøvelse			0		0	
Center for Park og Vej		78.618	-35.873	44.719	-3.571	289	11
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	20.970	-3.554	20.876	-3.486	-1.251	8
0022	Jordforsyning	2.881	-36	3.326		-1.065	
002201	Fælles formål	2.845		3.326		-1.065	
1	Drift	2.845		3.326		-1.065	
	Klimasikring	7					
	Udligningspulje	2.837		3.326		-1.065	
002203	Erhvervsformål	36	-36				
1	Drift	36	-36				
	Salg Fortov og sti	36	-36				
0028	Fritidsområder	11.159		11.276		-60	
002820	Grønne områder og naturpladser	11.159		11.276		-60	
1	Drift	11.159		11.276		-60	
	Bymiljø	4.367		4.503		82	
	Gartneri	2.187		1.932		-123	
	Grøn drift	4.605		4.842		-19	
0038	Naturbeskyttelse	2.990		3.292		-13	
003850	Naturforvaltningsprojekter	1.869		2.276		-9	
1	Drift	1.869		2.276		-9	
	Natur	1.869		2.276		-9	
003854	Sandflugt	1.122		1.015		-4	
1	Drift	1.122		1.015		-4	
	Strande	1.122		1.015		-4	
0048	Vandløbsvæsen	273		0		-1	
004870	Fælles formål	273		0		-1	
1	Drift	273		0		-1	
	Klimasikring	273				-1	
0055	Diverse udgifter og indtægter	3.667	-3.518	2.982	-3.486	-111	8
005593	Diverse udgifter og indtægter	3.667	-3.518	2.982	-3.486	-111	8
1	Drift	3.667	-3.518	2.982	-3.486	-111	8
	Skadedyrsbekæmpelse	3.667	-3.518	2.982	-3.486	-111	8
02	Transport og infrastruktur	56.084	-32.319	22.964	-85	1.541	3
0222	Fælles funktioner	53.333	-32.321	22.275	0	1.444	3
022201	Fælles formål	12.914	-2.923	9.135		1.396	3
1	Drift	12.914	-2.923	9.135		1.396	3
	Strategiske fokusområder	233		214		99	
	Klimasikring	36					
	Udligningspulje	-1.281				1.062	3
	Tilskudsprojekter / belysningskontrakt	3.005		2.812		-11	
	Maskineindtægter	-15.127		-10.909		44	
	Materiel og miljø			0			
	Natur, Park & Bymiljø	-2.463		-4.241		55	
	Bymiljø	651		465		-2	
	Fravær	15		69		0	
	Salg Natur	7	-7				
	Vildt					100	
	Fravær	48		74		0	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Salg Grøn drift	174	-174				
Planlægning og udvikling	7.499		8.952		72	
Fravær	5		49		0	
Trafiksikkerhed	2					
Fravær	23		49		0	
Salg Plan og udvikling	32					
Trafik & Klima	-5.388		-4.779		42	
Værksted	17.029	-1.178	12.140		-48	
Lager	5.731		4.085		-16	
Fravær	13		15		0	
Fravær	10		69		0	
Salg Veje	1.446	-1.336				
Salg Veje Moms	-241					
Fortiv og sti	416				0	
Fravær	11		69		0	
Salg Fortov og sti	1.008	-228				
Salg Fortov og sti Moms	22					
022203 Arbejder for fremmed regning	36.007	-25.731	13.179	0	-52	
1 Drift	36.007	-25.731	13.179	0	-52	
Strategiske fokusområder	0	-363	-267		1	
Tilskudsprojekter / belysningskontrakt	13.887		13.895		-54	
Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)	3	-3				
Salg Bymiljø	977	-985				
Salg Bymiljø Moms	97	-100				
Salg Natur	130	-276				
Salg Natur Moms	283	-321				
Salg Strande	58	-58				
Salg Gartneri	0	-2				
Salg Gartneri Moms		-288				
Salg Grøn drift	6.120	-4.427	2.063		-8	
Salg Grøn drift Moms	555	-689				
Salg Plan og udvikling	4.011	-2.616				
Salg Plan og udvikling Moms	6.585	-6.585				
Salg Trafiksikkerhed Moms	374	-374				
Salg Myndighedsarbejde	1					
Salg Myndighedsarbejde Moms	7	-9				
Salg Fællesudgifter	121	-82				
Salg Fællesudgifter Moms	2	18				
Salg Værksted		-53				
Salg Værksted Moms	38	-1.529	-908		3	
Salg Mat.gård & pladser Moms	257	-285				
Salg Lager	-1.858	-55			-1	
Salg Lager Moms	-511	-1.582	-1.603		6	
Salg Veje	206	-254				
Salg Veje Moms	704	-663				
Fortiv og sti	109				0	
Salg Fortov og sti	545	-429				
Salg Fortov og sti Moms	3.307	-3.722	0			
022205 Driftsbygninger og -pladser	1.899		1.520		94	
1 Drift	1.899		1.520		94	
Materialegårde og pladser	1.899		1.520		94	
022207 Parkering	2.513	-3.668	-1.558	0	6	

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0228	Kommunale veje	2.751	2	689	-85	97	0
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	-1.970	2	-4.657	-85	19	0
1	Drift	-1.970	2	-4.657	-85	19	0
	Udligning til anlæg			-14.491		0	
	P-vagter		2	35	-85	0	0
	Veje	10.389		9.799		-38	
	Veje - udligning	-6.329				28	
	Fortiv og sti	0					
	Fortov - udligning	-6.029				28	
022812	Belægninger m.v.	4.101		5.003		-20	
1	Drift	4.101		5.003		-20	
	Fortiv og sti	4.101		5.003		-20	
022822	Vejanlæg			-331		101	
1	Drift			-331		101	
	Maskineindtægter			-331		101	
022823	Standardforbedringer af færdselsarealer	620		673		-3	
1	Drift	620		673		-3	
	Projektering	88		74		0	
	Trafiksikkerhed	532		599		-2	
06	Fællesudgifter og administration m.v	1.564		878		-2	
0645	Administrativ organisation	1.564		878		-2	
064551	Sekretariat og forvaltninger	1.564		878		-2	
1	Drift	1.564		878		-2	
	Centerchefens område	1.042					
	P-vagter	490		799		-1	
	Myndighedsarbejde	8		45		0	
	Fravær	23		35		0	
Vintertjeneste		12.028	-2.107	17.188		-67	
02	Transport og infrastruktur	12.028	-2.107	17.188		-67	
0222	Fælles funktioner		-2.107				
022203	Arbejder for fremmed regning		-2.107				
1	Drift		-2.107				
	Vintertjeneste		-1.940				
	Vintertjeneste - toldmoms		-167				
0228	Kommunale veje	12.028		17.188		-67	
022814	Vintertjeneste	12.028		17.188		-67	
1	Drift	12.028		17.188		-67	
	Vintertjeneste	12.028		17.188		-67	
ØKD						23	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger					-202	
0052	Miljøbeskyttelse m.v.					44	
005280	Fælles formål					44	
1	Drift					44	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					44	
0055	Diverse udgifter og indtægter					-247	
005593	Diverse udgifter og indtægter					-247	
1	Drift					-247	
	ØKD (Økonomisk decentralisering)					-247	
02	Transport og infrastruktur					225	
0228	Kommunale veje					213	
022811	Vejvedligeholdelse m.v.					213	
1	Drift					213	

Teknisk Udvalg
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt drift
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
ØKD (Økonomisk decentralisering)					213	
0235 Havne					12	
023540 Havne					12	
1 Drift					12	
ØKD (Økonomisk decentralisering)					12	

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Teknisk Udvalg	69.911	-24	97.173	-4.873	9.750	11
Direktørens område	294					
02 Transport og infrastruktur	294					
0228 Kommunale veje	294					
022822 Vejanlæg	294					
3 Anlæg	294					
Park og Vej						
Total	294					
Slidlag	294					
Ejendomscentret	10.072	-24	31.561		3.297	
02 Transport og infrastruktur	10.072	-24	31.561		3.297	
0235 Havne	10.072	-24	31.561		3.297	
023540 Havne	10.072	-24	31.561		3.297	
3 Anlæg	10.072	-24	31.561		3.297	
Ejendomscenter						
Total	10.072	-24	31.561		3.297	
Bådebroer m.m.	2.291	-24	2.261		620	
Sæby Havn 2019 - 2021	5.496		25.800		2.691	
Opførelse af velfærdsbygninger havne	489		3.500		-2.803	
Velfærdsbygning Skagen Havn	1.795				2.789	
Center for Teknik og Miljø	2.281	0	3.665		261	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	734		655		-161	
0025 Faste ejendomme	328		655		-161	
002515 Byfornyelse	328		655		-161	
3 Anlæg	328		655		-161	
Teknik og Miljø						
Total	328		655		-161	
Områdefornyelse i Dybvad	328		655		-161	
0038 Naturbeskyttelse	406					
003854 Sandflugt	406					
3 Anlæg	406					
Teknik og Miljø						
Total	406					
Hærværkssagen i Skagen	406					
02 Transport og infrastruktur	1.547	0	3.010		422	
0228 Kommunale veje	-50	0	0		327	
022822 Vejanlæg	-50	0	0		327	
3 Anlæg	-50	0	0		327	
Teknik og Miljø						
Total	-50	0	0		327	
Solnedgangsplads i Skagen	-50	0			327	
0235 Havne	1.597		3.010		95	
023542 Kystbeskyttelse	1.597		3.010		95	
3 Anlæg	1.597		3.010		95	
Teknik og Miljø						
Total	1.597		3.010		95	
Kystbeskyttelse og kystfodring	1.597		3.010		95	
Center for Park og Vej	57.264		61.947	-4.873	6.192	11
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	18.326		11.937	-4.873	3.277	11
0022 Jordforsyning	16.406		11.937	-4.873	-24	11
002204 Offentlige formål	16.406		11.937	-4.873	-24	11
3 Anlæg	16.406		11.937	-4.873	-24	11
Park og Vej						

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Total	16.406		11.937	-4.873	-24	11
Områdefornyelse i Frederikshavn midtby	16.406		11.937	-4.873	-24	11
0032 Fritidsfaciliteter	936				885	
003235 Andre fritidsfaciliteter	936				885	
3 Anlæg	936				885	
Park og Vej						
Total	936				885	
Dispositionspuljen	936				885	
0048 Vandløbsvæsen	621				1.415	
004870 Fælles formål	621				1.415	
3 Anlæg	621				1.415	
Park og Vej						
Total	621				1.415	
Dispositionspuljen	621				1.415	
0055 Diverse udgifter og indtægter	363				1.001	
005593 Diverse udgifter og indtægter	363				1.001	
3 Anlæg	363				1.001	
Park og Vej						
Total	363				1.001	
Klimatilpasning	363				1.001	
02 Transport og infrastruktur	38.938		50.010		2.914	
0222 Fælles funktioner	1.232				2.119	
022201 Fælles formål	1.092				1.581	
3 Anlæg	1.092				1.581	
Park og Vej						
Total	1.092				1.581	
Dispositionspuljen	1.092				1.581	
022207 Parkering	140				538	
3 Anlæg	140				538	
Park og Vej						
Total	140				538	
Dispositionspuljen	140				538	
0228 Kommunale veje	37.706		50.010		795	
022811 Vejvedligeholdelse m.v.	16		906		1.702	
3 Anlæg	16		906		1.702	
Park og Vej						
Total	16		906		1.702	
Broer, tunneller og underløb	16		906		1.702	
022822 Vejanlæg	37.690		49.104		-907	
3 Anlæg	37.690		49.104		-907	
Park og Vej						
Total	37.690		49.104		-907	
Slidlag	8.099		12.572		200	
Vejprojekter	5.327		6.122		93	
Renov. af kørebaner	7.730		8.489		129	
Koordinerende belægningsarbejder	12.756		14.975		595	
Renov. af vejbelægningsanlæg 2010-2027			1.399		21	
Broer, tunneller og underløb	956					
Vejafvandingsbidrag	2.262		2.406		-9	
Matrikulære berigtigelser	10		49		29	
Dispositionspuljen	550		3.092		-1.964	

Plan- og Miljøudvalget

Regnskab 2020



EMN-2020-07320
DOK ID 6108028
13.04.2021/Jens Christian Knudsen

Indledning	3
Direktionens indstilling af overførslerne på drift fra 2020 til 2021	3
Direktørens vurdering af Plan- og Miljøudvalgets regnskab for 2020	4
Skema i hovedtal	5
Drift	6
Takstfiansieret	7
Anlæg	9

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, jævnfør bilag om overførsler på driftsområdet.

Direktionens indstilling af overførslerne på drift fra 2020 til 2021

Det er Direktionens vurdering, at regnskabsresultatet for 2020 er stærkt påvirket af at året har været præget af COVID-19 - det har været et atypisk år. Omkostningsstedernes merforbrug og mindreforbrug i 2020 er 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 mindreudgifter som følge af COVID-19, og nogle omkostningssteder har mistet indtægter pga. COVID-19.

Det har igennem hele perioden været proceduren, at direkte COVID-19 relaterede udgifter skulle konteres på særlige konti, og at de enkelte enheder ikke sendte interne regninger på de udgifter, som man afholdt for andre som følge af COVID-19. Det har på den måde været muligt at opgøre en del af mer- og mindreudgifterne og af de mistede indtægter. Dette beløb er opgjort til 30,8 mio. kr. Frederikshavn Kommune har i direkte kompensation fra staten modtaget 13,9 mio. kr. til driftsudgifter på serviceområderne.

Som forventet dækker kompensationen ikke de registrerede netto-merudgifter, idet der også er en lang række mer- og mindreudgifter, som det ikke har været muligt at opgøre, fordi der er så mange andre forhold, som også påvirker omkostningsstrukturen. Det er ikke muligt at adskille de enkelte årssagers påvirkninger i enkelt komponenter, også fordi de består af en meget stor mængde af mindre poster – som tilsammen udgør et væsentligt beløb.

Det er Direktionens vurdering, at omkostningsstedernes regnskabsresultater er påvirket af COVID-19 både hvad angår merudgifter og mindreudgifter. Og at der derfor er behov for en fælles tilgang på tværs af udvalg og omkostningssteder i forhold til at opgøre regnskabsresultatet og overførselsadgangen – og ikke mindst for som forventet, i fællesskab at finansiere de registrerede merudgifter til COVID-19.

Derfor indstiller Direktionen, at overførselsadgangen fra 2020 til 2021 behandles på følgende måde:

1. Opgørelsen af overførselsadgangen sker på samme måde som i de foregående efter "Regelsættet for Økonomisk Decentralisering". Dog med den undtagelse, at omkostningsstedernes saldi på bankbøgerne ikke påvirkes af regnskabsresultatet for 2020. Dvs. at omkostningsstederne går ud af regnskab 2020 med den samme bankbog, som de gik ind i 2020 med – under hensyntagen til, at ingen kan blive stillet bedre eller dårligere ift. den oprindelige bankbog og frigivelsen af 100.000 kr.
2. Alle omkostningssteder får overført og frigivet 100.000 kr. i henhold til de normale regler.
3. Uforbrugte midler, der vedrører eksternt finansierede projekter, overføres til 2021 i henhold til de normale regler.
4. For hvert udvalg er det vurderet, om der har været aktiviteter, som pga. COVID-19 ikke har kunnet gennemføres i 2020, og som skal gennemføres i 2021, uden at der er et nyt budget i 2021 til at afholde disse udgifter. Disse midler indstilles ekstraordinært overført og frigivet.
5. Fællesskabet finansierer de COVID-19 udgifter, som er opgjort og som Frederikshavn Kommune ikke har fået kompensation fra staten til af afholde.
6. Med det resterende overskud fra 2020 oprettes en pulje i 2021 til at imødegå udgifter der opstår i 2021 som følge af COVID-19, som ikke måtte blive kompenseret af staten. Dette giver et godt afsæt for, at fastholde princippet om fælles hæftelse for COVID-19 udgifter også i 2021.

Direktørens vurdering af Plan- og Miljøudvalgets regnskab for 2020.

Der er under Plan- og Miljøudvalget tre områder:

- Driftsområde med projekter, herunder Life13.
- Takstfinansieret område, som indeholder renovationsområdet.
- Anlægsområde med projekter som Landsbyfornyelse og Life12.

På driftsområdet viser regnskabsresultatet at området er i balance. I 2020 blev LIFE13 projektet godkendt regnskabsmæssigt i EU og i nationale puljer. Disse tilskud er indgået i kommunens konto.

Årets forbrug på renovationsområdet viser en netto indtægt på 1,1 mio. kr., som tilføres status i henhold til hvile-i-sig-selv-princippet. Ultimo beholdningen på statuskontoen viser herefter et tilgodehavende på 3,4 mio. kr.

På anlægsområdet viser regnskabsresultatet i alt et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes et merforbrug på 1,4 mio. kr. på Life12-projektet samt et mindre forbrug på 1,0 mio. kr. på nedrivningspuljen. Det skyldes i begge tilfælde periodeforskydninger mellem betalinger og modtagelse af tilskud.

Overordnet vurderes regnskabsresultatet positivt i forhold til de afsatte budgetter, og efterlader et indtryk af god økonomisk styring og disponering.

Thomas Eriksen
Direktør

DRIFT

netto-beløb 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
Projekter	0	0	0	0	0
I alt inkl overførte frigivne beløb	0	0	0	0	0

Bankbøger	0	0	0	0	0
-----------	---	---	---	---	---

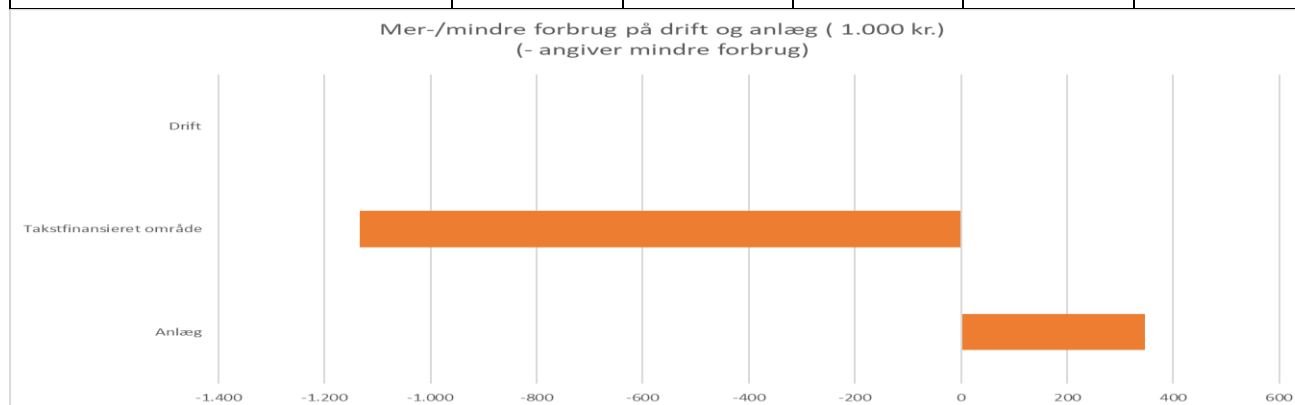
Plan- og Miljøudvalgets område inkl. bankbøger	0	0	0	0	0
---	----------	----------	----------	----------	----------

TAKSTFINANSIERET OMRÅDE

netto-beløb 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
Takstfinansieret område	-947	187	-1.134	0	-1.134
I alt inkl overførte frigivne beløb	-947	187	-1.134	0	-1.134

ANLÆG

netto-beløb 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
Anlæg	550	204	346	0	346



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
Projekter	0	0	0	0	0
I alt inkl overførte frigivne beløb	0	0	0	0	0

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Regnskabsmæssigt er området i balance.

LIFE13 projektet er i 2020 blevet godkendt regnskabsmæssigt i EU og tilskud fra både nationale puljer i Naturstyrelsen og EU er indgået på kommunens konto i 2020, hvilket forklarer hvorfor området er i 0.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

En opgørelse af LIFE13 projektet viser et overskud på 0,5 mio. kr. som er overført til driften i Center for Teknik og Miljø i 2020, fordi det vedrører de personalemæssige refusioner, som grundet tidsforskydninger af et projekt, som har løbet over 6 år, først bliver udbetalt ved regnskabsgodkendelsen.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

I forbindelse med den endelige afslutning af LIFE13 blev der lavet to After-Life plejeplaner – for henholdsvis Hulsig og Grenen i Skagen.

Tidligere vandplansprojekter, som har været opgjort på Plan- og Miljøudvalgets drift er afsluttet og nye vandplans- og hydrologiprojekter regnskabsføres under anlæg på Økonomiudvalget.

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
Generel administration	2.534	2.459	75	0	75
Ordninger for dagrenovation	-886	-1.009	123	0	123
Ordninger for storskrald og haveaffald	100	100	0	0	0
Ordninger for glas, papir, pap, metalemballage	4.063	4.013	50	0	50
Ordninger for farligt affald	700	750	-50	0	-50
Genbrugsstationer	-10.707	-9.375	-1.332	0	-1.332
Øvrige ordninger og anlæg	3.250	3.250	0	0	0
I alt inkl overførte frigivne beløb	-947	187	-1.134	0	-1.134

Renovationsområdets budgetramme for 2020 var på 0,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter: -1,1 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt -1,1 mio. kr.

Årets drift inklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et mindre forbrug på 1,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 606 %.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Området under Plan- og Miljøudvalget vedrører renovation, har som et grundlæggende princip, at der fastsættes takster og gebyrer, og som skal hvile-i-sig-selv. Taksterne skal være omkostningsbaserede.

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 2020 var aktivitetsniveauet for renovationsindsamlingen uændret i forhold til 2019 med fortsat indsamling af madaffald og restaffald i to-delt container for standardhusholdningerne.

I 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.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Der er et mindre forbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes almindelig udsving i til- og frameldinger til de forskellige ordninger. Særligt DUT-regulering fra staten vedrørende erhvervsaffaldsgebyrer som er modtaget i 2020 er årsagen til mindre forbruget på området.

Mindre forbruget udlignes over Frederikshavn Kommunes status som herefter udviser en ultimo beholdning på følgende:

Saldo ultimo 2019	-2,3
Forbrug af tilgodehavende 2020	-1.1
Saldo ultimo 2020	-3.4

Dette tilgodehavende reguleres ved fremtidige takstfastsættelser, således at tilgodehavendet nedbringes over tid.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Affaldsområdet havde et tilgodehavende hos kommunen, som ultimo 2019 udgjorde 2,3 mio. kr.

Tilgodehavendet forrentes med den gennemsnitlige 10-årige statsobligationsrente, som opgøres af Nationalbanken.

Affaldsområdet havde i 2020 budgetteret med et merforbrug 0,2 mio. kr. af dette tilgodehavende, men har i stedet haft et mindre forbrug på 1,1 mio. kr.

Der vil i 2022-2025 blive budgetteret med et forbrug af et tilgodehavende.

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
Landsbyfornyelse	517	1.523	-1.006	0	-1.006
LIFE12	33	-1.319	1.352	0	1.352
I alt	550	204	346	0	346

Budgetrammen for 2020 var på 0,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet eksklusiv Covid-19 relaterede udgifter: 0,3 mio. kr.
Regnskabsresultat i alt 0,3 mio. kr.

Årets drift inklusiv Covid-19 relaterede udgifter viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 170%.

Ressourceforbrug og Regnskabsresultat:

Landsbyfornyelse

Landsbyfornyelse/nedrivningspuljen viser et mindre forbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger.

LIFE12

LIFE12 projektet er sendt til regnskabsgodkendelse hos EU i den sidste halvdel af 2020 og Naturstyrelsen er fortsat i gang med at indsamle materiale og lave den samlede affrapportering. De sidste tilskud fra nationalpulje fra Naturstyrelsen og EU forventes modtaget i 2021, hvorefter projektet er afsluttet.

Det konstaterede regnskabsresultat i 2020 forventes anvendt/afviklet således:

Mindre forbruget på 1,0 mio. kr. i landsbyfornyelsen indstilles overført til 2021. Et eventuelt overskud på LIFE12 påtænkes overført til Økonomiudvalgets drift efterfølgende, fordi det vedrører de personalemæssige refusioner, som grundet tidsforskydninger af et projekt, som har løbet over 7 år, først refunderes ved afslutning.

Hvilke konkrete aktiviteter og mål er der opnået i 2020 i forhold til budgetforudsætningerne:

Landsbyfornyelse

På landsbyfornyelse/nedrivningspuljen er der i 2020 indgået 12 nye aftaler om nedrivning af bygninger og nedrivningsarbejdet er påbegyndt på 10 ejendomme. For aftaler indgået i 2020 finansieres nedrivningsudgifterne med 60 % fra staten og 40 % finansieres af Frederikshavn Kommune.

Plan- og Miljøudvalget
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt drift
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Plan- og Miljøudvalget	3.854	-3.854				
Center for Teknik og Miljø	3.854	-3.854				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3.808	-3.808				
0038 Naturbeskyttelse	3.808	-3.808				
003850 Naturforvaltningsprojekter	3.075	-3.075				
1 Drift	3.075	-3.075				
Centerchefens område - øvrig admin	3.075	-3.075				
003851 Natura 2000	733	-733				
1 Drift	733	-733				
Centerchefens område - øvrig admin	733	-733				
02 Transport og infrastruktur	46	-46				
0232 Kollektiv trafik	46	-46				
023231 Busdrift	46	-46				
1 Drift	46	-46				
Kollektiv trafik	46	-46				

Plan- og Miljøudvalget
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt anlæg
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Plan- og Miljøudvalget	1.248	-697	4.239	-2.717	-1.325	6
Center for Teknik og Miljø	1.248	-697	4.239	-2.717	-1.325	6
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.248	-697	4.239	-2.717	-1.325	6
0025 Faste ejendomme	1.214	-697	4.239	-2.717	-5	6
002515 Byfornyelse	1.214	-697	4.239	-2.717	-5	6
3 Anlæg	1.214	-697	4.239	-2.717	-5	6
Teknik og Miljø						
Total	1.214	-697	4.239	-2.717	-5	6
Landsbyfornyelse	1.214	-697	4.239	-2.717	-5	6
0038 Naturbeskyttelse	33				-1.319	
003850 Naturforvaltningsprojekter	33				-1.319	
3 Anlæg	33				-1.319	
Teknik og Miljø						
Total	33				-1.319	
Life12 wethab nat/dk/000803	33				-1.319	

Renter, Finansforskydninger og Finansiering

Regnskab 2020



Renter	3
Balanceforskydninger, afdrag på lån samt lånoptagelse.....	6

RENTER

(beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2020	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2019
Renter af likvide aktiver	-54	-864	-864	-731
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-366	-350	-350	-377
Renter af langfristede tilgodehavender	-223	-426	-426	-686
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-20	25	25	-11
Renter af kortfristet gæld til staten	1	0	0	0
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	344	500	500	765
Renter af langfristet gæld	14.691	14.841	14.841	15.122
Kurstab og kursgevinster	-4.085	-4.150	-4.150	-41.729
I ALT	10.287	9.576	9.576	-27.646

Renter af likvide aktiver

Kommunens gennemsnitslikviditet kunne i 2020 opgøres til 261,4 mio. kr. Det var en forøgelse i forhold til 2019, hvor gennemsnitslikviditeten blev opgjort til 203,6 mio. kr.

Renteindtægten, som opgjort nedenfor, blev mindre end i 2019. Det skyldes primært, at placeringen af obligationsbeholdningen er ændret således, at obligationerne er placeret til en lavere rente, hvor risikoen for kursudtræk – og dermed kurstab er mindre. Vi har fortsat et lavt renteniveau i Danmark som ligeledes har betydet, at Nationalbankens indskudsbevisrente var negativ gennem hele 2020.

Renteindtægten af de likvide midler kan specificeres således:

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2019
Indskud i pengeinstitutter	258,3	90,7
Realkredit- og statsobligationer	-312,4	-821,3
I alt	-54,1	-730,6

Renteindtægten omfatter, ud over renter af kassebeholdningen også renter af de deponerede midler på ca. 39,9 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 0,3 mio. kr. vedr. indskud i pengeinstitutter samt en renteindtægt på realkreditobligationer på 0,3 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 2020 givet et afkast på 0,74 %. Det tilsvarende afkast i 2019 udgjorde 0,66 %. Afkastet for 2020 er 1,38 % bedre end det benchmark som kommunen sammenligner sig med og som er på -0,64 %.

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 området kommer normalt overvejende fra lån til betaling af ejendomsskatter med ca. 0,2 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 20.132 kr. mod forventet udgift på 25.000 kr. Renovationens tilgodehavende er øget i 20 – og udgør ved udgangen af året 3,2 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 344.173 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 2020 1.023,2 mio. kr. Renteudgiften i 2020 udgjorde 14,7 mio. kr. Renteudgiften i 2020 er 0,15 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Kurstab og kursgevinster

I forbindelse med køb og salg af obligationer fra kommunens formueplejedepot opstår der henholdsvis kursgevinster og kurstab. Nettoindtægt på 650.266 kr. i 2020 dækker bl.a. over kursgevinst på -165.537 kr. samt kurstab inkl. handelsomkostninger på 815.803 kr. Ud over dette er der afholdt udgifter til kurstab i forbindelse med en ekstraordinær låneindfrielse. Beløbet er på 43.392 kr.

Endvidere er der indgået en indtægt på 4,8 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 2020	Korrigeret budget 2020	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2019
Forskydninger i likvide aktiver	121.933	-49.191	-45.782	10.391
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	17.887	0	0	-6.446
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-12.236	0	0	-11.277
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-32.372	-26.634	-49.823	41.352
Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til oprkævning hos andre	-34	0	0	5
Forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonds, legater m.v.	8	0	0	1.990
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	350	4	4	-129
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-66.244	0	12.569	27.732
Forskydninger i langfristet gæld	90.250	26.282	60.203	12.262
Netto	119.542	-49.539	-22.829	75.879

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 opsparring af likvide midler.

Forskydninger i likvide aktiver

I det oprindelige budget var der indregnet et forbrug på 45,8 mio. kr.

I årets løb er der givet tillægsbevillinger til f.eks. overførsler fra 2019 til 2020, budgetopfølgninger samt øvrige tillægsbevillinger, så der nu er budgetteret et forbrug af kassebeholdningen på -49,2 mio. kr.

Regnskabet viser en opsparring på 122,0 mio. kr., som dækker tilvækst på de likvide midler i kalenderåret 2020. Skal der beregnes et forbrug alene for regnskabsåret, skal beløbet justeres for de bevægelser, der er foretaget i supplementsperioderne vedr. regnskabsårene 2019, 2020 og 2021.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

Området indeholder primært refusionstilgodehavender samt andre tilgodehavender. Området er ikke budgetlagt, da forbruget over år udlignes.

Indtægten på 17,8 mio. kr. kan i store træk forklares således:

Forskydning i tilgodehavender hos staten	
Forskydninger vedr. bistand og pensioner m.v.	2,0 mio. kr.
Forskydninger vedr. boligstøtte	0,2 mio. kr.
Forskydning vedr. social- og sundhedsvæsen	4,6 mio. kr.
Forskydninger vedr. moms	11,1 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 faldet med -3,6 mio. kr. Beløbet afspejler dog ikke kun et fald i restancerne, da ændringen kan være påvirket af tidspunktet for påligninger af krav i forhold til 2020.

Forskydningen på mellemregning mellem regnskabsårene er faldet med -12,3 mio. kr. og vedr. de transaktioner, der er foretaget i regnskabsår 2020 vedr. 2019 og 2021 og de transaktioner der er foretaget i regnskabsårene 2020 og 2021 vedr. 2020.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Indskud vedr. Beboerindskud	-0,5 mio. kr.
Indskud i Landsbyggefonden i forbindelse med diverse boligbyggerier i kommunen	0,2 mio. kr.
Lån til betaling af ejendomsskatter (betalte ejendomsskatter i 2020 fratrukket indfrielse)	-1,6 mio. kr.
Nettoudlån til foreninger m.m.	1,6 mio. kr.
Indefrysning ejendomsskatter	11,6 mio. kr.
Frigivelse af deponerede beløb	-45,1 mio. kr.

Efter nettotfrigivelse af 45,1 mio. kr. er der fortsat deponeret 39,9 mio. kr., som frigives etapevis de kommende år.

Afvigelsen i forhold til det korrigerede budget skyldes bl.a., at tilsagn vedr. et par projekter ikke er udbetalt i 2020. Budgettet forventes overført til 2021. Endvidere er der indfriet ca. 2,2 mio. kr. lån til betaling af ejendomsskatter samt at udlånet er realiseret 0,9 mio. under budget – i alt en afvigelse på 3 mio. kr.

Endvidere er lån til indefrysning af ejendomsskatter realiseret 1,9 mio. kr. under budgettet.

På landsbyggefonden er bevilgede tilsagn ikke udbetalt i 2020. Det drejer sig om 18 mio. kr. som må forventes at komme til udbetaling i 2021 eller 2022.

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 2020 steget med 66,2 mio. kr. Den største del af dette beløb skyldes en stigning i ventende udbetalinger til leverandører på 55,9 mio. kr. samt en stigning i andre mellemregningsforhold på 10,4 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 2020 gav en låneadgang 51,2 mio. kr. Der er optaget lån i 2020 for 25,0 mio. kr. heraf vedr. 13,6 mio. kr. 2019 og 11,4 mio. kr. vedr. 2020. Den resterende låneadgang for 2020 på 39,8 mio. kr. vil blive optaget i april 2021. Restlåneoptagelsen for 2020 på de 39,8 mio. kr. kommer til at indgå i regnskabet for 2021.

Kommunens langfristede gæld (ekskl. feriepenge forpligtigelser vedr. den nye ferielov og finansiell leasing) blev således i 2020 reduceret med 89,9 mio. kr., således at den ved udgangen af 2020 udgjorde 1.023,2 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	73.375.713 kr.
Ekstraordinær afdrag på likviditetslån	41.875.000 kr.
Optagelse af nye lån	-25.000.000 kr.
Indeksregulering på status	-316.543 kr.
Netto	89.934.170 kr.

Renter, Finansforskydning og Finansiering
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Samlet resultat		222.231	-4.382.951	104.495	-4.299.157	-53.157	-70.149
4	Renter	16.153	-5.866	15.416	-5.840		
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	16.153	-5.866	15.416	-5.840		
0722	Renter af likvide aktiver	258	-312		-864		
072205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	258	0		50		
072208	Realkreditobligationer		-312		-914		
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-366		-350		
072814	Tilgodehavender i betalingskontrol		-394		-350		
072818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst		28				
0732	Renter af langfristede tilgodehavender		-223		-426		
073220	Pantebreve		-26		-26		
073221	Aktier og andelsbeviser m.v.		-18		-20		
073223	Udlån til beboerindskud		-22		-30		
073225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender		-157		-350		
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		-20	25			
073535	Andre forsyningsvirksomheder		-20	25			
0751	Renter af kortfristet gæld til staten	1					
075152	Anden gæld	1					
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	344		500			
075256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	344		500			
0755	Renter af langfristet gæld	14.691		14.841			
075563	Selvejende institutioner med overenskomst	38		38			
075570	Kommunekreditforeningen	14.653		14.803			
0758	Kurstab og kursgevinster	859	-4.944	50	-4.200		
075877	Kurstab i forbindelse med lånoptagelse	43					
075878	Kurstab og kursgevinster i øvrigt	816	-166	50			
075879	Garantiprovision		-4.779		-4.200		
5	Balanceforskydninger	96.178	-66.887	-95.605	12.573	19.780	-12.569
08	Balanceforskydninger	96.178	-66.887	-95.605	12.573	19.780	-12.569
0822	Forskydninger i likvide aktiver	121.933		-45.782		-3.409	
082201	Kontante beholdninger	51		-45.782		-3.409	
082205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	122.248		0			
082208	Realkreditobligationer	-366					
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	17.887					
082512	Refusionstilgodehavender	6.765					
082513	Andre tilgodehavender hos staten	11.122					
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-5.054	-7.182				
082814	Tilgodehavender i betalingskontrol	3.553	-7.182				
082815	Andre tilgodehavender	630					
082817	Mellemregninger med følgende regnskabsår	-12.288					
082818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med	3					
082819	Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	3.048					
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-32.372		-49.823		23.189	
083220	Pantebreve	-4		-4			
083223	Udlån til beboerindskud	-463		94			
083224	Indskud i Landsbyggefonden m.v.	1.840		5.500		17.969	
083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	11.366		14.410		4.347	
083227	Deponerede beløb for lån m.v.	-45.112		-69.823		873	

Renter, Finansforskydning og Finansiering
Regnskab 2020

Regnskabsoversigt
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2020		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning		-34				
083837 Staten		-34				
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater		-61				
084242 Legater		-70				
084243 Deposita		27				
084244 Parkeringsfond		-18				
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater				68		
084546 Legater				70		
084547 Deposita				-1		
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten				350	4	
085152 Anden gæld				350	4	
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-6.121	-60.123		12.569		-12.569
085253 Kirkelige skatter og afgifter		0		0		
085256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-6.121	-49.735		12.569		-12.569
085259 Mellemløbsregningskonto	0	-10.385		0		
085261 Selvejende institutioner med overenskomst		-3				
6 Afdrag på lån og leasing	115.251		116.499			
08 Balanceforskydninger	115.251		116.499			
0855 Forskydninger i langfristet gæld	115.251		116.499			
085563 Selvejende institutioner med overenskomst	135		135			
085570 Kommunekreditforeningen	112.032		113.428			
085577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	3.084		2.936			
7 Finansiering	-5.351	-4.310.198	68.184	-4.305.890	-72.937	-57.580
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-5.351	-4.285.198	68.184	-4.249.594	-72.937	-23.659
0762 Tilskud og udligning	-12.000	-1.426.716	60.442	-1.390.488	-72.444	-23.659
076280 Udligning og generelle tilskud		-1.086.672		-1.050.180		-23.923
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	53.724	-28.428	53.724	-28.428		
076282 Kommunale bidrag til regionerne	6.720		6.718			
076286 Særlige tilskud	-72.444	-311.616	0	-311.880	-72.444	264
0765 Refusion af købsmoms	-575		25			
076587 Refusion af købsmoms	-575		25			
0768 Skatter	7.224	-2.858.482	7.717	-2.859.106	-493	0
076890 Kommunal indkomstskat	7.224	-2.554.759	7.717	-2.554.759	-493	0
076892 Selskabsskat		-45.950		-45.950		
076893 Anden skat på lignet visse indkomster		-1.918		-1.738		
076894 Grundskyld		-251.861		-252.664		
076895 Anden skat på fast ejendom		-3.994		-3.994		
08 Balanceforskydninger		-25.000		-56.296		-33.921
0855 Forskydninger i langfristet gæld		-25.000		-56.296		-33.921
085570 Kommunekreditforeningen		-25.000		-56.296		-33.921

Kommunens kassebeholdning og likviditet i 2020

Kassebeholdning

Indledningsvis skal bemærkes, at forbruget, som fremgår af kommunens regnskab jf. likvide aktiver alene vedrører pengetransaktioner i kalenderåret 2020, og er derfor ikke udtryk for forbruget vedr. regnskabsår 2020.

Saldoen på kommunens kassekonto indeholder alle udgifter og indtægter i perioden 1.1.2020 – 31.12.2020, uanset hvilket regnskabsår beløbene vedrører.

Det betyder, at kassekontoen i 2020 mangler de udgifter og indtægter, som er registreret i december 2019 vedr. regnskabsår 2020, samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsåret 2020, som registreres i 2021 (supplementsperioden 1.1.2021 – 15.1.2021).

Kassekontoen indeholder derimod udgifter vedr. regnskabsår 2019 bogført i supplementsperioden (1.1.2020 – 28.2.2020) samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsår 2021 registreret i december 2020.

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 2019 for budget 2020 var forudsætningen, at der ville være en negativ kassebeholdning ved starten af 2020 på -29,6 mio. kr.

Ved budgetlægningen var det forventet, at 2020 ville betyde et kassetræk på 18,8 mio. kr. under forudsætning af, at den afsatte pulje til reservation af servicerammen på 27,0 mio. kr. ikke blev anvendt. Den forventede kassebeholdning ultimo 2020 ville dermed blive på -45,8 mio. kr.

Med disse forudsætninger som udgangspunkt var forventningen, at den gennemsnitlige likviditet i kalenderåret 2020 ville udgøre 186 mio. kr. Heri var ikke medregnet de deponerede midler.

Regnskab 2020

Udgangspunktet blev noget anderledes end forventet, idet kassekontoen i regnskab 2019 sluttede pr. 31.12.2019 med en kassebeholdning på 9,9 mio. kr.

Som nævnt andre steder i bemærkningerne til regnskabet, så ændrede en række budgetforudsætninger sig i løbet af 2020 og ikke mindst med udbruddet af COVID-19, så blev forbrugsmønstret atypisk i 2020 ligesom de fleste udvalgsområder oplevede udsving i deres udgifter – både i opad- og nedadgående retning.

Det oprindeligt budgetterede forbrug af kassen på 45,8 mio. kr. (inkl. forbrug af puljen til reservation af serviceramme) blev i løbet af året budgetmæssigt korrigeret til et forbrug på 49,2 mio. kr.

2020 har imidlertid budt på en række særlige forhold omkring COVID-19, som har betydet mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 63,7 mio. kr. på driften, 92,4 mio. kr. på anlæg og 66,0 mio. kr. under balanceforskydninger. Alle disse forhold er med til at øge den faktiske beholdning ultimo året i forhold til korrigeret budget. Modsat trækker eksempelvis en lavere låneoptagelse på 65,2 mio. kr. i retning af en lavere ultimobeholdning. For forklaringer på de enkelte afvigelser henvises til udvalgenes bemærkninger

Kassekontoen i regnskab 2020 sluttede pr. 31.12.2020 med en positiv kassebeholdning på 134,2 mio. kr. Beholdningen pr. 31.12.2020 er et øjebliksbillede og er derfor ikke udtryk for størrelsen af kassekontoen ved udgangen af regnskabsår 2020.

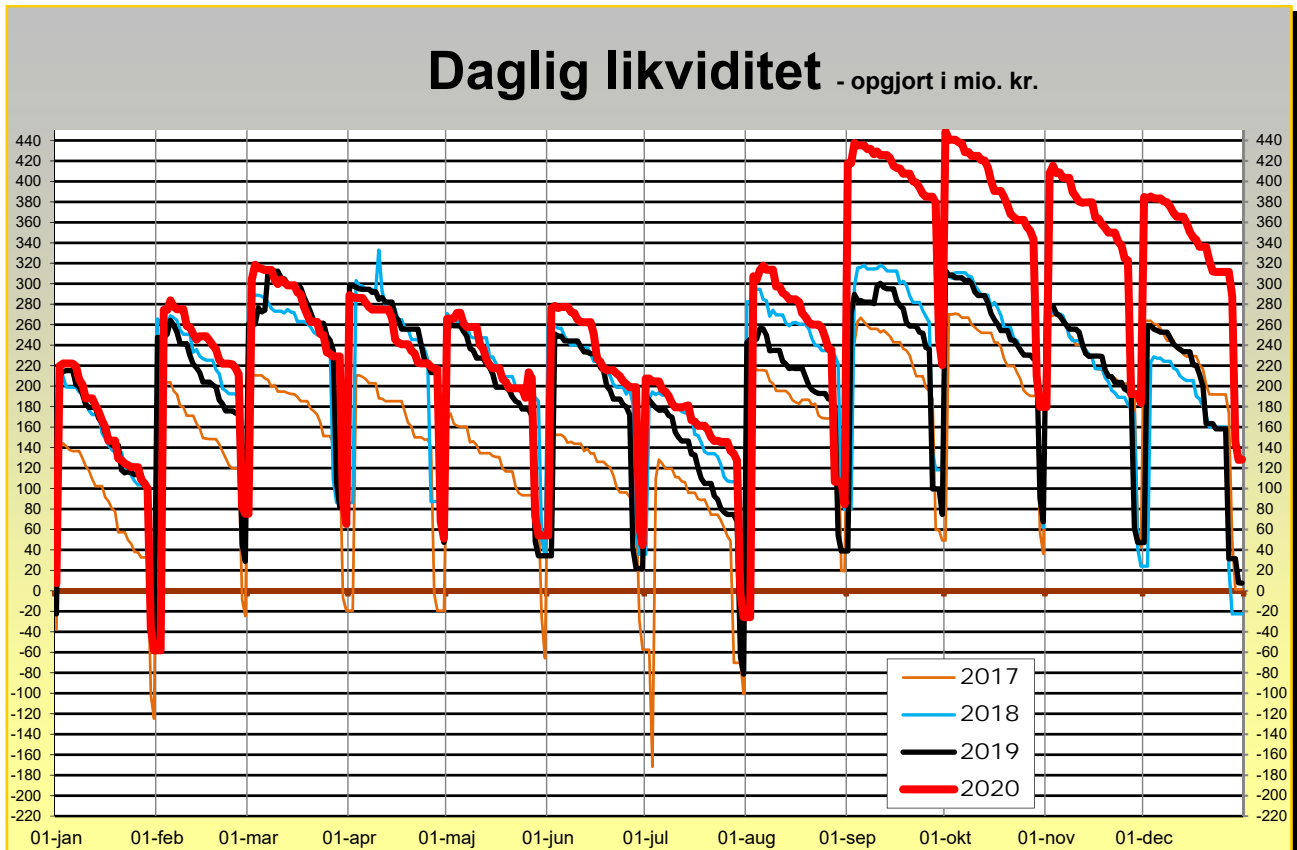
Likviditet

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 2020 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. 337 mio. kr. fra staten i form af skatter og generelle tilskud. Hver måned er der lønudgifter på ca. 163 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 2019 til 2020 og det budgetterede kassetræk i 2020 er 74,1 mio. kr. af kassebeholdningen reserveret til allerede disponerede formål i 2020. Der vil forventeligt også være en overførsel fra regnskab 2020 til 2021, som skaber likviditet i budgettet for 2020. Likviditeten er påvirket af den ekstraordinære corona kompensation på 97,5 mio. kr. som er modtaget 1. september 2020.

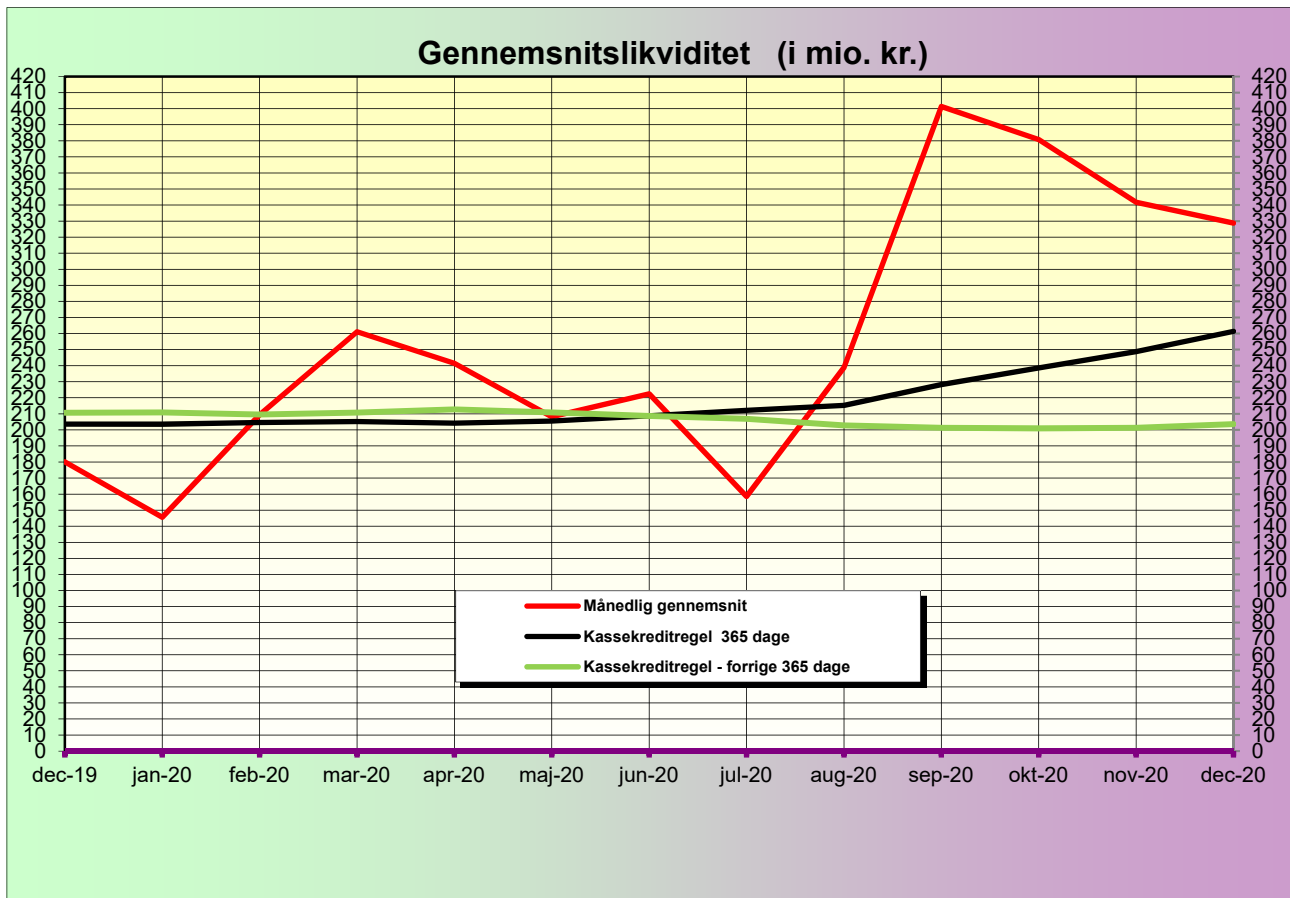
Gennemsnitslikviditet

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 2020.

Ved udgangen af året kunne gennemsnitslikviditeten for 2020 opgøres til 261,4 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 2019 til 2020 og det budgetterede kassetræk i 2020 er 74,1 mio. kr. af kassebeholdningen reserveret til allerede disponerede formål i 2020. Der vil forventeligt også være en overførsel fra regnskab 2020 til 2021, som skaber likviditet i budgettet for 2020. Likviditeten er påvirket af den ekstraordinære corona kompensation på 97,5 mio. kr. som er modtaget 1. september 2020.

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.
203,6	204,6	205,2	204,2	205,5	208,7	212,2	215,3	228,2	238,6	248,8	261,4

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 2020. Kommunens gæld til Renovationsområdet er på 3,2 mio. kr.

Kommunens likvide beholdning ultimo 2020 er positiv og udgør 134,2 mio. kr., og den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo året alene giver yderligere mulighed for et træk på kassekreditten på 261,4 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 337 mio. kr.

Kursværdien reguleres ultimo hver måned og i 2020 blev beholdningen øget med 2,0 mio. kr. Obligationsbeholdningen gav i 2020 en renteindtægt på 0,312 mio. kr.

Udviklingen i kommunens beholdning fremgår af nedenstående opstilling:

	Nominal beholdning pr. 31.12.2019	Kursværdi pr. 31.12.2019	Nominal beholdning pr. 30.06.2020	Kursværdi pr. 30.06.2020	Nominal beholdning pr. 31.12.2020	Kursværdi pr. 31.12.2020
-0,29% Nordea 2021	65.558.263	65.914.900	64.982.709	65.172.346		
0,0% Nordea 2030	42.280.643	42.386.345	39.847.295	39.662.721	37.624.428	37.991.266
-0,18% Nykredit 2022	14.718.412	14.786.559	14.589.347	14.601.468		
-0,18% Nykredit 2022	33.422.180	33.491.699	32.652.999	32.675.007	31.917.281	32.094.422
0,5% Nykredit 2030	13.664.958	13.867.199	12.126.243	12.233.629	10.822.439	11.049.710
1% DLR 2022	16.962.973	17.607.057	16.962.973	17.587.872		
1,5% NYK 2050	12.120.409	12.365.605				
1% RD 2040	23.108.598	23.396.993	21.062.153	21.397.479		
0,0% NK 2023	51.988.213	52.138.979	51.074.358	51.106.928	50.207.281	50.511.035
0,5% Nykredit 2050	35.567.131	33.564.346	15.287.878	14.658.441		
-0,3042% Nykredit 22	11.947.385	11.979.404	11.839.905	11.850.889		
-0,36% RD 2023	13.768.274	13.788.927	13.607.277	13.581.965		
1%Nykredit 2050			16.737.956	16.507.688	41.676.583	42.061.674
-0,31%Nykredit 2023			17.922.871	17.912.705		
-0,02% RD 12S FA					110.711.759	111.407.029
0,03% DLR CB6 2025					51.631.281	52.199.225
	335.107.139	335.288.012	328.693.973	328.948.976	334.591.052	337.314.361

Nordea Bank Danmarks resultatopgørelse for 2020 viste, at der havde været et afkast i 2020 på 0,74 %. Afkastet er opgjort på baggrund af kurserne pr. 31.12.2019 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 2020 udgjorde 1.259,0 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 194,4 mio. kr. samt de finansielt leasede aktiver på 41,4 mio. kr., så lånegælden kan opgøres til 1.023,2 mio. kr. ved udgangen af 2020.

Kommunens lånegæld kan specificeres således:

	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-2.498.237	134.847	-2.363.390
70 Kommunekredit	-1.065.125.654	87.031.509	-978.094.145
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-45.504.808	2.767.814	-42.736.993
	-1.113.128.699	12.054.283	-1.023.194.529

Kommunen formindskede i 2020 sin lånegæld med 89,9 mio. kr. Den formindskede lånegæld skyldes, at der er foretaget ny låneoptagelse i 2020 på 25,0 mio. kr., heraf vedr. 13,6 mio. kr. 2019, så er der foretaget afdrag på 73,4 mio.kr. og ekstraordinær afdrag vedr. 2 likviditetslån på 41,9 mio. kr. og opregulering af restgælden vedr. indekslån med 0,3 mio. kr. Udnyttelse af kommunens restlåneadgang for 2020 på 39,8 mio. kr. bliver optaget i april 2021. Dette beløb vil indgå i regnskabet for 2021.

Den lavere lånegæld kan specificeres således:

Låneoptagelse i 2020		-25.000.000
Lån optaget i 2020.....	-25.000.000	
Afdrag på lån i 2020		114.934.417
Afdrag på hovedkonto 08.....	115.250.713	
Korrektioner på status.....	-316.543	
Nettoreduktion af lånegæld i 2020		89.934.170

Finansiel 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 980,7 mio. kr. fordeler sig ved udgangen af 2020 med lån på 781,2 mio. kr. til fast rente og lån på 199,5 mio. kr. til variabel rente.

Rammerne og den faktiske fordeling fremgår af nedenstående tabel

	Fast rente		Variabel rente	
	Minimum	Maksimum	Minimum	Maksimum
Finansiel strategi	30 %	90 %	10 %	70 %
Regnskab 2019	79,7 %		20,3 %	

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 2020 15 renteswaps hvor der var omlagt fra variabel til fast rente for 781,2 mio. kr.

I 2020 er der indgået 1 nye swap. Det drejer sig om en swap der er indgået i maj måned 2020, som er en fuld afdækning, af både beløb og løbetid, for et lån på 25,0 mio. kr. der ligeledes blev optaget i maj 2020. Lånet vedrører finansiering af låneberettigede udgifter for 2019 og 2020.

Vedr. restlåneoptagelse for 2020, der bliver foretaget i april 2021, er det forventningen at der skal indgå en swap med fuld dækning af lånet.

Oversigt over indgåede swap-aftaler

Oplysning om swapmodpart	Hovedstol Swap	Størrelse af restgælden pr. 31/12-2020	Markedsværdi pr. 31/12-2020 vedr. restgæld	Udløbstidspunkt	Valuta	Afdrag	Rente pct.	Omlagt til
Nordea	65.882.353	41.351.690	-14.104.721	30. august 2035	DKK	Ja	4,295	Fast rente
Kommunekredit	191.900.000	157.253.215	-39.592.410	15. januar 2038	DKK	Ja	2,555	Fast rente
Nordea	63.700.000	43.550.000	-12.127.596	8. september 2037	DKK	Ja	3,1	Fast rente
Nordea	22.077.000	15.164.000	-4.278.843	11. december 2037	DKK	Ja	3,1	Fast rente
Nordea	5.859.364	3.947.361	-1.058.483	10. december 2036	DKK	Ja	3,11	Fast rente
Nordea	16.000.000	4.800.000	-141.087	11. december 2023	DKK	Ja	1,4975	Fast rente
Nordea	15.000.000	10.800.000	-678.327	11. december 2023	DKK	Ja	1,935	Fast rente
Kommunekredit	360.192.080	236.200.007	-21.206.824	9. maj 2029	DKK	Ja	1,77	Fast rente
Danske Bank	61.200.000	48.348.000	-8.434.904	1. juli 2040	DKK	Ja	1,676	Fast rente
Danske Bank	33.750.000	16.250.000	-107.049	13. februar 2024	DKK	Ja	0,103	Fast rente
Danske Bank	20.000.000	17.400.000	-2.530.918	13. februar 2024	DKK	Ja	1,295	Fast rente
Danske Bank	45.200.000	42.036.000	-4.117.903	7. marts 2044	DKK	Ja	0,844	Fast rente
Danske Bank	106.186.434	100.560.738	-6.411.844	9. maj 2029	DKK	Ja	1,109	Fast rente
Danske Bank	20.000.000	19.000.000	55.628	12. september 2044	DKK	Ja	0,020	Fast rente
Nye swap's i året								
Danske Bank	25.000.000	24.500.000	-206.780	26. maj 2045	DKK	Ja	0,114	Fast rente
I alt	1.051.947.231	781.161.011	-114.942.061					

Der er 1 swap der er udløbet i året og er erstattet med swappen der har en hovedstol på 106.186.434 kr. Denne var optaget i 2017 med forwardstart i 2020.

	AKTIVER	PRIMO 2020	Aut. overført fra konto 8 + andet	Manuel regul. på status	ULTIMO 2020
	LIKVIDE AKTIVER	9.880.490,02	121.933.226,90	2.392.355,51	134.206.072,43
1	Kontante beholdninger	282.018,00	50.846,50	0,00	332.864,50
5	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-325.689.540,10	122.248.386,19	0,00	-203.441.153,91
8	Realkreditobligationer	335.288.012,12	-366.005,79	2.392.355,51	337.314.361,84
	TILGODEH. HOS STATEN	20.489.587,09	17.887.460,16	0,00	38.377.047,25
12	Refusionstilgodehavender	-9.776.920,05	6.765.251,53	0,00	-3.011.668,52
13	Andre tilgodehavender	30.266.507,14	11.122.208,63	0,00	41.388.715,77
	KORTFRIST. TILGODEH. I ØVRIGT	96.637.839,58	-12.236.236,33	-461.157,25	83.940.446,00
14	Tilgodehavender i betalingskontrollen	58.428.338,87	-3.629.557,29	-771.044,25	54.027.737,33
15	Andre tilgodehavender	7.315.504,71	629.945,07	0,00	7.945.449,78
17	Foregående/følgende regnskabsår	28.312.544,39	-12.287.662,44	0,00	16.024.881,95
18	Finansielle aktiver tilh. selvej. institutioner	3.844.562,37	2.928,57	309.887,00	4.157.377,94
19	Tilgodeh. hos andre kom. og regioner	-1.263.110,76	3.048.109,76	0,00	1.784.999,00
	LANGFRISTEDE TILGODEH.	3.542.168.085,57	-32.372.497,10	-354.395.802,34	3.155.399.786,13
20	Pantebreve	3.023.568,83	-4.018,19	0,00	3.019.550,64
21	Aktier og andelsbeviser m.v.	3.364.369.494,81	0,00	-353.141.776,64	3.011.227.718,17
23	Udlån til beboerindskud	16.147.075,01	-462.939,19	-356.512,89	15.327.622,93
24	Indskud til landsbyggefonden	0,00	1.840.480,00	-1.840.480,00	0,00
25	Andre langfristede udlån og tilgodeh.	73.643.196,92	11.366.340,28	942.967,19	85.952.504,39
27	Deponerede beløb for lån m.v.	84.984.750,00	-45.112.360,00	0,00	39.872.390,00
	UDLÆG VEDR. JORDFORS. & FORSYGNINGSVIRKSOMH.	-2.294.388,94	0,00	-946.647,55	-3.241.036,49
35	Andre forsyningsvirksomheder	-2.294.388,94	0,00	-946.647,55	-3.241.036,49
	Aktiver vedr. beløb til opkrævning/ udbetaling for andre	0,00	-33.802,88	0,00	-33.802,88
37	Staten	0,00	-33.802,88	0,00	-33.802,88
	FONDS, LEGATER M.V.	6.860.753,31	-60.751,62	0,00	6.800.001,69
42	Legater	6.147.053,39	-69.701,62	0,00	6.077.351,77
43	Deposita	1.098.037,42	27.062,50	0,00	1.125.099,92
44	Parkeringsfond	-384.337,50	-18.112,50	0,00	-402.450,00
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.301.418.532,41	26.857.187,39	0,00	1.328.275.719,80
80	Grunde	241.487.533,00	42.409.647,00	0,00	283.897.180,00
81	Grunde og bygninger	971.986.175,83	-40.915.732,36	0,00	931.070.443,47
82	Tekniske anlæg m.v.	68.638.199,82	782.044,14	0,00	69.420.243,96
83	Inventar	10.404.592,18	845.869,07	0,00	11.250.461,25
84	Under udførelse	8.902.031,58	23.735.359,54	0,00	32.637.391,12
	IMMATERIELLE AKTIVER	1.326.573,99	-905.240,66	0,00	421.333,33
85	Udviklingsprojekter + immaterielle akt.	1.326.573,99	-905.240,66	0,00	421.333,33
	OMSÆTN. AKTIVER - VAREBEH.	1.152.783,97	148.330,03	0,00	1.301.114,00
86	Varebeholdninger/-lagre	1.152.783,97	148.330,03	0,00	1.301.114,00
	FYSISKE ANLÆG TIL SALG	108.025.090,44	-65.920.077,44	0,00	42.105.013,00
87	Grunde og bygninger	108.025.090,44	-65.920.077,44	0,00	42.105.013,00
	AKTIVER I ALT	5.085.665.347,44	55.297.598,45	-353.411.251,63	4.787.551.694,26

	PASSIVER	PRIMO 2020	Aut. overført fra konto 8 + andet	Manuel regul. på status	ULTIMO 2020
	FONDS, LEGATER M.V.	-8.934.706,21	68.397,97	0,00	-8.866.308,24
46	Legater	-6.130.100,48	69.701,62	0,00	-6.060.398,86
47	Deposita	-2.804.605,73	-1.303,65	0,00	-2.805.909,38
	KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN	-10.757.814,38	349.963,04	230.132,82	-10.177.718,52
52	Anden gæld til staten	-10.757.814,38	349.963,04	230.132,82	-10.177.718,52
	ØVRIGE KORTFRISTET GÆLD	-458.920.550,76	17.983.276,74	14.901.889,50	-426.035.384,52
53	Kirkelige skatter og afgifter	3.777,53	150,12	0,00	3.927,65
55	Skyldige feriepenge	-219.057.459,72	84.227.634,78	82.097,02	-134.747.727,92
56	Anden kortfr. gæld med indenl. bet.modt	-176.422.751,04	-55.856.712,59	0,00	-232.279.463,63
59	Mellemregningskonto	-55.202.368,16	-10.384.867,00	14.963.083,48	-50.624.151,68
61	Selvejende inst. med overenskomst	-8.241.749,37	-2.928,57	-143.291,00	-8.387.968,94
	LANGFRISTET GÆLD	-1.224.137.934,56	-19.253.984,59	-15.653.385,49	-1.259.045.304,64
63	Selvejende institutioner m/ overenskomst	-2.498.237,30	134.847,07	0,00	-2.363.390,23
70	Kommunekreditforeningen	-1.065.125.654,23	87.031.508,90	0,00	-978.094.145,33
73	Lønmodtagernes feriemidler	-66.386.695,63	-112.709.569,20	-15.336.842,75	-194.433.107,58
77	Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-45.504.807,94	3.084.357,20	-316.542,74	-42.736.993,48
79	Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-44.622.539,46	3.204.871,44	0,00	-41.417.668,02
	HENSÆTTELSER	-558.251.990,05	26.662.539,98	-8.756.728,00	-540.346.178,07
90	Hensatte forpligtelser	-558.251.990,05	26.662.539,98	-8.756.728,00	-540.346.178,07
	EGENKAPITAL	-2.824.662.351,48	-81.107.791,59	362.689.342,80	-2.543.080.800,27
91	Modpost for takstfinansierede aktiver	-8.750.362,11	70.696,21	0,00	-8.679.665,90
92	Modpost for selvejende institut. aktiver	-2.456.950,97	261.507,80	0,00	-2.195.443,17
93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.400.663.167,73	39.487.596,67	318.088,40	-1.360.857.482,66
95	Modpost for donationer	-52.500,00	-318.088,40	0,00	-370.588,40
99	Balancekonto	-1.412.739.370,67	-120.609.503,87	362.371.254,40	-1.170.977.620,14
	PASSIVER I ALT	-5.085.665.347,44	-55.297.598,45	353.411.251,63	-4.787.551.694,26

Finansiell Status

De efterfølgende bemærkninger er ikke udtryk for nogen vurdering af kommunens finansielle stilling ved udgangen af regnskabsåret 2020, 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 opskrivning af saldoen på status på 2.392.355,51 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 771.044,25 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 309.887,00 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 353.151.776,64 kr. Op- og nedskrivningerne er foretaget efter selskabernes regnskaber for 2019

Opskrivningen af kommunens ejerandele kan specificeres således:

Opskrivning vedr. 6 selskaber	5.459.401,37 kr.
Nedskrivning vedr. 8 selskab.....	<u>-358.601.178,01 kr.</u>
Netto	-353.141.776,64 kr.

De væsentligste opskrivninger vedrører HMN Naturgas I/S på 5 mio. kr. samt NJ Holding Nordjylland A/S med 387 t.kr. De største nedskrivninger vedrører Frederikshavn Forsyning A/S der er nedskrevet med 297 mio. kr. samt Frederikshavn Havn A/S med 57,2 mio. kr. Og Modtagestation Vendsyssel I/S med 2,9 mio. kr.

Følgende oplysninger kan gives om grundlaget for værdifastsættelsen:

Selskabsnavn	Ejerandel %	Indre værdi kr.	Kommunal andel	Regnskabsår
Frederikshavn Forsyning A/S	100,000%	2.572.774.000	2.572.774.000	2019
Skagen Havn	100,000%	251.130.694	251.130.694	2019
Frederikshavn Havn A/S	100,000%	125.661.000	125.661.000	2019
Aalborg Lufthavn A.m.b.a	4,500%	161.557.514	7.270.088	2019
Frederikshavn Idrætshal ApS	90,000%	867.508	780.757	2019
Skagen Ny Vindmøllelaug I/S	3,414%	1.169.639	39.937	2019
Østvendssyl Plantageselskab ApS	3,046%	10.950.061	333.553	2019
Fiskens Hus Danmark	33,333%	172.242	57.414	2019
Skagens Helse	50,000%	300.000	150.000	
Skagen Festivals Fond	33,333%	300.000	100.000	
Plantageaktieselskabet Sønderjylland	0,042%	39.428.764	16.429	2019
HMN Naturgas I/S	4,489%	853.100.000	38.295.659	2019

Ejendomsselskabet Møllehuset A/S	5,556%	4.083.166	226.842	2019
Modtagestation Vendsyssel I/S	41,505%	6.794.484	2.820.100	2019
NJ Holding Nordjylland A/S	4,500%	161.557.514	7.270.088	2019
Nordjyllands Beredskab I/S	10,4%	-1.322.000	- 139.000	2019

23 Udlån til beboerindskud

Der er netto afskrevet for -356.512,89 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 2020 udgør 222,1,3 mio. kr. optages som tilgodehavende i nyt regnskabsår.

25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender er på status opskrevet med 942.967,19 kr., som kan forklares således:

Nye lån til anskaffelse af motorkøretøj (handicappede).....	2.067.626,00 kr.
Afdrag på lån til motorkøretøjer (handicappede).....	-1.889.658,81 kr.
Nye boligindretningslån	<u>765.000,00 kr.</u>
	942.967,19 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 2020 er optaget på kommunens status, hvor mellemværendet med Renovationen registreres. Renovationens tilgodehavende er som følge af et driftsoverskud i 2020 opskrevet med 946.647,55 kr.

PASSIVER

09.51 Kortfristet gæld til Staten

52 Anden gæld

Der er i 2020 afskrevet 230.132,82 kr. på diverse bolig- og boligindskudslån.

09.52 Kortfristet gæld i øvrigt

55 Skyldige feriepenge

Der er i 2020 foretaget regulering af feriepengeforpligtelsen med 82.097,02 kr. således at oplysningen stemmer overens med oplysningen i lønsystemet.

59 Mellemløbskonto

Der er i 2020 foretaget diverse reguleringer direkte på status med 14.963.083,48 kr. Regulering dækker 5 forhold nemlig reguleringer vedr. afskrivninger på boligydelses og pensionsområdet foretaget af Udbetaling Danmark -3.145,10 kr., ældreboliger i Skagen -193.842,87 kr. samt ældreboliger i Sæby -227.212,83 kr. Endvidere er et på beløb på 15.336.842,75 vedrørende indefrosne bruttoferiepenge (1.9.2019 – 31.8.2020)

flyttet til funktion 9.55.73 i henhold til konteringsreglerne. Sidste postering er en korrektion på 50.441,53 kr. vedr. overtagelsen af Aalbæk Havn.

61 Selvejende institutioner med overenskomst

På status er gælden reduceret med 143.291,00 kr. vedr. Caspershus og regnskabet for 2020.

09.55 Langfristet gæld

73 Lønmodtagernes feriemidler

Fra funktion 09.52.59 er overført et beløb på 15.336.842,75 kr. jf. konteringsreglerne.

77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger

Den langfristede gæld er netto opskrevet med netto 316.542,74 kr. som skyldes indeksregulering af en række lån ultimo 2020.

09.72 Hensatte forpligtelser

90 Hensatte forpligtelser

Der er på status sket en regulering på -8.756.728,00 kr., hvoraf de -215.000,00 kr. vedrører arbejdsskadeforpligtelsen, -26.720,73 kr. vedrører åremålsansættelsesforpligtelsen, -624.935,20 kr. vedrører eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd samt -7.890.072,07 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 2020 reduceret med 362,7 mio. kr. til -2.543,1 mio. kr.

Forskydningerne sker på såvel aktiver som passiver.

93 Modpost for skattefinansierede aktiver

Den foretagne regulering på området på 318.088,40 kr. kan henføres til modregning af donation.

99 Balancekonto

På status er der sket en regulering på 362.371.254,40 kr.

Posterings direkte på statuskontiene:

Diverse posterings på status	-496.055,59 kr.
Feriepenge	-82.097,02 kr.
Caspershus	-166.596,00 kr.
Afdeling Skagen 1 – ældreboliger	193.842,87 kr.
Afdeling Sæby 2 – ældreboliger	227.212,83 kr.
Tjenestemænd	7.455.291,74 kr.
Tjenestemandspension – optjening af engangspension	434.780,33 kr.
Arbejdsskade	215.000,00 kr.
Åremålsansættelse	26.720,73 kr.
Eftervederlag	624.935,20 kr.
Afskrivninger	900.569,42 kr.
Kursreguleringer (se 09.32.21)	350.749.421,13 kr.
Værdireguleringer	1.341.581,21 kr.
Optagelse af Renovationens driftsresultat på 9.35	<u>946.647,55 kr.</u>
I alt	362.371.254,40 kr.

REVIDEREDE BEVILLINGER OG BUDGETBELØB 2020

DRIFTSBEVILLINGER:

SKATTEFINANSIERET

ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt.....	479.359.850
Finansieringsafgift 2020 vedr. intern finansiering	11.748
BR 29.01.20 pkt. 8 Nedskrivning af ejendomscenteres sparekrav på kontrakter vedr. misbrugscenter	39.200
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD frigivet beløb	3.117.273
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD bankbøger	1.893.688
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD overført til drift EM kvindehåndbold 2020	425.000
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-312.164
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Særlig feriegodtgørelse	-783.105
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer Omplacering pga organisationsændringer	623.091
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Forbrugsudgifter fra BUU	45.000
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Forbrugsudgifter fra TU	115.000
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Overflytning af administrativt økonomisk råderum	-3.500.000
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer PL	-2.783.380
Omplacering vedr. personer i HovedMED	-166.991
Omplacering vedr. personer i HovedMED	15.323
Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand	-81.418
Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand	81.418
Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand	-61.453
Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand	61.453
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering LC	1.134.361
BYR 26.08.20 pkt 18 Salg af Bannerslundhallen	-75.500
Omplacering vedr. personer i HovedMED	-158.970
Omplacering vedr. personer i HovedMED	13.886
Økonomiudvalget, revideret.....	479.013.310
ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt.....	1.013.976.090
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD frigivet beløb	105.866
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD bankbøger	386.615
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-446.199
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Særlig feriegodtgørelse	-190.013
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Rusmiddelindsats - etablering af dagbehandlingstilbud	-687.500
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Overflytning af administrativt økonomisk råderum	3.500.000
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	-690.879
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering LC	5.756.586
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Dårlig udvikling i ledigheden	-264.000
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Beskæftigelsestilskud	62.292.000
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Overførsler	28.397.820
Kontrolenheden 2020	-3.932.512
Arbejdsmarkedsudvalget, revideret.....	1.108.203.874
SOCIALUDVALGET, oprindeligt.....	935.100.190
Finansieringsafgift 2020 vedr. intern finansiering	-46.079
BR 29.01.20 pkt. 8 Nedskrivning af ejendomscenteres sparekrav på kontrakter vedr. misbrugscenter	-39.200
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD frigivet beløb	6.105.398
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD bankbøger	-7.300.455
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-340.320
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Særlig feriegodtgørelse	-1.590.364
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer Omplacering pga organisationsændringer	3.988.308
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Overførsel af midler vedr. sundhedsydelse	-13.840.700
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Rusmiddelindsats - etablering af dagbehandlingstilbud	1.187.500
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	-1.606.948
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering LC	482.935
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Overførsler-personlige tillæg	-216.570
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Fastholdelse af social kontakt	1.392.000
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Dagsture til plejehjemsbeboere	564.000
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Dagstyre til beboere på botilbud	204.000
BYR 16.12.20 pkt 8 Bev. Ændringer Særtillskud til særlige åbningstider for lokale fritidsaktiviteter	204.000
Omplacering vedr. personer i HovedMED	6.414
Socialudvalget, revideret.....	924.254.109

SUNDHEDSUDVALGET, oprindeligt	402.381.620
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD frigivet beløb	3.200.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD bankbøger	1.784.112
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-173.568
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Særlig feriegodtgørelse	-200.786
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Omplacering pga organisationsændringer	-4.611.399
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Overførsel af midler vedr. sundhedsydelse	13.840.700
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	-129.783
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering LC	429.276
BYR 16.12.20 pkt 8 Bev. Ændringer Tilskud til sundhedsplejersker som vaccinationsambassadører	60.000
Sundhedsudvalget, revideret	416.580.172
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt	858.632.450
Finansieringsafgift 2020 vedr. intern finansiering	-153.430
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD frigivet beløb	6.295.765
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD bankbøger	-13.053.884
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-643.532
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Særlig feriegodtgørelse	-1.491.809
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Rusmiddelindsats - etablering af dagbehandlingstilbud	-500.000
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Forbrugsudgifter fra BUU	-45.000
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Overflytning af budgetmidler til musikskolen	-114.820
Intern finansiering vedr. Børnehaven Fyrrekrat, opvaskemaskine	16.225
Intern finansiering vedr. Børnehaven Pilekrattet, opvaskemaskine	24.210
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	-304.809
Omplacering vedr. personer i HovedMED	141.882
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering LC	411.031
Indfrielse af restgæld intern finansiering	-218.599
Omplacering vedr. personer i HovedMED	138.670
Kontrolheden 2020	-375.255
Børne-og Ungdomsudvalget, revideret	848.759.095
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt	231.070.740
Finansieringsafgift 2020 vedr. intern finansiering	-29.920
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD frigivet beløb	1.921.370
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD bankbøger	-1.433.614
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-273.824
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Særlig feriegodtgørelse	-134.395
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Overflytning af budgetmidler til musikskolen	114.820
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	-2.446.713
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering LC	138.441
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Overførsler-Boligstøtte	481.390
BYR 26.08.20 pkt 18 Salg af Bannerslundhallen	75.500
BYR. 25.11.20 pkt. 11 Tilskudsudbetaling 2020	1.857.129
Kontrolheden 2020	4.307.767
Kultur- og Fritidsudvalget, revideret	235.648.691
TEKNISK UDVALG, oprindeligt	62.033.800
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD frigivet beløb	1.076.119
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD bankbøger	3.475.521
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD flyttet fra bankbøger til anlæg Klimatilpasning og dispositionspulje	-3.452.896
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-90.815
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Særlig feriegodtgørelse	-123.084
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Forbrugsudgifter fra TU	-115.000
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	-25.937
Omplacering vedr. personer i HovedMED	9.786
Teknisk Udvalg, revideret	62.787.494
PLAN- OG MILJØUDVALGET, oprindeligt	0
Plan- og Miljøudvalget, revideret	0
TVÆRGÅENDE FÆLLES PULJER, oprindeligt	0
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering COVID-kompensation	13.860.000
Tværgående fælles puljer, revideret	13.860.000

PULJE TIL RESERVATION AF SERVICERAMME, oprindeligt	27.000.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD finansiering	-21.821.791
Pulje til reservation af serviceramme, revideret	5.178.209
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - OPRINDELIGT	4.009.554.740
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - REVIDERET	4.094.284.954
ÆNDRING	84.730.214
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	2,11
TAKSTFINANSIERET DRIFT	
PLAN- OG MILJØUDVALGET (Renovation), oprindeligt	190.110
Plan- og Miljøudvalget (Renovation), revideret	190.110
TEKNISK UDVALG, ADMINISTRATION FORSYNING, oprindeligt	0
Teknisk udvalg, Administration Forsyning, revideret	0
TAKSTFINANSIERET DRIFT - OPRINDELIGT	190.110
TAKSTFINANSIERET DRIFT - REVIDERET	190.110
ÆNDRING	0,00
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	0,00
DRIFT I ALT - OPRINDELIGT	4.009.744.850
DRIFT I ALT - REVIDERET	4.094.475.064
ÆNDRING	84.730.214
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	2,11
RÅDIGHEDSBELØB:	

SKATTEFINANSIERET

ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt.....	81.548.000
BYR 27.11.19 pkt. 8 Ansøgning om lån til Sæby Spektrum fra pulje til effektiv udnyttelse af bygning	-2.166.667
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD	16.469.622
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD overført til drift EM kvindehåndbold 2020	-425.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD Fra Fællesudgifter og indtægter under Køb og salg til Byggemodning	-809.383
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD Fra Fællesudgifter og indtægter under Køb og salg til Byggemodning	809.383
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-234.093
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Særlig feriegodtgørelse	-1.614
BYR 29.04.20 pkt. 8 Fremrykkelse af anlæg fra 2021 til 2020 Bygningsvedligeholdelse	5.000.000
BYR 29.04.20 pkt. 8 Fremrykkelse af anlæg fra 2021 til 2020 Etablering af ABA-anlæg på skoler	1.500.000
BYR 29.04.20 pkt. 8 Fremrykkelse af anlæg fra 2021 til 2020 Energirenoveringer	3.500.000
BYR 29.04.20 pkt. 15 Øget finansiering Projekt Golfparken	4.000.000
BYR 29.04.20 pkt. 15 Finansiering af Projekt Golfparken fra pulje til prioritering af nye anlæg	-1.000.000
BYR 29.04.20 pkt. 15 Finansiering af Projekt Golfparken fra pulje til effektiv udnyttelse af bygning	-500.000
BYR 27.11.19 pkt. 12 Lån til den kommunale tandpleje	1.500.000
ØU 20.08.20 pkt 11 COVID 19 pulje finansieret af pulje til prioritering i by og opland	3.000.000
ØU 20.08.20 pkt 11 COVID 19 pulje finansieret af pulje til prioritering i by og opland	-3.000.000
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	603.409
BYR 26.08.20 pkt 18 Salg af Bannerslundhallen	-36.250
Økonomiudvalget, revideret.....	109.757.407
ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt.....	0
Arbejdsmarkedsudvalget, revideret.....	0
SOCIALUDVALG, oprindeligt.....	345.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD	1.049.564
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-341
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	-2.826
Socialudvalg, revideret.....	1.391.397
SUNDHEDSUDVALG, oprindeligt.....	0
Sundhedsudvalg, revideret.....	0
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt.....	5.971.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD	296.249
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-29.212
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Særlig feriegodtgørelse	-1.303
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	6.133
Børne-og ungdomsudvalget, revideret.....	6.242.867
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt.....	3.231.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD	672.986
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-6.959
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	-97.062
BYR 26.08.20 pkt 18 Salg af Bannerslundhallen	36.250
Kultur- og Fritidsudvalget, revideret.....	3.836.215
TEKNISK UDVALG, oprindeligt.....	92.300.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD	2.208.767
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD flyttet fra bankbøger til anlæg Klimatilpasning	1.000.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD flyttet fra bankbøger til anlæg dispositionspulje	2.452.896
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-213.154
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	912.484
BYR 26.08.20 pkt 10 Hærværkssag Skagen	500.000
BYR 26.08.20 pkt 10 Hærværkssag Skagen	-500.000
BYR 28.10.20 pkt. 3 Udvidelse af Sæby Havn	3.400.000
Teknisk Udvalg, revideret.....	102.060.993

PLAN- og MILJØUDVALGET, oprindeligt	1.522.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD	-1.186.077
BYR 29.04.20 pkt.7 Bev. Ændringer PL	-6.479
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL	-125.672
Plan- og Miljøudvalget, revideret	203.772
SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - OPRINDELIGT	184.917.000
SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - REVIDERET	223.492.651
ÆNDRING	38.575.651
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	20,86
FINANSIELLE KONTI:	
RENTEUDGIFTER, oprindeligt	15.416.409
Renteudgifter, revideret	15.416.409
RENTEINDTÆGTER, oprindeligt	-5.840.300
Renteindtægter, revideret	-5.840.300
AFDRAG PÅ UDLÅN, INDSKUD I LANDSBYGGEFOND M.V., oprindeligt	-49.823.070
Finansieringsafgift 2020 vedr. intern finansiering	217.681
BYR 27.11.19 pkt. 8 Ansøgning om lån til Sæby Spektrum fra pulje til effektiv udnyttelse af bygninger	2.166.667
BR 29.01.20 pkt. 8 Deponering vedr. misbrugscenterets udvidelse af lejemaal	873.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD Landsbyggefonden	17.968.747
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD Intern leasing	584.466
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD Misbrugsforebyggelse	200.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD Mnellemans have	1.000.000
Intern finansiering vedr. Børnehaven Fyrrekrat, opvaskemaskine	-16.225
Intern finansiering vedr. Børnehaven Pilekrattet, opvaskemaskine	-24.210
Indfrielse af restgæld intern finansiering	218.599
Afdrag på udlån, indskud i Landsbyggefond m.v., revideret	-26.634.345
FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD, oprindeligt	12.573.200
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Flytning af afgift ved salg af HMN Gasnet	-12.569.200
Forskydninger i kortfristet gæld, revideret	4.000
AFDRAG PÅ OPTAGNE LÅN, oprindeligt	116.499.138
Afdrag på optagne lån, revideret	116.499.138
LÅNEOPTAGELSE, oprindeligt	-56.296.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD overført låneoptagelse	-5.820.945
BYR 29.04.20 pkt. 8 Fremrykkelse af anlæg fra 2021 til 2020 låneoptagelse	-10.000.000
BYR 29.04.20 pkt. 6 Endelig låneoptagelse 2019	-14.700.000
BYR 28.10.20 pkt. 3 Udvidelse af Sæby Havn	-3.400.000
Låneoptagelse, revideret	-90.216.945
TILSKUD OG UDLIGNING INCL. UDLIGNING AF MOMS, oprindeligt	-1.330.020.568
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Flytning af afgift ved salg af HMN Gasnet	12.569.200
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering afregning	-110.904.000
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Modregning skattestigning 2019-2020	2.496.000
BYR 16.12.20 pkt 8 Bev. Ændringer Tilskud til Covid-19 pulje og vaccinationsambassadører	-264.000
Tilskud og udligning incl. udligning af moms, revideret	-1.426.123.368

SKATTER, oprindeligt	-2.851.388.505
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Det skrå skattelof	-493.000
Skatter, revideret	-2.851.881.505
FINANSIERING I ALT, OPRINDELIGT	-4.148.879.696
FINANSIERING I ALT, REVIDERET	-4.268.776.916
ÆNDRING	-119.897.220
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	2,89

BALANCEFORSKYDNINGER

LIKVIDE MIDLER, oprindeligt	-45.782.154
BR 29.01.20 pkt. 8 Deponering vedr. misbrugscenterets udvidelse af lejemål	-873.000
BYR 29.04.20 pkt. 5 ØKD finansiering	-19.195.361
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer PL	2.770.660
BYR 29.04.20 pkt. 7 Bev. Ændringer Særlig feriegodtgørelse	4.516.473
BYR 29.04.20 pkt. 6 Endelig låneoptagelse 2019	14.700.000
BYR 29.04.20 pkt. 15 Finansiering Projekt Golfparken	-2.500.000
BYR 27.11.19 pkt. 12 Lån til den kommunale tandpleje	-1.500.000
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL Drift	7.988.449
BYR 26.08.20 pkt Bev. Ændringer PL Anlæg	-1.296.466
BYR 26.08.20 pkt 9 Bev. Ændringer Midtvejsregulering Kasseforbrug	-6.162.270
BYR. 25.11.20 pkt. 11 Tilskudsudbetaling 2020 KFU drift	-1.857.129
Likvide midler revideret	-49.190.798

Frederikshavn Kommune
Regnskab 2020

Tværgående artsoversigt
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Udgifter	Indtægter
0 Beregnede omkostninger	0	
00 Statuskonteringer	-21.327	
01 Afskrivninger	101.162	
02 Lagerforskydninger	-148	
03 Pensionshensættelse vedrørende Tjenestemænd	-26.663	
07 Feriepenge	28.482	
09 Modregningskonto	-81.507	
1 Lønninger	1.962.959	1.962.959
2 Varekøb		188.564
22 Fødevarer	20.821	
23 Brændsel og drivmidler	44.650	
26 Køb af jord og bygninger excl. Moms	0	
27 Anskaffelser	14.878	
29 Øvrige varekøb	108.215	
4 Tjenesteydelser m.v.		1.671.860
40 Tjenesteydelser uden moms	303.809	
45 Entreprenør- og håndværkerydelser	123.126	
46 Betalinger til staten	419.567	
47 Betalinger til kommuner	152.205	
48 Betalinger til regioner	326.254	
49 Øvrige tjenesteydelser m.v.	346.899	
5 Tilskud og Overførsler		1.137.492
51 Tjenestemandspensioner m.v.	25.161	
52 Overførsler til personer	943.146	
59 Øvrige tilskud og overførsler	169.185	
6 Finansudgifter	222.231	222.231
7 Indtægter		-473.757
71 Egne huslejeindtægter		-5.706
72 Salg af produkter og ydelser		-147.062
76 Betalinger fra staten		-27.207
77 Betalinger fra kommuner		-112.608
78 Betalinger fra regioner		-9.903
79 Øvrige indtægter		-171.270
		-4.709.350
8 Finansindtægter		-3.939.731
86 Statstilskud		-769.619
Balance i alt	5.183.106	-5.183.106

Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - Dec 2007 - 2020																
	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 2020 - 2007	Procent ændring 2020 - 2007
Hovedfunktion	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid		
Ialt	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	-676,6	-14,6
Faste ejendomme*	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	128,5	-
Fritidsfaciliteter	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	-1,6	-7,9
Redningsberedskab	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	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	94,8	-
Folkeskolen m.m.	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	-259,9	-27,3
Folkebiblioteker	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	-8,3	-22,4
Kulturel virksomhed	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	2,3
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v	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	-3,1	-21,0
Sundhedsudgifter	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	-18,6	-15,4
Dagtilbud til børn og unge	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	-260,3	-32,9
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	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	50,7	167,9
Tilbud til ældre og handicappede**	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	1.083,6	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	1.083,6	-
Rådgivning	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	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	403,0	406,1
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	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	13,5	-
Administrativ organisation*	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	-238,6	-27,7
Øvrige	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	-220,8	-97,6

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 - 2020

	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	2020 - 2007	2020 - 2007
Overenskomstområde																
Ialt	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	-676,6	-14,6
Administration og it mv., KL	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	-26,7	-6,8
Akademikere, KL	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	44,8	33,8
Arbejds-, vej- og gartnerformænd	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	-6,3	-47,4
Assisterende, mestret og driftsledere m.fl.*	5,0	5,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,0	-
Beredsk.pers. i basis-og mesterstill.,KL	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	10,9	10,0	9,0	8,0	8,0	7,4	7,0	9,3	7,0	-7,0	-100,0
Bygningskonstruktører	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	-1,2	-13,2
Chefer, KL	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	-35,0	-53,0
Dagplejere	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	-185,2	-66,3
Erhvervsudd.serv.ass.-og elever,KL*	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	19,0	256,8
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	3,0	60,0
Handicapledsagere*	5,3	5,1	5,6	5,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,3	-
Husassistenter, KL	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	-13,6	-33,8
Håndværkere og IT-supportere m.fl., KL	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	-29,4	-61,0
Kantineledere/rengøringsledere/-chefer*	5,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,0	-
Ledere m.fl., undervisningsområdet	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	-27,0	-47,4
Ledere/mellemledere v. komm. ældreomsorg	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.	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	-214,8	-30,4
Musikskolelærere	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	-27,6
Oms.- og pæd.medhj. samt pæd. ass., KL	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	24,9	44,8
Personale v. komm. forsyningsvirks. mv.*	0,0	0,0	-	6,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0	-
Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.	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	-56,9	-15,2
Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.	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	14,8	105,2
Pæd. pers., særlige stillinger	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	15,0	234,4
Pædagogisk personale i dagplejeordninger*	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	-59,3
Pædagogisk uddannede ledere	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	-30,6	-35,3
Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter	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	36,4	21,3
Rengøringsassistenter, KL	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	-61,9	-46,5
Social- og sundhedspersonale, KL	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	-106,6	-10,3
Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.**	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	82,4	46,7
Socialrådg./socialformidlere, KL	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	59,7	83,8
Specialarbejdere mv., KL	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	-98,1	-60,2
Syge- og sundhedspers., ledere, KL	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	-19,3	-50,7
Syge- og sundhedspersonale - basis, KL	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	96,3	43,1
Tandklinikassistenter, KL	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	-3,6	-21,7
Tandlæger*	-	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	-7,4	-
Teknisk Service	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	-20,4	-27,7
Tekniske designere m.fl., KL	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	-12,8	-36,0
Øvrige	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	-108,6	-84,5

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	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2019	Restgaranti pr. 31.12.2020
A. Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger m.v.				
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri:				
Andelsboligforeningen:				
A/B Bækken		Nykredit	1.379.286,65	1.344.563,10
A/B Bækken		Nykredit	7.050,00	6.902,38
A/B Odin		Nykredit	959.638,85	932.900,83
A/B Odinsparken		Realkredit Danmark	17.900,19	0,00
A/B Odinsparken		Realkredit Danmark	2.394.896,71	0,00
A/B Odinsparken		Realkredit Danmark	24.612,76	0,00
A/B Ryttergrøften		Nykredit	1.791.298,89	1.744.969,48
A/B Rådhusparken 2		Realkredit Danmark	1.813.645,48	1.737.696,16
A/B Skrænten		Realkredit Danmark	882.877,41	835.090,28
A/B Strømgade		Nykredit	613.628,52	596.667,40
A/B Strømgade		Nykredit	95.730,30	93.037,44
A/B Strømgade		Nykredit	110.246,24	107.127,82
A/B Strømgade		Nykredit	104.740,18	101.997,45
A/B Strømgade		Nykredit	90.850,31	88.461,37
A/B Strømgade		Nykredit	99.226,78	96.722,86
A/B Strømgade		Nykredit	93.779,68	91.394,34
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	679.016,81	642.743,78
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	85.541,36	80.965,55
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	84.916,98	80.368,20
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	85.422,29	80.842,31
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	73.388,29	69.441,73
Boligforeningen Neptun				
Afdeling 2		Realkredit Danmark	146.452,81	140.104,68
Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)		Nykredit	820.229,98	688.916,25
Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)		Nykredit	17.798,40	15.027,79
Afdeling 10		Nykredit	5.219.263,39	5.083.287,55
Afdeling 10		Nykredit	376.703,83	366.889,68
Afdeling 10		Nykredit	205.463,30	200.179,70
Afdeling 10		Nykredit	59.630,90	58.097,46
Afdeling 11		Realkredit Danmark	2.992.848,08	2.545.498,62
Afdeling 13		Nykredit	545.785,54	531.641,39
Afdeling 13		Nykredit	10.341,66	10.078,12
Afdeling 14		Realkredit Danmark	214.432,95	203.369,64
Afdeling 14		Realkredit Danmark	1.587,89	1.513,60
Afdeling 15		Realkredit Danmark	4.944.427,49	4.731.286,00
Afdeling 15		Realkredit Danmark	542.985,98	519.579,25
Afdeling 15		Realkredit Danmark	409.692,93	392.956,77
Afdeling 15		Realkredit Danmark	468.220,50	449.093,45
Afdeling 15		Realkredit Danmark	162.663,83	156.018,93
Boligforeningen Vesterport:				
Afdeling 4		Jyske Realkredit	2.025.500,44	1.939.418,90
Afdeling 4		Jyske Realkredit	245.816,40	235.369,47
Afdeling 4		Jyske Realkredit	44.659,79	42.716,72
Afdeling 4		Jyske Realkredit	25.112,91	24.045,63
Afdeling 4		Nykredit	3.909.363,02	3.808.177,26
Afdeling 4		Nykredit	153.861,11	149.845,27
Afdeling 4		Nykredit	645.902,63	629.044,31
Afdeling 4		Nykredit	89.625,51	87.330,16
Afdeling 4		Nykredit	2.620.882,90	2.577.777,43
Afdeling 4		Nykredit	29.936,54	29.197,49
Afdeling 4		Nykredit	888.724,88	866.784,65
Afdeling 4		Nykredit	2.265.212,08	2.206.089,17
Afdeling 4		Nykredit	91.688,64	89.295,52
Afdeling 4		Nykredit	13.502,06	13.149,66
Afdeling 4		Nykredit	61.306,36	59.736,28
Afdeling 4		Nykredit	34.189.915,25	33.574.099,26
Afdeling 4		Nykredit	5.376.574,38	5.081.841,89
Afdeling 4		Nykredit	79.633.632,38	69.426.906,18
Afdeling 4		Nykredit	177.883,47	152.524,24
Afdeling 4		Nykredit	524.121,77	449.402,46
Afdeling 4		Nykredit	7.196.042,31	6.170.167,54
Afdeling 4		Nykredit	16.597,63	14.373,23
Afdeling 4		Nykredit	4.178.918,49	3.602.804,28
Afdeling 4		Realkredit Danmark	3.602.738,58	3.343.286,28
Afdeling 4		Realkredit Danmark	76.509,77	71.442,71
Afdeling 5		Realkredit Danmark	34.507.227,37	32.663.210,26
Afdeling 5		Realkredit Danmark	4.133.716,11	3.954.728,71
Afdeling 5		Nykredit	1.568.554,70	1.482.569,83
Afdeling 6		Realkredit Danmark	7.505.367,12	6.964.773,07
Afdeling 6		Realkredit Danmark	122.787,26	114.655,35
Afdeling 6		Nykredit	24.701.607,53	24.244.531,07
Afdeling 6		Nykredit	33.990.289,42	29.633.718,37
Afdeling 9		Realkredit Danmark	5.588.127,83	5.281.979,19
Afdeling 9		Realkredit Danmark	133.407,87	126.435,23
Afdeling 11		Realkredit Danmark	1.260.648,07	1.151.859,99

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
			31.12.2019	31.12.2020
Afdeling 11		Realkredit Danmark	63.053,38	58.226,93
Afdeling 12		Realkredit Danmark	1.929.223,77	1.777.645,51
Afdeling 12		Realkredit Danmark	14.508,61	13.465,43
Afdeling 15		Realkredit Danmark	5.362.193,39	4.976.033,43
Afdeling 15		Realkredit Danmark	380.837,20	355.615,27
Afdeling 17		Nykredit	21.530.041,75	19.861.210,12
Afdeling 19		Nykredit	22.851.356,24	19.701.021,76
Afdeling 19		Nykredit	282.645,31	244.253,59
Afdeling 24		Nykredit	11.470.841,52	9.959.140,77
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	4.309.721,80	4.186.729,88
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	1.728.423,13	1.656.041,53
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	83.729,38	80.411,45
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	40.828,42	39.210,52
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	28.393,38	27.268,24
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	17.201,84	16.520,18
L. P. Houmøllers Vej 28 - 178		Jyske Realkredit	2.534.228,04	2.426.526,13
L. P. Houmøllers Vej 28 - 178		Jyske Realkredit	88.408,96	84.562,43
Afdeling 30		Jyske Realkredit	69.324.794,75	66.501.219,23
Afdeling 30		Jyske Realkredit	2.053.052,25	1.980.907,61
Afdeling 31		Jyske Realkredit	25.167.090,92	24.138.131,58
Afdeling 31		Jyske Realkredit	140.501,95	134.999,13
Afdeling 55		Nykredit	8.316.002,07	7.019.313,09
Afdeling 55		Nykredit	427.324,06	367.309,87
Boligselskabet Nordbo:				
Afdeling 42		Realkredit Danmark	2.526.267,77	2.358.549,88
Afdeling 43		Realkredit Danmark	6.156.821,99	5.236.544,40
Boligselskabet Nordjylland				
Afdeling 7		Nykredit	493.836,09	423.434,35
Afdeling 50		Nykredit	1.991.764,89	1.941.358,98
Afdeling 50		Nykredit	24.033,38	23.425,16
Afdeling 50		Nykredit	4.506,23	4.392,18
Afdeling 50		Nykredit	39.955,46	38.944,30
Afdeling 50		Nykredit	661.758,73	645.111,53
Afdeling 50		Nykredit	545.521,63	531.798,51
Afdeling 50		Nykredit	429.820,18	353.268,98
Afdeling 50		Nykredit	46.080,24	38.195,01
Afdeling 51		Nykredit	1.579.495,69	1.274.254,72
DSAB Skagen Kollegium: FB				
Afdeling 1		Nykredit	295.125,06	287.620,50
Afdeling 1		Nykredit	168.285,67	164.003,05
Afdeling 1		Nykredit	320.203,50	312.043,40
Afdeling 1		Nykredit	414.754,87	405.123,92
Afdeling 1		Nykredit	11.032,36	10.821,90
Afdeling 1		Nykredit	6.328,91	6.208,17
Afdeling 1		Nykredit	1.481.838,27	1.454.850,77
Afdeling 1		Nykredit	2.152.592,40	2.097.593,53
Afdeling 1		Nykredit	162.925,02	158.762,27
Afdeling 1		Nykredit	43.247,99	42.142,99
Afdeling 1		Nykredit	2.964.724,04	2.916.421,99
Afdeling 1		Nykredit	5.432,79	5.344,27
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	195.779,38	190.777,21
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	2.363.733,35	2.303.339,82
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	47.392,29	46.181,40
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	217.279,74	188.054,29
Boligforeningen Nordlys				
Afdeling 1		Realkredit Danmark	30.004.971,18	28.845.191,83
Afdeling 4		Realkredit Danmark	13.513.210,32	13.043.990,70
Afdeling 14		Nykredit	1.903.277,36	1.755.002,60
Afdeling 14		Nykredit	1.727.381,27	1.592.776,18
Afdeling 14		Nykredit	61.841,56	57.155,53
Frederikshavn Boligforening:				
Afdeling 2		Nykredit	368.656,25	362.403,12
Afdeling 2		Nykredit	370.552,47	364.515,34
Afdeling 2		Nykredit	361.921,30	356.006,97
Afdeling 2		Nykredit	380.970,26	374.696,95
Afdeling 2		Nykredit	69.910,63	68.112,84
Afdeling 2		Nykredit	190.440,84	187.210,60
Afdeling 2		Nykredit	1.086.597,73	1.068.166,91
Afdeling 2		Nykredit	1.092.186,43	1.074.392,22
Afdeling 2		Nykredit	191.420,52	188.301,86
Afdeling 2		Nykredit	1.066.746,74	1.049.314,48
Afdeling 2		Nykredit	196.757,78	193.517,84
Afdeling 2		Nykredit	1.122.934,10	1.104.443,12
Afdeling 2		Nykredit	69.789,60	67.995,63
Afdeling 2		Nykredit	165.634,02	161.376,30
Afdeling 2		Nykredit	186.961,71	183.906,46
Afdeling 2		Nykredit	9.159.989,08	7.944.230,23
Afdeling 2		Nykredit	9.297.936,18	9.245.846,28
Afdeling 3		Jyske Realkredit	31.121.036,93	0,00
Afdeling 3		Jyske Realkredit	71.495.572,67	69.141.886,54
Afdeling 3		Jyske Realkredit	0,00	33.616.535,41

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
			31.12.2019	31.12.2020
Afdeling 7		Realkredit Danmark	310.710,84	293.893,13
Afdeling 7		Nykredit	134.085,94	130.618,00
Afdeling 8		Realkredit Danmark	2.088.059,80	1.990.461,89
Afdeling 8		Realkredit Danmark	1.203.546,47	1.147.291,57
Afdeling 11		Nykredit	268.847,84	264.196,41
Afdeling 11		Nykredit	466.373,45	458.304,54
Afdeling 11		Jyske Realkredit	1.738.776,00	1.657.503,95
Afdeling 11		Jyske Realkredit	1.007.812,35	960.706,24
Afdeling 11		Realkredit Danmark	877.373,42	839.383,68
Afdeling 12		Nykredit	7.504.003,36	6.891.825,00
Afdeling 12		Nykredit	7.542.276,96	6.926.976,23
Afdeling 12		Nykredit	8.174.182,09	6.959.480,09
Afdeling 12		Nykredit	16.840.525,35	14.246.578,00
Afdeling 12		Nykredit	7.783.810,15	6.721.424,39
Afdeling 12		Nykredit	13.267.377,06	11.408.681,16
Afdeling 12		Nykredit	7.946.763,22	6.881.741,19
Afdeling 12		Nykredit	8.001.430,12	6.898.336,69
Afdeling 12		Nykredit	5.697.642,51	4.934.046,73
Afdeling 12		Nykredit	13.963.691,47	12.123.467,06
Afdeling 12		Nykredit	25.133.097,48	24.329.205,47
Afdeling 12		Nykredit	19.364.458,16	18.836.557,45
Afdeling 12		Nykredit	23.316.369,60	22.683.142,74
Afdeling 12		Nykredit	41.341.791,33	40.124.140,08
Afdeling 12		Nykredit	8.830.823,25	7.519.930,47
Afdeling 12		Nykredit	9.033.991,23	7.720.416,57
Afdeling 12		Nykredit	9.067.494,92	7.749.048,72
Afdeling 12		Nykredit	8.866.226,31	7.550.078,10
Afdeling 12		Nykredit	8.313.912,22	7.105.039,64
Afdeling 22		Realkredit Danmark	669.643,88	635.094,72
Afdeling 24		Realkredit Danmark	4.023.692,56	3.401.336,54
Afdeling 24		Realkredit Danmark	5.601.706,00	5.198.297,47
Afdeling 25		Nykredit	1.805.994,31	1.487.159,65
Afdeling 25		Nykredit	1.460.538,04	1.178.285,90
Afdeling 26		Nykredit	8.047.724,43	6.664.883,71
Afdeling 26		Nykredit	52.761,32	44.314,56
Afdeling 27		Nykredit	2.562.672,49	2.520.545,44
Afdeling 27		Nykredit	35.289,79	31.230,23
Afdeling 27		Nykredit	651.023,37	634.364,94
Afdeling 27		Nykredit	25.994,24	23.074,19
Afdeling 27		Nykredit	97.359,71	82.879,26
Afdeling 28		Nykredit	69.955,63	68.854,72
Afdeling 28		Realkredit Danmark	159.619,90	152.401,28
Afdeling 28		Realkredit Danmark	21.099.350,12	20.457.184,94
Afdeling 32		Realkredit Danmark	900.163,88	822.263,31
Afdeling 32		Realkredit Danmark	624.779,31	589.243,05
Afdeling 35		Nykredit	10.758.287,55	9.275.128,13
Afdeling 33		Nykredit	1.361.564,56	1.167.833,46
Afdeling 33		Nykredit	1.361.564,56	1.167.833,46
Afdeling 34		Realkredit Danmark	525.347,71	472.946,90
Afdeling 34		Realkredit Danmark	1.743.976,35	1.668.320,71
Afdeling 34		Realkredit Danmark	128.723,37	116.799,02
Afdeling 34		Realkredit Danmark	400.798,98	383.805,23
Afdeling 34		Realkredit Danmark	72.173,82	69.387,14
Afdeling 35		Realkredit Danmark	704.070,79	673.375,04
Afdeling 35		Realkredit Danmark	634.880,15	536.681,42
Afdeling 35		Realkredit Danmark	11.088,41	10.291,15
Afdeling 35		Realkredit Danmark	2.988.413,80	2.526.187,30
Afdeling 35		Realkredit Danmark	3.138.531,26	2.912.509,00
Afdeling 35		Realkredit Danmark	81.373,04	76.385,11
Afdeling 35		Realkredit Danmark	4.973.797,57	4.247.426,24
Afdeling 35		Realkredit Danmark	305.833,42	291.552,82
Afdeling 37		Nykredit	449.104,11	440.565,25
Afdeling 37		Nykredit	2.174.763,70	2.133.414,72
Afdeling 37		Realkredit Danmark	2.268.952,73	2.169.454,54
Afdeling 37		Realkredit Danmark	66.883,19	64.515,33
Afdeling 37		Realkredit Danmark	2.726.354,05	2.608.072,67
Afdeling 37		Realkredit Danmark	1.826.004,31	1.746.575,90
Afdeling 37		Realkredit Danmark	5.532.742,85	5.165.426,28
Afdeling 37		Realkredit Danmark	772.886,63	725.510,97
Afdeling 37		Nykredit	2.461.401,09	2.419.018,26
Afdeling 37		Nykredit	133.079,33	130.762,42
Afdeling 37		Nykredit	1.035.884,64	1.017.849,92
Afdeling 38		Realkredit Danmark	3.894.555,79	3.671.711,92
Afdeling 38		Realkredit Danmark	69.922,25	66.205,94
Afdeling 38		Realkredit Danmark	7.742,13	7.330,64
Afdeling 42		Jyske Realkredit	36.452.225,30	34.905.544,92
Afdeling 43		LR- Realkredit	7.967.759,00	7.628.897,00
Afdeling 44		LR- Realkredit	10.939.551,00	10.529.519,00
Afdeling 49		Jyske Realkredit	18.600.527,33	17.840.042,68
Afdeling 49		Kommunekredit	1.075.920,41	1.028.966,98
Afdeling 49		Kommunekredit	122.956,75	117.633,27
Afdeling 49		Kommunekredit	493.281,62	471.619,03
Afdeling 49		Kommunekredit	6.077.131,94	5.811.924,43
Afdeling 49		Kommunekredit	160.201,93	152.864,21
Afdeling 49		Kommunekredit	4.874.878,49	4.651.593,56

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
			31.12.2019	31.12.2020
Rådhus Alle 41 Rådhus Allé 19 Ringparken 1, 9300 Sæby Børnehuset Hånbæk		Jyske Realkredit	5.459.730,73	5.223.022,78
		Jyske Realkredit	4.834.852,39	4.623.840,08
		Jyske Realkredit	213.833,03	204.162,69
		Kommunekredit	4.391.973,23	4.204.383,21
Frederikshavn Ungdomskollegium Frederikshavn Ungdomskollegium		Realkredit Danmark	13.449.944,21	12.870.151,87
		Nykredit	10.020.207,86	9.766.624,91
Lejerbo:				
Afdeling 543-1, Gærum		Realkredit Danmark	1.231.885,76	1.178.391,93
Afdeling 543-1, Gærum		Realkredit Danmark	25.561,31	24.451,33
Afdeling 543-1, Gærum		Realkredit Danmark	24.568,42	23.501,55
Afdeling 543-1, Gærum		Realkredit Danmark	373.308,98	337.649,07
Afdeling 543-1, Gærum		Realkredit Danmark	6.613,30	6.207,93
Afdeling 764-0, Gærum		Realkredit Danmark	1.082.472,64	917.235,06
Nordjysk Ejendomsselskab Holding A/S:				
Markedsvej 40-42, Frederikshavn		Nykredit	703.958,07	684.210,32
Markedsvej 40-42, Frederikshavn		Nykredit	21.859,50	21.240,44
Markedsvej 40-42, Frederikshavn		Nykredit	80.236,92	31.681,92
Ørnevej 11, Frederikshavn		Nykredit	279.028,86	271.686,16
Ørnevej 11, Frederikshavn		Nykredit	10.780,38	10.507,34
Ørnevej 11, Frederikshavn		Nykredit	3.082,91	2.156,39
Ørnevej 11, Frederikshavn		Nykredit	34.188,85	13.499,54
Skagen Boligforening:				
Afdeling 1		Realkredit Danmark	3.795.295,34	3.626.511,81
Afdeling 1		Realkredit Danmark	901.142,40	861.553,17
Afdeling 14		Realkredit Danmark	475.246,15	454.759,51
Afdeling 14		Realkredit Danmark	176.271,77	168.669,81
Afdeling 14		Realkredit Danmark	56.821,04	54.438,27
Afdeling 12		Nykredit	4.074.172,64	0,00
Afdeling 12		Nykredit	5.444.478,35	5.346.026,04
Afdeling 12		Nykredit	0,00	3.489.425,14
Afdeling 15		Nykredit	3.584.988,23	3.305.699,84
Afdeling 15		Nykredit	66.789,86	61.735,85
Skagen Ældreboligselskab: FB				
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	620.495,41	582.460,88
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	1.456.051,66	1.388.157,98
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	10.083,50	9.638,97
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	557.716,14	532.043,19
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	10.165,83	9.739,76
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	3.043.846,55	2.911.908,30
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	79.925,47	76.461,03
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	140.912,39	134.904,41
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	1.170.716,68	1.119.970,93
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	98.147,83	93.893,52
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	183.447,93	175.761,49
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	26.510,57	25.399,78
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	34.316,99	32.829,49
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri i alt:			1.182.528.111,56	1.101.521.990,28
1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m.:				
		Nykredit	502.774,55	480.940,07
		BRF	252.372,24	232.692,45
		Nordea	1.207.501,35	1.207.501,35
1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m. i alt:			1.962.648,14	1.921.133,87
1. Garanti for lån til boligbyggeri i alt			1.184.490.759,70	1.103.443.124,15
2. Boligindskud				
		Nordjyske Bank	211.572,16	202.979,89
		Jyske Bank	69.530,20	43.627,04
		Arbejdernes Landsbank	26.551,86	8.596,09
		Nordea	58.707,04	49.819,06
		Danske Bank	28.225,36	167.548,41
		Sparekassen Vendsyssel	53.503,74	164.944,50
		Spar Nord Bank	265.160,19	245.694,87
		Dronninglund Sparekasse	39.633,18	28.917,30
2. Garanti for boligindskud i alt			752.883,73	912.127,16
A. Kautions- og garantiforpligtigelser bolig i alt			1.185.243.643,43	1.104.355.251,31

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2019	Restgaranti pr. 31.12.2020
Vedrørende byfornyelser m.v.				
B. Kautions- og garantiforpligtigelser vedrørende byfornyelser m.v.				
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til byfornyelse:				
Frederikshavn Boligforening:				
Afdeling 45		Realkredit Danmark	68.015.374,07	0,00
Afdeling 45		Realkredit Danmark	1.159.440,50	1.119.151,86
Afdeling 45		Realkredit Danmark	0,00	65.740.601,50
Nordjysk Ejendomsselskab Holding A/S		Nykredit	29.071,44	19.019,84
Erik Sørensen Byg APS		Realkredit Danmark	1.037.249,82	989.780,56
HA-BO Aps		Realkredit Danmark	806.062,54	768.209,42
HA-BO Aps		Realkredit Danmark	100.577,07	87.931,92
HA-BO Aps		Realkredit Danmark	200.094,27	190.874,82
HA-BO Aps		Realkredit Danmark	347.060,85	293.747,97
1.1 Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til byfornyelse givet til enkeltpersoner:				
I alt		-	2.610.523,34	2.485.383,54
B. Garanti vedr. byfornyelser i alt.			74.305.453,90	71.694.701,43

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2019	Restgaranti pr. 31.12.2020
Alm. kautions- og garantiforpligtigelser				
C. Almindelige kautions- og garanti- forpligtigelser				
HMN Naturgas I/S				
Forpligtigelser			23.184.689,00	0,00
Rettigheder			-63.293.608,00	0,00
Nettoforpligtigelse			-40.108.919,00	0,00
Bødkegården		Realkredit Danmark	489.379,60	428.284,79
Schæferhundeklubben kreds 19		Sparekassen Vendsyssel	50.000,00	26.284,58
Sæby Spektrum		Kommunekredit	5.504.555,77	6.108.772,55
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	9.768.582,33	8.814.883,78
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	5.466.936,49	4.795.806,48
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	20.000.000,00	0,00
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	0,00	24.396.022,89
Sæby Golfklub		Kommunekredit	446.012,84	348.124,54
Sæby Golfklub		Kommunekredit	145.757,00	87.659,40
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	1.325.626,79	1.260.302,07
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	2.260.136,32	2.117.743,65
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	327.065,36	163.875,74
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	652.888,83	593.926,74
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	717.232,92	652.459,95
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	1.090.833,33	1.054.166,65
Fonden Sæby Svømmebad		Kommunekredit	561.433,87	467.612,81
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	3.000.000,00	1.000.000,00
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	23.333.333,34	21.111.111,12
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	59.346.830,46	56.720.545,12
Thorshøj Kraftvarmeværk		Kommunekredit	1.600.191,19	1.401.103,46
Thorshøj Kraftvarmeværk		Kommunekredit	0,00	2.000.000,00
Dybvad Varmeværk		Kommunekredit	810.000,00	750.000,00
Dybvad Varmeværk		Kommunekredit	1.215.000,00	1.125.000,00
Dybvad Varmeværk		Kommunekredit	3.225.000,00	3.010.000,00
Skagen Havn		Kommunekredit	2.622.882,64	1.332.579,11
Skagen Havn		Kommunekredit	176.790.741,65	170.327.886,16
Skagen Havn		Kommunekredit	48.285.810,77	46.181.095,92
Skagen Havn		Kommunekredit	27.000.000,00	25.800.000,00
Skagen Havn		Kommunekredit	145.000.000,00	145.000.000,00
Skagen Havn		Kommunekredit	0,00	441.279.245,43
Frederikshavn Havn		Spar Nord Bank A/S	0,00	0,00
Frederikshavn Havn		Spar Nord Bank A/S	67.447.985,09	64.798.980,04
Frederikshavn Havn		Kommunekredit	4.000.000,00	0,00
Frederikshavn Havn		Kommunekredit	35.652.506,27	30.587.993,49
Frederikshavn Havn		Kommunekredit	558.000.000,00	534.000.000,00
Frederikshavn Havn		Kommunekredit	339.500.000,00	325.500.000,00
Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a		Kommunekredit	6.792.938,57	6.423.624,19
Frederikshavn Forsyning A/S		Kommunekredit	3.600.653,09	3.381.575,89
Elinord A/S		Kommunekredit	5.021.381,43	4.826.301,68
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	11.298.548,11	10.662.052,21
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	14.402.630,81	13.526.320,91
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	16.756.387,53	15.934.408,96
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	8.182.183,05	7.746.066,31
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	7.189.681,71	6.883.026,84
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	41.844.845,22	40.219.180,68
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	12.675.631,27	12.138.732,21
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	26.197.359,57	25.186.049,80
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	13.759.331,70	13.248.763,67
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	10.000.000,00	0,00
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	0,00	19.400.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	51.175.776,68	48.292.824,69
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	41.990.515,12	0,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	24.287.301,94	0,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	18.906.543,45	17.979.089,75
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	19.867.040,80	19.007.920,76
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	19.971.338,07	19.119.519,01
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	41.844.845,22	40.219.180,68
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	10.620.551,16	10.210.560,72
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	13.759.331,70	13.248.763,67

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
			31.12.2019	31.12.2020
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	15.000.000,00	0,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	0,00	25.019.699,38
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	0,00	14.550.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	0,00	61.855.819,20
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	29.243.300,94	27.595.899,79
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	46.029.329,74	44.241.098,74
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	10.000.000,00	17.500.000,00
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	0,00	75.062.850,07
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	0,00	12.125.000,00
Frederikshavn Affald A/S		Kommunekredit		0,00
Frederikshavn Idrætscenter		Kommunekredit	346.345,05	263.476,52
Frederikshavn Idrætscenter - max. 420.000		Nordjyske Bank	84.343,09	420.000,00
Skagen Ridehus (Fonden)		Spar Nord Bank A/S	925.000,00	825.000,00
Skagen Varmeværk		Kommunekredit	19.497.500,00	27.621.206,29
Sæby Rideklub		Nykredit	987.484,45	926.962,22
Sæby Rideklub		Nykredit	139.549,40	129.772,42
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	4.735.379,75	4.503.368,38
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	159.612,18	151.894,49
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	305.969,21	292.699,72
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	1.897.918,15	1.839.316,25
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	6.835.196,47	6.597.511,37
Aalbæk Kulturhus		Kommunekredit	730.332,15	694.444,51
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	346.838.091,47	115.686.879,88
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	577.000.000,00	574.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	294.000.000,00	294.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	424.000.000,00	424.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	47.000.000,00	47.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	0,00	330.000.000,00
Nordjyllands Trafikselskab - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	50.790.323,74	45.674.803,84
Fonden Marcod		Nordjyske Bank	786.543,99	193.020,71
I/S Transmissionsledning af september		Kommunekredit	13.793.886,08	12.874.293,68
Østervrå Idræts- og Kulturcenter		Kommunekredit	622.094,65	604.281,70
Sundhedshus Sæby I/S		Kommunekredit	9.477.149,73	9.030.449,71
C. Almindelige kautions- og garanti. i alt			3.826.897.970,30	4.446.175.177,97
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt			5.086.447.067,63	5.622.225.130,71

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Ajourført den 31.12.2020

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 tinglysning/ 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, Søholt	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 "Bødkegården"	G. 03.05.1990	v/ ejerskifte	244.000,00 kr.
8901	Den selvejende institution "Bødkegården"	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 tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
8960 Boligforeningen af 1942, afd. 49	T. 09.03.2007	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. Ibrugtagelse	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 Voer	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	27.10.2019 - forhandling	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	01.05.2022	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.
Eventualrettigheder ialt			44.877.638,37 kr.

Fianasiel Leasing 2020					
Center/Institution	Kreditor	Aftalen omfatter	Gæld ultimo 2020	Forpligtelse 2021	Udløb
IDV	Kommune Leasing	Lysledernet	3.399.452	1.111.204	01-07-2023
IDV	Kommune Leasing	2nd site - hardware og software	895.000	895.000	01-06-2021
IDV	Kommune Leasing	IT Ramme 2019	2.736.084	915.401	01-02-2023
Sundhed & Pleje	Kommune Leasing	65 stk. KIA Venga Van	3.294.399	3.294.400	01-02-2021
Sundhed & Pleje	Kommune Leasing	9 stk KIA Venga Style Van	475.200	475.200	01-04-2021
Iscenter Nord	Kommune Leasing	Icebear	157.229	79.218	01-12-2022
Frederikshavn Svømmehal	Kommune Leasing	Inventar	491.412	61.900	01-01-2028
Tandplejen	Kommune Leasing	Tandteknikudstyr	217.406	54.568	01-01-2024
Tandplejen	Kommune Leasing	Tandlægeunits	526.266	88.302	01-01-2026
Tandplejen	Kommune Leasing	Plandent unit	337.604	75.375	01-05-2025
Ejendomscentret	Kommune Leasing	Møbler	625.076	304.753	01-08-2022
Psyk. Støttecenter - Sæby	Kommune Leasing	VW UP- CB58367	66.296	66.296	01-11-2021
Psyk. Støttecenter - Skagen	Kommune Leasing	VW UP- CB58368	66.296	66.296	01-11-2021
Psyk. Støttecenter - Fr.Havn	Kommune Leasing	VW Caravelle bus BL57092	178.606	30.340	01-06-2026
Psyk. Støttecenter - Fr.Havn	Kommune Leasing	VW UP- CB58365 og CB58366	132.593	132.593	01-11-2021
Psyk. Støttecenter Sæby	Kommune Leasing	Ford Transit Kombi CT21733	128.003	19.033	01-10-2026
Psyk. Støttecenter Skagen	Kommune Leasing	Ford Transit Kombi CT21734	132.798	19.875	01-10-2026
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2016	2.400.000	2.400.000	01-02-2021
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2017	4.699.084	2.305.640	01-02-2022
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2018	7.145.369	2.387.465	01-02-2023
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2019	9.608.062	2.412.503	01-02-2024
Park og Vej	Kommune Leasing	Entrepreneurmateriel	2.025.942	341.415	01-11-2026
Park og Vej	Kommune Leasing	Ford Transit 350 L3 - CE73922	218.526	36.683	01-11-2026
Dagtilbud Knivholt	Kommune Leasing	Citroën Berlingo 1,6 -AM72336	40.339	13.651	01-07-2023
Dagtilbud Baldersvej	Kommune Leasing	Citroën Berlingo 1,6 - AP80952	40.309	13.638	01-12-2023
Mariested	Kommune Leasing	VW Caravelle bus - BN21917	171.979	30.381	01-07-2026
Sundhed og Pleje	Kommune Leasing	Kia Venga Van - CE97142	88.764	19.152	01-02-2022
Sundhedscenter Fr.havn	Kommune Leasing	Kia Venga Van - BK50783	62.050	17.549	01-01-2022
Sundhedscenter Skagen	Kommune Leasing	VW Polo comfort - CK96013	136.801	24.104	01-12-2022

Fianasiel Leasing 2020					
Center/Institution	Kreditor	Aftalen omfatter	Gæld ultimo 2020	Forpligtelse 2021	Udløb
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	WV Polo komfort - CP25265	142.635	24.001	01-01-2023
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CH40891	136.940	23.846	01-11-2022
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CM94836	136.940	23.846	01-11-2022
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CM94834	136.940	23.846	01-11-2022
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CM94835	136.940	23.846	01-11-2022
Sæby skole	Kommune Leasing	Skolemøbler	80.647	80.647	01-01-2021
Gimle Baldersvej	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CV28401	149.680	20.838	01-11-2026
		Total	41.417.668	17.912.803	

Forsikring og risikostyring

Regnskab 2020



Indledning og opsummering

2020 har i væsentlig grad ændret den måde, som vi arbejder på; meget mere hjemmefra og en mødeaktivitet, der næste udelukkende har fundet sted online. Men vi er blevet effektive og skarpe, når der skal deles skærm og PDF materiale, på de virtuelle møder.

Restriktionerne har også bevirket at der skulle nytænking til, når praktiske opgaver inden for skadeforebyggelse og risikostyring måtte løses, ude i landskabet. Der er blevet gennemført væsentlige skadeforebyggende tiltag, i en tid som har stillet nye og ukendte krav til samarbejde.

Alt i alt er vi kommet ret flot igennem året, både når man ser på økonomien for området og især på samarbejdet med at få løst opgaverne. Vi har været offensive omkring skadeforebyggelse og risikostyring, hvilket er imponerende i denne specielle tid. Succesen bunder i en dedikeret, seriøs og tålmodig indsats fra alle.

Til trods for et tilfredsstillende 2020, har Frederikshavn kommune også oplevet et år med et par store skader. Noget som vi har været forskånet for i en del år efterhånden, og som statistikker viser at vi heller ikke vil støde på indenfor nærmeste fremtid. På bygningsdelen var de udgiftstunge hændelse begge brandskader, hvor den ene opstod på værestedet 'Skrubben' i Læsøgade. Der var også en eksplosion på Hvims brandskade, og begge hændelser omfattede heldigvis kun materiel skade.

Derudover er det sikkert ikke gået manges næse forbi, at kommunen fik stjålet en borgmesterkæde fra tidligere Sæby Kommune, til en værdi af 450.000 kr. Alle de ovennævnte skader var omfattet af kommunens forsikring, hvortil vi selv skal afholde udgift til selvrisko på 100.000 kr. pr. skade.

Hvis vi kigger på antallet af skader, ligger det på knap 300 stk. for året og med en samlet udgift på godt 3,4 mio. kr. Set i forhold til 2019 er antallet næsten uændret, mens udgifterne er steget med små 50 %. Dette skyldes hovedsageligt skaderne nævnt ovenfor, som statistikken heldigvis fastslår som et uheldigt sammentræf. Der er således ikke tale om decideret optrapning af antal skader og frekvenser.

Selvom meget af opmærksomheden i 2020 gik til Covid-19, satte vejret igen nye 'rekorder'. Vinteren 2019 - 2020 var således den næst vådeste siden 1874, med oversvømmelser til følge mange steder. Dertil kom et par iskolde måneder, som havde stor indvirkning på faldskader på kommunens arealer. Skader som både berører vores ansatte og borgerne, og som har indflydelse på udgifter og rådgivning til arbejdsulykke- og ansvars området.

På arbejdsulykkeområdet var der en samlet udgift i 2020 på 12,96 mio. kr. Dette er et fald fra 2019 til 2020, på knap 520.000 kr., imens det totale antal arbejdsulykker ligger på samme niveau som i 2019. Sammen med kommunens AMR, er der udarbejdet en årsstatistik, som blandt andet har til formål at identificere de mest udsatte områder, og bidrage med anbefalinger til skadeforebyggelse.

Frederikshavn kommune gennemførte i 2020 et EU-udbud på forsikringsporteføljen, hvor de hidtidige aftaler havde udløb pr. 31.12.2020. Kommunens forsikringsmæglers erfaring fra de senere år, var at man oplevede opsigelser og præmiestigninger, skærpede vilkår og krav til risikostyring, hvilket kommunens Risikostyringsgruppe har taget til efterretning i processen. Resultatet blev flot, med en årlig stigning på kun godt 30.000 kr. Forsikringerne er genplaceret for perioden 01.01.2021 – 31.12.2023, og kun få håndteredes udenom udbudsprocessen og fornyes for 1 år.

Økonomien på det samlede forsikrings og risikostyringsområde bevæger sig i en positiv retning, som følge af fortsat fokus på risikostyring og minimering af skader og ulykker. Dertil kommer også resultatet på ovennævnte EU-udbud. De samlede udgifter i 2020 udgjorde 17.865.810 kr., hvilket er en reducere med 856.504 kr. i forhold til 2019.

Forsikring og risikostyring

Regnskab 2020

Økonomisk overblik

De totale udgifter og indtægter på området, udgøres af nedenstående poster.

	<i>Udgifter</i>	<i>Indtægter</i>
Skadeforsikringer		
Bygning, løsøre og entreprise		
Forsikringspræmie	1.449.082,30	
Betaling af skader under selvrisko	897.793,95	
Erstatninger		9.035,31
Auto		
Forsikringspræmie	571.955,00	
Betaling af kaskoskader	963.238,25	
Miljøbidrag	19.824,00	
Intern selvrisko		217.608,50
Ansvar		
Forsikringspræmie	388.471,00	
Betaling af skader under selvrisko	40.133,99	
Honorar - behandling af sager under selvrisko	39.591,00	
Intern selvrisko		49.900,00
Øvrige skadeforsikringer og omkostninger		
Forsikringspræmie ledelsesansvar	20.500,00	
Forsikringspræmie kriminalitetsforsikring	50.043,00	
Forsikringspræmie ulykke (politikere)	11.193,27	
Forsikringspræmie rejseforsikring	6.625,00	
Forsikringspræmie skovbrandforsikring	11.056,14	
Forsikringspræmie fællesforsikringer	50.424,90	
Skadeforsikringsafgift	23.082,75	
Diverse	15.411,00	
Mæglerhonorar	303.837,00	
Risikostyring	322.218,16	
Arbejdsskade-selvforsikring og AES		
Katastrofeforsikring	192.890,00	
Erstatninger, behandlingsudgifter og lovpligtige bidrag	5.330.484,16	
Brilleerstatninger	33.508,46	
Rentesager (månedlige udbetalinger)	3.325.335,00	
Administrationsbidrag og gebyrer	425.470,92	
Arbejdsmiljøafgift	3.858,00	
Honorar - arbejdsskadeadministration	322.258,75	
AES-bidrag inklusiv arbejdsskadeafgift	3.324.068,27	
Ialt	18.142.354,27	276.543,81
Netto		17.865.810,46

Ser man isoleret på de betalte forsikringspræmier i 2020, beløb de sig samlet til 2.802.493 kr. Til sammenligning udgjorde disse i 2019 samlet 2.750.958 kr.

De områder som kommunen har valgt at tegne forsikring for, forsikres med relativt store selvriscici og dermed egenbetaling. Til afbødning heraf er der etableret en intern forsikringsordning, der via en central pulje betaler disse selvriscici. Institutionerne mærker således ikke, at kommunen - for at minimere forsikringspræmie - har

Forsikring og risikostyring Regnskab 2020

indgået forsikringskontrakter med store selvrisci. Med en sådan ordning har vi valgt en solidarisk løsning, hvor alle institutioner er med til at betale kommunens skadeudgifter.

Frederikshavn kommune er selvforsikret på arbejdsskadeområdet

Som selvforsikret afholder kommunen alle udgifter forbundet med arbejdsulykkeområdet, til forskel fra at købe en forsikring og betale præmie og afgifter. 2020 udgifterne fremgår af nedenstående oversigt, som sammenholdes med samme for 2019. Selve antallet af arbejdsulykker i 2020 blev opgjort til 466, hvilket er i niveau med året forinden.

Arbejdsskade-selvforsikring og AES	2020	2019
Katastrofeforsikring	192.890,00	180.877,00
Erstatninger, behandlingsudgifter og lovpligtige bidrag	5.330.484,16	7.472.409,23
Brilleerstatninger	33.508,46	33.618,40
Rentesager (månedlige udbetalinger)	3.325.335,00	2.838.055,54
Administrationsbidrag og gebyrer	425.470,92	-50.825,02 *
Arbejdsmiljøafgift	3.858,00	0,00 **
Honorar - arbejdsskadeadministration	322.258,75	264.118,71
AES-bidrag inklusiv arbejdsskadeafgift	3.324.068,27	2.744.038,57
Ialt	12.957.873,56	13.482.292,43
* Ankestyrelsen har fejlagtigt opkrævet for meget		
** Var ikke opkrævet og afregnet på tidspunkt for regnskab		

De lavere udgifter i 2020 er primært forbundet med færre tilkendte erstatninger, samt lavere udgifter til disse.

Erstatningsforpligtelse

Selvforsikring indebærer desuden 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. 31.12.2020 opgjort og vurderet til 45.030.000 kr.

Erstatningsudgifterne vil altid være variable, og dermed har arbejdsulykker en direkte indflydelse på Frederikshavn kommunes budgetter. Overvågning af skadeudvikling og rettidig budgetlægning, kan således ikke stå alene på området. Forebyggelse af arbejdsulykker er det væsentlige parameter, og vil ikke alene være økonomisk givende. Det afføder således også positive følgevirkninger, på blandt andet fravær, medarbejdertrivsel, jobfastholdelse med videre.

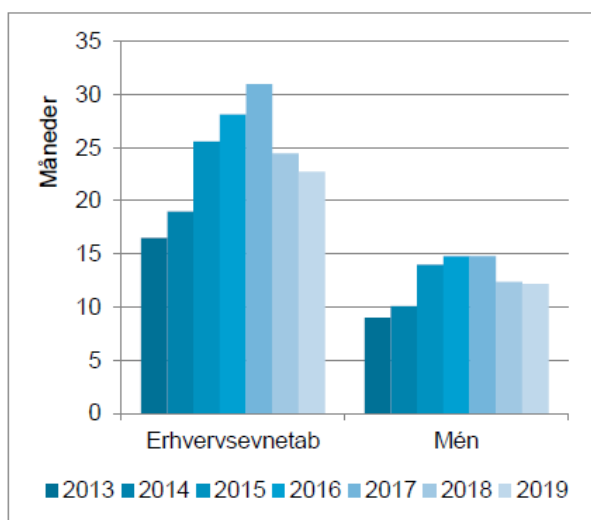
For at mindske risici kræver det først og fremmest at disse bliver identificeret og målt, så man i rette regi kan målrette forebyggende tiltag. Som led i skadeforebyggelsen udarbejder kommunens AMR hvert år i Q1 en Ulykkesstatistik, som indeholder analyse og anbefalinger til udsatte områder. Statistikken beror på data om arbejdsulykker, fravær, aflagte arbejdstimer, stillingskategorier samt udgifter.

Økonomisk prognose

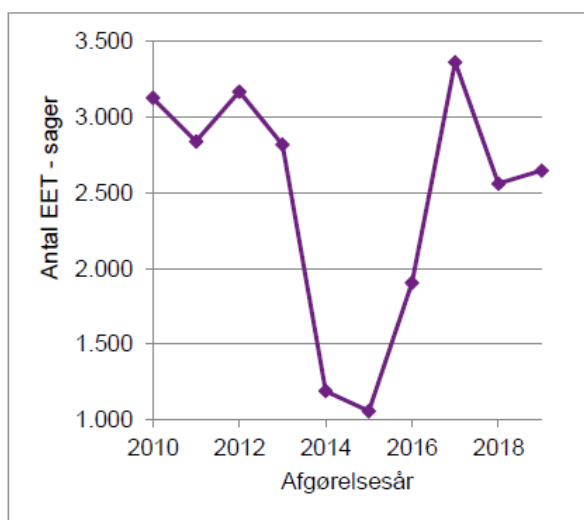
Udgifterne ligger i 2020 på et acceptabelt niveau, og har jf. Aktuarrapporten en stabiliseret 5 årig prognose. En statistik over de seneste 8 år viser, at vi lejlighedsvis har oplevet større udsving fra år til år. Udsvingene skyldtes at Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring (AES) havde et langt efterslæb både på behandling og afgørelse af sager. Da man så i 2014 ansatte markant flere sagsbehandlere, var effekten at antallet af afgørelser og erstatningsudgifter steg betydeligt frem til 2018. Denne udvikling er nu vendt, og der ses en reduktion i sagsbehandlingstiden (grafnen til venstre) og et fald i antal afgørelser (grafnen til højre).

Forsikring og risikostyring

Regnskab 2020



Datakilde: www.aes.dk



Forsikring eller Selvforsikring

Som alternativ til selvforsikring, findes muligheden for køb af en traditionel arbejdsskadeforsikring. Præmien (inkl. afgifter) vil da hvert år indgå som en del af grundlaget for budgetlægningen, hvorimod de variable erstatningsudgifter påhviler forsikringsselskabet. Forsikringspræmien vil være genstand for udsving og årlige faste prisreguleringer, reguleringer som i 2019 og 2020 lå på 8-10% præmietillæg. Prisreguleringen påvirkes ikke kun af den enkelte kommunes skader og erstatningsudgifter, men også det enkelte forsikringsselskabs bundlinje på tværs af kundeforhold.

Samlet set har selvforsikring også været en fordelagtigt løsning for Frederikshavn kommune, set fra et rent økonomisk perspektiv. Ved hvert udbudsår er der indhentet tilbud på en forsikringspræmie, for at kunne sammenligne omkostningerne med selvforsikringsordningen. Ved 2020 udbuddet blev der beregnet udgifter på ca. 16,50 mio. kr., til sammenligning med regnskabets resultat på små 13 mio. kr.

Siden kommunesammenlægningen, og til og med 2020, har de samlede udgifter på området været på 134.572.550 kr. Når man hertil lægger arbejdsskadeforpligtelsen som selvforsikrende på 45.030.000 kr., beløber totalen sig til 179.557.550 kr. Ved indkøb af en reel forsikring som beskrevet ovenfor, skulle kommunen som minimum have betalt ca. 270.500.000 kr., hvorfor vi siden kommunesammenlægningen haft mindre udgifter på 90.942.450 kr.

Eksterne rådgivere:

På arbejdsulykkeområdet har Frederikshavn kommune indgået aftale med firmaet Sedgwick Leif Hansen A/S, som er specialiseret indenfor administration og sagsbehandling i henhold til Arbejdsskadesikringsloven. Firmaet har i 2020 leveret generel juridisk sparring og rådgivning, behandling af arbejdsulykker og håndteret ankesager på vegne af kommunen.

På det øvrige forsikringsområde i kommunen, har man ligeledes indgået aftale med en specialiseret virksomhed, Willis Towers Watson I/S. Firmaet har i 2020 blandt andet leveret generel sparring og rådgivning, juridisk sagsbehandling indenfor Erstatningsansvarsloven og udarbejdet Aktuarrapporter til budgetopfølgning. Derudover har 2020 været et år med udløb af forsikringsaftaler, og firmaet har gennemført EU-udbud på Frederikshavn kommunens forsikringsportefølje, i henhold udbudsloven.

EU-udbud:

Sammen med forsikringsmæglerfirmaet Willis Towers Watson, har kommunen gennemført EU-udbud på forsikringsporteføljen, for aftaler som alle havde udløb pr. 31.12.2020. På forsikringsmæglerens anbefaling, har vi holdt udvalgte forsikringer uden for EU-udbuddet, grundet tekniske omstændigheder i

Forsikring og risikostyring Regnskab 2020

udbudsreglerne. Det drejer sig om en Lystfartøjsforsikring, Skovbrandsforsikring og Kriminalitetsforsikring inklusiv Netbank.

Vi kan konkludere, at der er opnået et meget tilfredsstillende resultat, på baggrund af de tendenser man har oplevet i forsikringsmarkedet de seneste år. Generelt har Willis Towers Watson oplevet opsigelser og større præmiestigninger på det offentlige marked, samt at forsikringsselskaberne stiller langt større krav til sikring og skadeforebyggelse end hidtil set. Frederikshavn Kommune har derfor fortsat risikostyring højt på dagsordenen, mod at minimere skader og ulykker samt også fremover at stå attraktivt overfor forsikringsgivere.

Økonomien i det gennemførte EU-udbud bød på en samlet årlig stigning, på godt 30.000 kr. Indeholdt heri er dog tilkøb af udvidelser for løsøre og rejseforsikringen. Årsagen til stigningen skyldes hovedsageligt cyberforsikringen, hvor der var en årlig stigning på 50.000 kr. og kriminalitetsforsikring med en årlig stigning på 105.000 kr. Der er tale om to områder, hvor kun ét forsikringsselskab har ønsket at indgå i dialog om muligheden for forsikringsdækning, til det offentlige marked.

Efter gennemgang af tilbudsmaterialet og forsikringsmæglerens anbefalinger, har Frederikshavn Byråds økonomiudvalg i møde den 21. oktober 2020, vedtaget følgende placering af forsikringerne:

Forsikringstype	Forsikringsselskab
Bygning og løsøre	Topdanmark Forsikring
Entreprise	Topdanmark Forsikring
Arbejdsskade katastrofedækning	Gjensidige Forsikring
Motorøretøjer	Protector Forsikring
Erhvervs- og produktansvar	Topdanmark Forsikring
Kommunal ledelsesansvar	AIG Europe
Kriminalitet og netbank	Gjensidige Forsikring
Cyber <u>crime</u>	AIG Europe
Rejse	Europæiske Rejseforsikring
Ulykkesforsikring (Byrådsmedlemmer)	Gjensidige Forsikring
Ulykkesforsikring (patientledsagelse)	Gjensidige Forsikring
Lystfartøj	Gjensidige Forsikring
Skovbrand	Dansk Plantageforsikring
Ansvar for sejllads efter Søloven	Gjensidige Forsikring
Ansvar for plejebragte børn	Gjensidige Forsikring
Drone ansvar	Topdanmark

Der var tale om et meget presset marked, hvor kun ét forsikringsselskab opererer og har ønsket at indgå i dialog omkring tilbud. Frederikshavn kommune blev tilbudt en 1 årig forlængelse af aftalen, og det med skærpede vilkår og præmie. Kommunen har valgt at tage imod tilbuddet.

Det er ifølge kommunens forsikringsmægler et fåtal af kommuner, som de senere år er blevet tilbudt forsikringen. Derfor er det ikke utænkeligt at produktet udgår ultimo 2021, og at Frederikshavn kommune altså ikke får tilbudt en fornyelse sin forsikring. I Risikostyringsgruppen arbejdes der med at klarlægge risikoforhold alternative muligheder fra 01.01.2022. Herunder selvforsikring.

Forklaringen på den manglende appetit hos forsikringsselskaberne er, at det offentlige marked som helhed har anmeldt flere store krav de sidste 10 år. Altså ikke at Frederikshavn kommune er en decideret dårlig risiko, isoleret set. Området fik desuden ekstra stor bevågenhed, ovenpå sagen i Socialstyrelsen fra 2018.

Cyber crime forsikring

Forsikringsselskaberne har haft et stigende fokus på risikoinformation, og selve detaljeringsgraden af informationen, når de har skullet indgå i dialog om tilbud på forsikringen. For at kende deres risiko bedre, fokuserer forsikringsselskaberne i høj grad på beredskabsplaner, it-afhængighed, kritiske leverandører og

Forsikring og risikostyring Regnskab 2020

håndtering af tidligere skader. Frederikshavn kommune blev tilbudt en 1 årig forlængelse af den eksisterende aftale, hvilket blev accepteret.

For begge ovenstående forsikringer gør det sig gældende, at kommunens IT og Finans afdeling har været en vigtig medspiller, i at få risikoparametre og arbejdsprocedurer beskrevet korrekt.

Og sådan har det også været på de øvrige forsikringsområder, hvilket vidner om at de ansatte i Frederikshavn kommune tager risikostyring seriøst, og ønsker at bidrage til arbejdet med at løse opgaven på den bedst mulige måde.

Skadesudvikling

Herunder ses de samlede skadesudgifter i kommunen, opgjort pr. 31.12.2020. De er fordelt på hovedforsikringstype og sammenholdt med forrige år. Udgifterne består både af skader som er dækket af en forsikring, og de som ikke er, samt udgifter til selvrisko.

Forsikringstype	2020		2019	
	Antal skader	Skadesudgift	Antal skader	Skadesudgift
Bygning	137	2.279.171	147	1.225.120
Løsøre	3	452.000	9	139.884
Motor	96	385.719	99	787.218
Ansvar	56	221.661	62	84.337
I alt	292	3.338.551	317	2.236.559

Antallet af anmeldte skader er altså stort set uændret, imens udgifterne er væsentligt højere.

Ser man alene på de skadesudgifter som er dækket af en forsikring, er tallet steget fra 259.089 kr. i 2019, til 1.600.966 kr. i 2020. Denne udvikling skyldes hovedsageligt få enkeltstående hændelser, med ekstraordinært store udgifter. De pågældende hændelser beskrives nærmere i det følgende afsnit.

Uddrag af skader i 2020

Nedenfor gennemgås udvalgte, væsentlige skader som er opstået eller rapporteret i løbet af 2020. Det kan både dreje sig om forsikringsdækkede skader, og ikke forsikrede skader hvor udgiften er mindre end selvrisko på forsikringen. Listen er ikke udtømmende.

Forsikring og risikostyring

Regnskab 2020

Type	Lokation	Hændelse	Dato	Beløb i kroner
Bygning	Værested, Læsøgade 11	Bygning opstået i køleskab under trappe	20. juli 2020	Udbetalt kr. 735.549 Reserve kr. 114.451 Selvrisiko kr. 100.000
Bygning	Hvims Brandskole	Ekspllosion i.fm. svejsning	15. oktober 2020	Reserve kr. 275.000 Selvrisiko kr. 100.000
Løsøre	Sæby Rådhus	Indbrud, stjålet borgmesterkæde	22. august 2020	Udbetalt kr. 350.000 Selvrisiko kr. 100.000
Motor	BT14072	Bule i højre fordør og bagdør. Årsag ukendt	20. marts 2020	Egenudgift kasko kr. 37.958
Motor	BX29299	Bakket ind i anden hjemmeplejebil	7. februar 2020	Egenudgift kasko kr. 37.642
Motor	BT14071	Bakker ind i bagved holdende bil	15. november 2020	Reserve ansvar kr. 33.756
Ansvar	Center for Park og Vej	Skade på kabel - Frederikshavn Forsyning A/S	17. september 2020	Selvrisiko kr. 50.000
Ansvar	Sæby	Faldskade - gangbro ved Jernkilden	4. november 2020	Reserve kr. 50.000

Bygning

Der er anmeldt 136 bygningsskader, hvilket er et lille fald i forhold til 2019, hvor der blev anmeldt 147 skader. Skadesudgifterne er til gengæld steget til sammenligning. Udgiften er steget fra 1,2 mio. kr. i 2019 til 2,3 mio. kr. i 2020.

De hyppigste skadesårsager er glasskader og hærværk. Der er anmeldt 45 glasskader som i alt har kostet kommunen 244.860 kr., og 44 hærværk som har kostet kommunen 262.835 kr. Antalsmæssigt udgør de to skadetyper alene 65 % af bygningsskaderne.

Den største skade på bygningsområdet, er brandskaden på værestedet 'Skrubben' på Læsøgade. Der gik ild i et køleskab og skete omfattende skade på bygningen. Topdanmark Forsikring har udbetalt kr. 735.549 og har stadig en reserve på kr. 114.451. Kommunen har afholdt udgift til selvrisiko på kr. 100.000.

Af andre større skader kan nævnes brand på Hvims brandskole, hvor der sker en eksplosion i forbindelse med svejsning. Kommunen har alene bygningen forsikret, hvorimod det er Beredskabet som er bruger af denne, og dermed afholder udgifter til beskadiget løsøre. Der er afsat en reserve på 275.000 kr., og kommunens har en selvrisiko på kr. 100.000.

Løsøre

Der er alene meldt 3 løsøreskader i 2020 til en samlet udgift på kr. 452.000. I 2019 blev der anmeldt 9 skader til en samlet udgift på kr. 139.800. Som nævnt tidligere er stigningen sket qua få udgiftstunge skader i 2020, hvoraf en enkelt på løsøreområdet tegner sig for størstedelen af udgiften.

Borgmesterkæden på Sæby Rådhus blev således stjålet ved et indbrud i Byrådssalen, og udgør den ekstraordinært største post på løsøreområdet. Kommunen fik i samarbejde med Topdanmark Forsikring prissat kæden, og forsikringsselskabet har udbetalt kr. 350.000, om kommunen har afholdt udgift til selvrisiko på kr. 100.000.

Efter tyveriet fra Sæby Rådhus, har Risikostyringsgruppen i samarbejde med Ejendomscenteret og brugere af bygningen, opkvalificeret sikringsniveauet for Sæby Rådhus. Der er desuden lavet gennemgang på Gl. Skagen Rådhus også, med opkvalificering af sikringsforhold for Byrådssalen.

Forsikring og risikostyring

Regnskab 2020

Motorkøretøjer

Der er anmeldt 96 motorskader, hvilket næsten er uændret i forhold til 2019, hvor der blev anmeldt 99 skader. De samlede skadesudgifter er pt. noteret til 385.700 kr., hvor de i 2019 endte på 787.218 kr. Der er endnu ikke kendskab til de endelige skadesudgifter for 2020, da vi pt. alene har kendskab til udgifter i 23 % af skaderne.

Protector Forsikring har udbetalt 31.570 kr. i 3 sager og der er afsat kr. 83.750 til 6 åbne skader.

Det er påkørselsskader som præger statistikken, idet 60 % af de anmeldte skader skyldes dette. Hovedsageligt er det kantsten, sten, stolper eller bygninger samt andre biler. Skader på egne biler er ikke forsikret, og dermed er udgifterne herfor en egenbetaling.

Skaden med den største udgift er opdaget d. 20. marts 2020, hvor BT14072 har en bule på højre fordør og bagdør. Årsagen er ukendt, og udgiften er noteret med en egenudgift på 37.958 kr.

Næststørste udgift er en skade d. 7. februar 2020, hvor der bakkes ind i en af kommunens hjemmeplejebiler, der holder parkeret. Udgiften er noteret med en egenudgift på 37.642 kr.

Risikostyringsgruppen har igangsat et projekt for at minimere de kendte risici, og forebygge skader på tværs af motorkøretøjsområdet.

Erstatningsansvar

Der er anmeldt 56 skader, hvilket næsten er uændret i forhold til 2019, hvor der blev anmeldt 62 skader. Skadesudgifterne er til gengæld steget i forhold til 2019, og ligger på 221.600 kr. mod 84.300 kr. forrige år.

Gjensidige Forsikring har på nuværende tidspunkt ikke udbetalt erstatning i verserende sager, hvor følgende udgør de potentielt største skader:

1. Park og Vej har været i Strandby ved Elling Å/Jernbanebroen for at rense åen op, og har påført en skade på et EI kabel tilhørende Frederikshavn Forsyning. Kommunen ønskede at anerkende ansvaret, og har udbetalt 50.000 kr.
2. En borger var på gåtur ved Jernkilden i Sæby, ved det der hedder Kildemarken/Kildevej. Her glider hun og falder på en trægangbro, hvor dele af fæstnet hønsenet er optrevet og mangler. Faldet ender i brud på fod/ankel, og sagen behandles af Gjensidige Forsikring. Der er afsat 50.000 kr. i reserve, svarende til kommunens selvrisiko på forsikringen.
3. På pladsen foran det gamle rådhus i Skagen B, står en granitstensskulptur som et barn skubber til. Den vipper tilbage mod barnet, vælter ham og lander oven på ham. Sagen behandles af Gjensidige Forsikring, og pt. er der ikke fremsat specifikt krav og dermed ikke afsat reserve.
4. Kommunen har modtaget en stævning fra en tidligere vikaransat, på baggrund af en sag om et falduheld i arbejdstiden. Der er rejst krav om godtgørelse og erstatning efter Erstatningsansvarsloven. Sagen behandles af Gjensidige Forsikring, som har afsat 50.000 kr. i reserve, svarende til kommunens selvrisiko på forsikringen.

Risikostyringsgruppen har igangsat et projekt, for at identificere og minimere risikoen for fald på udsatte arealer i kommunen.

Risikostyring i Frederikshavn kommune

I forsikringsbudgettet indgår et beløb til risikostyring, hvilket beror på arbejdet med at skadeforebygge. 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

Forsikring og risikostyring

Regnskab 2020

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 Risikoledelsen, 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 Risikoledelsen 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 2020

Indsatser med udgifter forbundet, beløber sig for året til i alt 322.218,16 kr. Der er blandt andet gennemført følgende indsatser, i samarbejde med de berørte centre.

- Installation af røgalarm til Læsøgade 13
- Installation af alarm og adgangskontrol på Skagen Rådhus
- Skalsikring, alarm og adgangskontrol på Sæby Rådhus
- Indkøbt pengeskab til Handicap og Psykiatri
- Tilmelding til SMS Vejrvarslingstjeneste
- Spærring af adgangskort som ikke skal være aktive
- Deltagelse i PhD forskningsprojekt om vandskader
- Sikring af arbejdsprocedurer efter ændring i Arbejdsskadesikringsloven
- Indkøbt IT Risikostyrings- og rapporteringssystem
- Opkvalificering af brandforhold for affaldscontainere
- Opbygget og lanceret ny Forsikringsportal
- Afholdt 7 kurser i konflikthåndtering og førstehjælp
- Udsiftning af dørstopper med farlig placering

Derudover har Risikostyringsgruppen og forsikringsafdelingen, ydet generel og konkret råd og vejledning omkring forsikring, sikring og skadeforebyggelse.

Læsø Kommune

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 2020 opkrævet:

- Beskæftigelsesindsatsen – 117.000 kr.
- Udbetaling af borgernes forsørgelsesydelse – 105.030,65 kr.
- Lønudgifter til 2 medarbejdere med arbejdssted på Læsø – 828.999,27 kr.

Samarbejdsaftale vedrørende forpligtende samarbejde omkring natur og miljø – 66.584,90 kr.

Tandpleje:

OR-behandling – 0 kr.

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Læsø Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunes Tandpleje – 2.995 kr.

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser af pædagogisk psykologisk rådgivning og specialpædagogiske konsulentfunktioner. Herunder tale/hørekonsulent og småbørnsvejledning. Der er i 2020 opkrævet 352.728 kr.

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser fra sundhedsplejens betjening. Der er i 2020 opkrævet 162.432 kr.

Forpligtende samarbejde på det sociale område jævnfør Servicelovens bestemmelser:

- Forebyggende område – 772.633 kr.
- Anbringelsesområdet – 3.300.225 kr.
- Tabt arbejdstjeneste/merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne – 320.990 kr.
- Det administrative område – 572.112 kr.
- Familiebehandling v/Skansen – 477.984 kr.

Udførelse af sundhedspleje jævnfør sundhedslovens bestemmelser herom, ift familier og børn hjemmehørende på Læsø for 162.432,00 kr.

Behandlingscenter Frederikshavn: Fast andel af udgifterne for 2020: kr. 50.000 kr.

Sagsbehandling efter Serviceloven udført af Socialenheden og Visitationenheden: kr. 50.724,56 kr.

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 – 2.372,50 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 – 4.602 kr.

Konsulentydelse i forbindelse med samværsopgave løst af Familiehuset – 3.054 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 – 19.560 kr.

Driftsaftale vedrørende rensning af vandløb – 109.432,10 kr.

Hjørring Kommune

Driftsaftale vedrørende rensning af vandløb – 47.080,73 kr.

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Hjørring Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 20.136,50 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 – 2.158,22 kr.

Århus Universitet

Projekt Read i plejefamilier – 18.750 kr.

EUC Nord

Jævnfør driftsaftale – 226.360 kr.

	Udgifter	Indtægter
Kirkeskat Forskudsbeløb 1,03% af 8.403.413.000 kr.		86.555.004,00
Landskirkeskat	12.459.066,96	
Kirkekasser (Ligning -Frederikshavn KG- PUK-kasse)	59.829.075,00	
Kirkegårdskasser	4.258.146,00	
Provstiudvalgene Frederikshavn Prostiudvalg 5% midler, PUK kassen	10.008.866,00	
I alt	86.555.153,96	
Merforbrug		-149,96
Beholdning primo 2020		3.777,53
Beholdning ultimo 2020 (- = Kirkens tilgodehavende)		3.927,65

Samlet opgørelse over mindre-/merforbrug for 2020 som indstillet af direktionen/udvalgene.

Nedenstående tabel viser de mindreforbrug og merforbrug de enkelte udvalg indstiller overført til drift og anlæg i 2020. Disse mer-/mindreforbrug er opgjort i henhold til reglerne for Økonomisk decentralisering samt vedtagne undtagelser som følge af Covid-19. Herunder korrektion for ekstraordinær tab/gevinst på drift som følge af frigelser i regi af 100.000 kr. reglen.

	(1) Mindreforbrug	(1) Merforbrug	I alt	(2) Overførsel	(2) Overførsel	(2) Overførsel	I alt
Beløb i 1.000 kr.	ØKD	ØKD	ØKD	drift 2021	anlæg 2021	balanceforskydninger 2021	2021
DRIFT							
Puljer til tværgående formål	-7.192			7.192			
Puljer til reservation af serviceramm	0			0			
Økonomiudvalget	-7.959			7.534	425		
Arbejdsmarkedsudvalget	-572			572			
Socialudvalget	-2.446			2.446			
Sundhedsudvalget	-4.576			4.576			
Børne- og Ungdomsudvalget		8.052		-9.252	1.200		
Kultur- og Fritidsudvalget	-624			624			
Teknisk Udvalg	-1.199			1.199			
Plan- og Miljøudvalget	0						
PMU takstfinansieret	0						
I alt drift	-24.567	8.052	-16.515	14.890	1.625	0	16.515
ANLÆG							
Økonomiudvalget	-56.774			3.428	53.346		
Arbejdsmarkedsudvalget	-				-		
Socialudvalget	-924				924		
Sundhedsudvalget	-				-		
Børne- og Ungdomsudvalget	-2.016				2.016		
Kultur- og Fritidsudvalget	-345				345		
Teknisk Udvalg	-32.039				32.039		
Plan- og Miljøudvalget		346			-346		
I alt anlæg	-92.098	346	-91.752	3.428	88.324	0	91.752
BALANCEFORSKYDNINGER							
Landsbyggefonden mv	-36.897					36.897	
I alt til balanceforskydninger	-36.897	0	-36.897	0	0	36.897	36.897
Overførsler i alt	-153.562	8.399	-145.163	18.318	89.949	36.897	145.163

(1) "-" = mindreforbrug

"+" = merforbrug

(2) "+" = budgetforøgelse

"-" = budgetreduktion

Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2020

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Korr. vedt. Budget 2020	Restkorrigeret budget 2020	Bemærkninger
Afsluttede projekter udvalgt i alt	454.685	-3.698.787	1.751.516	-1.947.271	1.907.468	155.952	
Økonomiudvalget	-345.315	-4.356.774	1.613.753	-2.743.021	1.769.705	155.952	
Pulje vedr. Knivholt	828.266		854.000	854.000	828.266	-25.734	Merforbrug overføres ikke
Scenehejs - Det Musiske Hus	538.024		530.000	530.000	538.024	8.024	Mindreforbrug overføres ikke
Salg af omfartsvejsareal Toftegårdsvej	-257.000	-371.938		-371.938			
Salg af areal på Sæby Havn	-391.100	-439.464		-439.464			
Salg af areal P-plads Harald Lunds Gade 11	300.000	-294.540		-294.540			
Salg af areal Buttervej Øst, Skagen		-173.928		-173.928			
Salg af erhvervsjord Nordhavnsvej/Sandholm		-1.731.905		-1.731.905			
Salg af areal Havnen 1, Sæby		10.000		10.000			
Salg af areal Rolykkevej Sæby		14.994		14.994			
Salg af Gårbovej 6	-555.720	-550.055		-550.055			
Salg af grunde ved Gulmajnsvej, Skagen	-1.130.000	-734.636		-734.636			
Salg af grunde Humlevej, Hørby	-81.200	-94.537		-94.537			
Salg af storparcel - Suderbovej/Købstrupvej		7.310		7.310			
Salg af grund Poppelkrogen 4, Fr. Havn		1.925		1.925			
Bygninger overgået til projektudvikling	403.415		229.753	229.753	403.415	173.662	Mindreforbruget overføres ikke
Socialudvalget	800.000	657.987	137.763	795.750	137.763	0	
Renovering af Rådhuscentret	800.000	657.987	137.763	795.750	137.763		

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2020

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Korr. Budget 2020	Restkorrigeret budget 2020	Overføres ikke til 2021	Overføres til 2021 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2021	Finansiering		Lån	Bemærkninger
									Likvide midler (minus = forbrug)	Deponeret midler		
Igangværende projekter udvalgt i alt	238.536.052	7.399.302	129.349.490	136.748.793	221.585.184	92.235.693	-484.191	-91.751.503	-51.196.551	-19.594.486	-20.960.466	
Økonomiudvalget	120.776.398	3.284.271	50.863.893	54.148.165	107.987.703	57.123.809	-350.000	-56.773.810	-43.124.561	0	-13.649.249	
Energibyen, projektudvikling	2.030.149		1.381.252	1.381.252	2.030.149	648.897		-648.897	-648.897			
Pulje til prioritering i by og opland	6.977.284		1.247.670	1.247.670	6.977.284	5.729.614	-350.000	-5.379.614	-5.379.614			350.000 kr. af mindreforbruget lægges i kassen og overføres til 2024 til projektet "Værtsskab Special Olympics idrætsfestival"
Hydrologi- og vanplansprojekter		4.717.078	-4.754.921	-37.843	-4.721.717	33.204		-33.204	-33.204			
Udvikling i ydreområder og landdistrikter	1.228.176		842.661	842.661	1.228.176	385.515		-385.515	-385.515			
Bygningsvedligeholdelse	32.474.494		29.192.696	29.192.696	32.474.494	3.281.798		-3.281.798	-3.016.798		-265.000	Årlig pulje til planlagt bygningsvedligeholdelse af kommunale bygninger.
0-6 års institution Dybvad Børnehave - BBO	2.756.920		250.085	250.085	2.756.920	2.506.835		-2.506.835	-2.506.835			
Flytteomkostninger - BBO	237.876		128.163	128.163	237.876	109.713		-109.713	-109.713			
Daginst. ved Frydenstrandsskolen - BBO	22.571.673	4.177.716	7.966.972	12.144.688	18.393.957	10.426.985		-10.426.985	-3.394.692		-7.032.293	
Torslev Skole - køkken - BBO	365.780				365.780	365.780		-365.780	-365.780			
Daginstitution ved Golfparken - BBO	21.944.771	2.627.163	8.040.891	10.668.054	19.317.608	11.276.717		-11.276.717	-11.276.717			
Process/inventar vedr. inst. ved Golfparken - BBO	1.138.202				1.138.202	1.138.202		-1.138.202	-1.138.202			
Ombygning bangsbostrand Skole - budgetforlig 2019	4.024.950	655.125	1.517.788	2.172.913	3.369.825	1.852.037		-1.852.037	-1.852.037			
Investeringer i ABA-anlæg skoler	2.161.316		1.215.445	1.215.445	2.161.316	945.871		-945.871	-660.871		-285.000	
Pulje til prioritering af nye anlæg	146.922				146.922	146.922		-146.922	-146.922			
Effektiv udnyttelse af bygninger og anlæg	3.427.813				3.427.813	3.427.813		-3.427.813	1.390.199		-4.818.012	
Reinvestering - Grafikafdelingen	258.679				258.679	258.679		-258.679	-258.679			
Energirenoveringer	8.437.970		7.526.804	7.526.804	8.437.970	911.166		-911.166			-911.166	Årlig pulje. Ingen delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Ombygning - Den Kommunale Tandpleje	1.501.475		1.000.000	1.000.000	1.501.475	501.475		-501.475	-501.475			
Projekt Renovering Kastanjegården	1.693.346				1.693.346	1.693.346		-1.693.346	-1.693.346			
Samarbejdsportal	899.543		837.935	837.935	899.543	61.608		-61.608	-2.905		-58.703	
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek. - Ledelsessekretariatet	257.049		84.155	84.155	257.049	172.894		-172.894	-11.612		-161.282	
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek. - Social og sundhedsmyndighed	126.274				126.274	126.274		-126.274	-8.481		-117.793	
Køb/salg af mindre arealer			-2.749.251	-2.749.251		2.749.251		-2.749.251	-2.749.251			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af Syvstenhallen		-21.259	7.607	-13.652		-7.607		7.607	7.607			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2020

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Korr. Budget 2020	Restkorrigeret budget 2020	Overføres ikke til 2021	Overføres til 2021 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2021	Likvide midler (minus = forbrug)	Finansiering Deponeret midler	Lån	Bemærkninger
Økonomiudvalget fortsat												
Salg af Hjørringvej 198	-470.000	-468.475	44.211	-424.264		-44.211		44.211	44.211			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af Ørnevejens skole			6.000	6.000		-6.000		6.000	6.000			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af Gårdbovej 1	-292.800		-333.050	-333.050		333.050		-333.050	-333.050			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af areal ved Tuenvej i Elling			9.746	9.746		-9.746		9.746	9.746			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af Skolegade 6A, Sæby		5.860	6.545	12.405		-6.545		6.545	6.545			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af Bannerslundhallen	-159.000		133.343	133.343		-133.343		133.343	133.343			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Magelæg Skagensvej			6.150	6.150		-6.150		6.150	6.150			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Nedrivning af Læsøgade 11			-700.000	-700.000		700.000		-700.000	-700.000			Indtægten på 700.000 kr. overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Køb og Salg - Fællesudgifter og -indtægter - Funk. 002202			787.657	787.657	-5.629.412	-6.417.069		6.417.069	6.417.069			Den samlede merindtægt på 2.340.442 kr. vedr. Køb og Salg overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af areal Jupitervej/Marsvej		-261.502	18.107	-243.395		-18.107		18.107	18.107			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af areal Strandager		-4.047.836	57.110	-3.990.726		-57.110		57.110	57.110			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af grunde ved Kæreng/Kærsvinget		329.279		329.279								
Byggemodning - "Flade Bakker"		184.695		184.695								
Salg af areal Ellehammervej, Skagen		-1.229.944	17.687	-1.212.257		-17.687		17.687	17.687			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af areal Sæbygårdvej 34, Sæby Spektrum		3.968		3.968								
Salg af Værkergrunden	-4.250.000		-4.500.000	-4.500.000		4.500.000		-4.500.000	-4.500.000			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2020

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Korr. Budget 2020	Restkorrigeret budget 2020	Overføres ikke til 2021	Overføres til 2021 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2021	Finansiering		Lån	Bemærkninger
									Likvide midler (minus = forbrug)	Deponeret midler		
Økonomiudvalget fortsat												
Salg af areal Buttervej til dambrug	-1.262.000	-805.000	-521.534	-1.326.534		521.534		-521.534	-521.534			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af grunde Vestermarksvej, Kvissel		-71.850		-71.850								
Salg af grunde Vrangbækvej, Gærum	-539.700	157.683	4.690	162.373		-4.690		4.690	4.690			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af grunde Bakkevænget 3 og 13		-23.449		-23.449								
Salg af Bakkevænget 19 - 31		-748.042		-748.042								
Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43		-561.646	-450.140	-1.011.786		450.140		-450.140	-450.140			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af areal Toldergårdsvej 13 Skagen		283.031	4.950	287.981		-4.950		4.950	4.950			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af grund Søndergårdsvej Ålbæk		32.077	2.782	34.859		-2.782		2.782	2.782			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		-102.248	-8.000	-110.248		8.000		-8.000	-8.000			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af erhvervsareal Falkevej		-66.546		-66.546								
Salg af areal Kærsangervej		-25.751	-42.497	-68.248		42.497		-42.497	-42.497			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af Grønnevænget, Sæby	-1.300.000		-1.280.000	-1.280.000	-1.301.278	-21.278		21.278	21.278			Mindreindtægten overføres til projektet "Byggemodning og ejendomme"
Salg af grunde Flade Bakker			-477.066	-477.066		477.066		-477.066	-477.066			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Salg af erhvervsareal Koldenåvej 53			5.100	5.100		-5.100		5.100	5.100			Overføres sammen med projektet "Køb og salg - Fællesudgifter og -indtægter"
Kommunal parkering - Værkergrunden	3.000.000		1.375.409	1.375.409	2.955.387	1.579.978		-1.579.978	-1.579.978			
Byggemodning og Ejendomme	9.389.236		2.960.742	2.960.742	9.389.236	6.428.494		-6.428.494	-6.428.494			
Byggemodning Bakkevænget Etape 3	2.000.000	1.892.390		1.892.390	94.829	94.829		-94.829	-94.829			Mindreforbruget overføres projektet "Byggemodning og Ejendomme"

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2020

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Korr. Budget 2020	Restkorrigeret budget 2020	Overføres ikke til 2021	Overføres til 2021 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2021	Likvide midler (minus = forbrug)	Finansiering Deponeret midler	Lån	Bemærkninger
Socialudvalget	3.306.595	2.033.444	330.000	2.363.444	1.253.634	923.634	0	-923.634	-707.576	0	-216.058	
ABA anlæg	2.741.000	2.033.444		2.033.444	692.021	692.021		-692.021	-692.021			
Bedre udnyttelse af velfærdstek. I plejen mv.	565.595		330.000	330.000	561.613	231.613		-231.613	-15.555		-216.058	
Børne- og Ungdomsudvalget	6.242.867	0	4.227.143	4.227.143	6.242.867	2.015.724	0	-2.015.724	-135.376	0	-1.880.348	
Digitalisering af skoleområdet	3.773.091		2.269.099	2.269.099	3.773.091	1.503.992		-1.503.992	-101.008		-1.402.984	Årlig pulje. Inden delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Mindreforbruget overføres til indkøb af hardware i 2021.
Udvikling af den digitale daginstitution	2.469.776		1.958.044	1.958.044	2.469.776	511.732		-511.732	-34.368		-477.364	Mindreforbruget overføres til 2021 til digitalisering af ny daginstitution i Golfparken samt institutioner i Dybvad og på Abildvej.
Kultur- og Fritidsudvalget	3.836.215	0	3.490.730	3.490.730	3.836.215	345.485	0	-345.485	-345.485	0	0	
Skagen Stadion (S.I.K)	375.885		391.000	391.000	375.885	-15.115						
Frederikshavn Idrætscenter I/S	593.144		617.000	617.000	593.144	-23.856						
Østervråhallen	59.604		62.000	62.000	59.604	-2.396						
Skagen Tennis- og Badmintonklub	153.812		160.000	160.000	153.812	-6.188						
Skagen Kultur- og Fritidscenter	533.541		555.000	555.000	533.541	-21.459						
Ålbæk Idrætscenter	195.152		203.000	203.000	195.152	-7.848						
Skagen Ridehus	44.224		46.000	46.000	44.224	-1.776						
Nordjyllands Kystmuseum	48.380		48.380	48.380	48.380							
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	1.796.223		1.408.350	1.408.350	1.796.223	387.873		-309.235	-309.235			
Bannerslundhallen	36.250				36.250	36.250		-36.250	-36.250			
Teknisk Udvalg	102.851.061	755.752	69.887.464	70.643.216	102.060.993	32.173.529	-134.191	-32.039.338	-7.230.041	-19.594.486	-5.214.811	
Slidlag	12.772.058		8.392.440	8.392.440	12.772.058	4.379.618		-4.379.618	-4.379.618			Årlig pulje ingen delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Vejprojekter	6.214.684		5.327.166	5.327.166	6.214.684	887.518		-887.518	-887.518			Årlig pulje ingen delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Renov. af kørebaner	8.617.520		7.730.002	7.730.002	8.617.520	887.518		-887.518	-887.518			Årlig pulje ingen delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2020

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Korr. Budget 2020	Restkorrigeret budget 2020	Overføres ikke til 2021	Overføres til 2021 Negativt tal angiver overskud/forbrugsmulighed i 2021	Finansiering		Lån	Bemærkninger
									Likvide midler (minus = forbrug)	Deponeret midler		
Teknisk Udvalg fortsat												
Koordinerede belægningsarbejder	15.569.672		12.755.774	12.755.774	15.569.672	2.813.898		-2.813.898	-2.813.898			Årlig pulje ingen delprojekter der oversigter 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Renovering af vejbelægningsanlæg 2010 - 2027	1.420.180				1.420.180	1.420.180		-1.420.180	-1.420.180			Betaling til Frederikshavn Forsyning A/S
Broer, tunneller og underløb	2.608.138		971.965	971.965	2.608.138	1.636.173		-1.636.173	-1.636.173			
Områdefornyelse i Frederikshavn midtby	3.702.784	-3.348.839	16.406.410	13.057.571	7.051.623	-9.354.787		9.354.787	9.354.787			
Matrikulære berigtigelser	78.214		10.000	10.000	78.214	68.214		-68.214	-68.214			
Dispositions puljen	5.547.563		3.339.411	3.339.411	5.547.563	2.208.152		-2.208.152	-2.208.152			Årlig pulje ingen delprojekter der oversigter 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Vandafvandingsbidrag	2.396.583		2.262.392	2.262.392	2.396.583	134.191	-134.191					Årlig betaling af vandafvandingsbidrag til Frederikshavn Forsyning A/S. Mindreforbruget overføres ikke
Klimatilpasning	1.000.983		362.670	362.670	1.000.983	638.313		-638.313	-638.313			
Kystfodring	3.105.161		1.596.827	1.596.827	3.105.161	1.508.334		-1.508.334	-1.508.334			
Solnedgangsplads i Skagen	2.000.000	1.638.824	-50.189	1.588.635	326.860	377.049		-377.049	-377.049			
Hærværkssagen i Skagen			406.340	406.340		-406.340		406.340	406.340			
Områdefornyelse i Dybvad	905.553	411.369	327.983	739.352	494.184	166.201		-166.201	-166.201			
Bådebroer	2.880.571		2.267.485	2.267.485	2.880.571	613.086		-613.086			-613.086	Årlig pulje ingen delprojekter der oversigter 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Sæby Havn 2019 - 2021	30.545.096	2.054.398	5.496.212	7.550.610	28.490.698	22.994.486		-22.994.486		-19.594.486	-3.400.000	
Opførelse af velfærdsbygninger havne	697.260		489.342	489.342	697.260	207.918		-207.918			-207.918	
Velfærdsbygning Skagen Havn	2.789.041		1.795.234	1.795.234	2.789.041	993.807		-993.807			-993.807	
Plan- og Miljøudvalget	1.522.916	1.325.835	550.260	1.876.095	203.772	-346.488	0	346.488	346.488	0	0	
Landsbyfornyelse	1.522.916		516.931	516.931	1.522.916	1.005.985		-1.005.985	-1.005.985			
Life12 wethab nat/dk/000803		1.325.835	33.329	1.359.164	-1.319.144	-1.352.473		1.352.473	1.352.473			

RESULTATOPGØRELSE, OMKOSTNINGSBASERET PRINCIP			
(Beløb i 1.000 kr.)			
Positive tal angiver udgift/underskud			
Negative tal angiver indtægt/overskud			
Noter		2020	2019
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE			
Indtægter			
	Skatter	-2.851.258	-2.775.934
	Generelle tilskud, momsrefusion m.v.	-1.439.291	-1.276.899
	Indtægter i alt	-4.290.549	-4.052.833
Driftsudgifter, netto			
	Økonomiudvalget	468.613	471.455
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.066.962	996.123
	Socialudvalget	937.210	906.592
	Sundhedsudvalget	407.455	391.762
	Børne- og Ungdomsudvalget	846.983	835.623
	Kultur- og Fritidsudvalget	238.157	234.350
	Teknisk Udvalg	49.322	54.149
	Plan og Miljøudvalget	0	242
	Driftsudgifter i alt	4.014.702	3.890.296
	Renter m.v.	10.287	-27.646
	Driftsbidrag	-265.560	-190.183
Anlægsposter, som ikke er henført til status			
1	Økonomiudvalget	25.864	21.027
1	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0
1	Socialudvalget	468	741
1	Sundhedsudvalget	0	0
1	Børne- og Ungdomsudvalget	4.227	6.446
1	Kultur- og Fritidsudvalget	3.491	4.017
1	Teknisk Udvalg	67.603	46.611
1	Plan og Miljøudvalget	550	1.431
	Anlægsposter, ikke aktiveret i alt	102.203	80.273
	Afskrivninger	101.092	85.452
	Øvrige periodiserede omkostninger, netto	-17.967	-45.535
	A Resultat af det skattefinansierede område	-80.232	-69.993
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER			
	Driftsbidrag	-947	708
	Anlægsposter, som er ikke henført til status	0	0
	Afskrivninger	71	71
	Øvrige periodiserede omkostninger, netto	0	0
	B Resultat af Forsyningsvirksomhed	-876	779
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-81.108	-69.214

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

I det følgende beskrives hovedtrækkene i den regnskabspraksis, der er lagt til grund for udarbejdelsen af regnskabet for 2020 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 Social- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Udgiftsregnskabet

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.

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.

Supplementperioden løber indtil udgangen af januar måned det følgende år, men kan fastsættes til en kortere periode af hensyn til regnskabsafslutningen.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsposter indregnes til nominel restgæld på balancetidspunktet.

Moms

Næsten alle udgifter er eksklusive moms, idet momsudgifterne enten refunderes via en særlig momsudligningsordning eller indgår i et momsregnskab.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser, herunder hensættelser til imødegåelse af tab på tilgodehavender og andre mulige forpligtelser, indregnes ikke i balancen. Sådanne forpligtelser anføres i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser.

For eventualforpligtelser, herunder garantier, kautioner og lignende, hvorpå der hviler aktuelle eller truende tabrisici, tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

Afgivne garantier og kautioner

Afgivne garantier og kautionsforpligtelser indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelsen i årsregnskabets 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.

Omkostningsregnskabet

Frederikshavn Kommunes regnskabspraksis for aflæggelsen af det "omkostningsbaserede" regnskab følger de regler, som Social- og Indenrigsministeriet har fastlagt herfor, særligt vedrørende indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Generelt for anlægsaktiver

For både materielle og immaterielle aktiver gælder følgende:

- Aktivets forventes anvendt i flere år (dvs. at brugstid / levetid udgør mere end 1 år).
- Aktivets værdi kan måles pålideligt.
- Der anvendes en bagatelgrænse på 100.000 kr. for optagelse af aktiver i anlægskartoteket – dog kan fagcentrene vælge at registrere aktiver mellem 50.000 og 100.000 kr., når særlig lovgivning eller vilkår i øvrigt betinger det.
- Ejerskab/brugsret til aktivet skal kunne dokumenteres i form af faktura, anlægsregnskab, tinglysning, finansiel leasingkontrakt eller lignende bindende aftale.

Afskrivningsgrundlag mv.:

Et aktiv optages i anlægskartoteket til kostpris dvs. anskaffelsesprisen med tillæg af direkte tilknyttede omkostninger. Eventuelle scrapværdier registreres ikke i anlægskartoteket. Dette gælder uanset scrapværdiens størrelse og aktivtype. Afskrivningsgrundlaget er derfor lig med kostprisen. Der fradrages således ikke en eventuel scrapværdi i beregningen af afskrivningsgrundlaget.

Ved registrering af leasede aktiver, hvor der af leasingkontrakten fremgår en scrapværdi ved leasingkontraktens udløb, fratrækkes scrapværdien i kostprisen inden der afskrives.

Der afskrives over de af Social- og Indenrigsministeriets vejledende antal år. Der foretages i forbindelse med regnskabsafslutningen en gennemgang af anlægsaktiver med en bogført værdi på 0. Såfremt anlægsaktivet fortsat ejes og har en værdi for kommunen bibeholdes aktivet, ellers fjernes aktivet fra anlægskartoteket.

Et aktiv der har en restværdi (bogført værdi) under 50.000 kr. vil således stadig være registreret i anlægskartoteket, indtil det er fuldt afskrevet.

Med hensyn til kostpris er der nedenstående tilføjelser vedrørende anskaffelser før 2007:

- Grunde og bygninger anskaffet før den 1. januar 1999 værdiansættes til seneste offentlige vurdering før 1. januar 2004. Tilbygninger, ombygninger og forbedringer afsluttet før 2003 forudsættes indeholdt i vurderingen pr. 1. oktober 2003. Bygningsværdien indgår som afskrivningsgrundlag pr. 1. januar 2004.
- Øvrige grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til kostpris.
- Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar medtages, hvor det enkelte aktiv har en bogført værdi pr. 31. december 2006 på mindst 100.000 kr.

Forbedring og vedligeholdelse

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelser, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter. Forbedringsudgifter i form af renoveringer, tilbygninger og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Hvorvidt renoveringen, tilbygningen eller udvidelsen registreres særskilt eller sammen med det oprindelige aktiv, afhænger af, om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ikke operative aktiver som for eksempel arealer til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål samt infrastrukturelle aktiver som for eksempel veje værdiansættes ikke.

Billedkunst, andre kunstværker, historiske samlinger og lignende registreres ikke i balancen, da der ikke kan fastsættes nogen pålidelig værdi herfor.

Der foretages ikke afskrivning på følgende aktiver:

- Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver.
- Grunde.
- Grunde og bygninger bestemt til videresalg. Disse skal fremgå af en særskilt regnskabspost under omsætningsaktiver, når der foreligger en politisk beslutning om at de pågældende grunde og bygninger skal sælges.

Afskrivningernes størrelse:

Der foretages lineære afskrivninger over forventet levetid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Administrationsbygninger, beboelsesejendomme m.m. 50 år.
- Øvrige bygninger (skoler, daginstitutioner m.m.) 15-30 år.
- Tekniske anlæg i øvrigt 20 – 50 år
- Maskiner, specialudstyr, transportmidler 5 – 15 år
- Inventar, herunder computere, IT- og AV-udstyr 3 – 10 år
- Investeringer til indretning i lejede lokaler samt installationer i disse skal afskrives over lejeaftalens varighedsperiode, dog max. 10 år. Forudbetalt leje / deposita klassificeres som et omsætningsaktiv, som der ikke afskrives på.

I øvrigt anvendes de af Social- og Indenrigsministeriet og KL udmeldte vejledende levetider for specifikke aktiver.

For anskaffelser før 1. januar 2007 er der foretaget beregnede akkumulerede afskrivninger fra anskaffelsesåret og frem til 31. december 2006. For ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er der alene beregnet afskrivninger fra 1. januar 2004.

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 bogførte værdi og den reelle værdi, kan der foretages op- eller nedskrivning heraf.

Finansielt leasede materielle anlægsaktiver

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 Social- og Indenrigsministeriet udmeldte retningslinjer, herunder om beregning af nutidsværdi for anlægget og kapitaliseret restforpligtelse.

Finansiell forpligtelse under 100.000 kr. optages alene på status.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler omfatter lokalefaciliteter, hvor kommunen selv har foretaget særlig indretning af de lejede lokaler og afholdt udgiften hertil. Lokaleindretning afholdt af udlejer indregnes ikke på kommunens balance. Indretning af lejede lokaler omfatter udgifter, som relaterer sig til nagelfast indretning der tilgodeser lejers særlige behov. Har anskaffelsen karakter af inventar eller lignende, som ikke er nagelfast, indregnes udgiften som inventar. Deposita betalt til udlejer i forbindelse med indgåelse af lejekontrakter mv. klassificeres som et omsætningsaktiv.

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 100.000 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.

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.

Der foretages ikke afskrivning på bygninger til videresalg.

Grunde og bygninger til videresalg optages som hovedregel i balancen til kostpris. Enkelte grunde er dog undtagelsesvist optaget til den mindst forventede salgspris.

Udgifter til forbedringer, herunder omkostninger til eksempelvis byggemodning, tillægges kostprisen i det år, hvori udgiften afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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. Obligationer indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb.

Egenkapital

I egenkapitalen er udover 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.

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 2018 og sker næste gang ved regnskabsafslutningen for 2021.

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 ferie-engeberettigede 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 fortage 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 forpligtigelse 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 som hensættelser.

- Indfrielse af garantier til enkeltpersoner
- Retssager
- Erstatningskrav
- Miljøforurening
- Værdi af afspadseringssaldi

Der skal – forinden indregning af forpligtelser på ovennævnte områder - foretages en væsentlighedsbetragtning i forhold til beløbstørrelsen.

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 opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Da Frederikshavn Kommune ikke har afregnet med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, er værdien af de opsparede feriemidler optaget på balancen som en langfristet gæld.

Frederikshavn Kommune har ultimo 2020 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. august 2020 til Lønmodtagernes Feriemidler på 194,4 mio. kr.

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.

Indregning af omkostninger i resultatopgørelsen:

Følgende poster, som påvirker statusbalancen skal i henhold til Social- og Indenrigsministeriets regler føres over i resultatopgørelsen:

- Statuskonteringer
- Afskrivninger.
- Forskydninger i varebeholdninger.
- Forskydning i feriepengeforpligtelser.
- Forskydning i tjenestemandforpligtelser.
- Nedskrivning til imødegåelse af tab på tilgodehavender.
- Forskydning i leasingforpligtigelser.

ANLÆGSOVERSIGT REGNSKAB 2020

Noter	(Beløb i 1.000. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
	Kostpris 01.01.2020	241.488	1.962.118	263.670	66.333	8.902	21.382	2.563.893
	Tilgang 2020	0	12.917	24.616	5.247	25.833	0	68.613
	Afgang 2020	-5.021	-469	-3.254	-1.660	0	0	-10.404
	Overført	47.430	1.683	415	0	-2.098	0	47.430
	Kostpris 31.12.2020	283.897	1.976.249	285.447	69.920	32.637	21.382	2.669.532
	Ned- og afskrivninger 01.01.2020	0	-990.131	-195.032	-55.928	0	-20.055	-1.261.146
	Årets afskrivninger	0	-55.201	-24.195	-4.401	0	-905	-84.702
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger af bygninger sat til salg	0	0	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	155	3.200	1.660	0	0	5.015
	Ned- og afskrivninger 31.12.2020	0	-1.045.177	-216.027	-58.669	0	-20.960	-1.340.833
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	283.897	931.072	69.420	11.251	32.637	422	1.328.699
	Samlet ejendomsvurdering 31.12.2020 jf. ejendomsfortegnelsen	516.573	1.350.177					
	Forskelsværdi i forhold til ejendomsfortegnelsen.	232.676	419.105					
	Afskrivninger (over antal år)		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	2020	2019
Resultat omkostningsbaseret regnskab	-81.108	-69.214
+ afskrivninger skatefinansieret område	-101.092	-85.452
+ afskrivninger brugerfinansieret område	-71	-71
+/- andre periodiserede poster	17.967	45.535
= Likviditetsbidrag fra resultatopgørelsen	-164.304	-109.202
- Netto til- og afgang af skattefinansierede investeringer, aktiveret på status	44.761	33.325
- Netto til- og afgang af brugerfinansierede investeringer, aktiveret på status	0	0
- Afdrag på lån	115.250	77.462
+ Optagelse af lån	-25.000	-65.200
+/- ændring i pengebinding i langfristede tilgodehavender	-32.372	41.352
+/- ændring i pengebinding i kortfristede tilgodehavender/gæld og fonds- legater	-60.269	11.872
+/- Kursregulering likvide aktiver	-2.392	1.528
= LIKVIDITETSFORSKYDNING	-124.326	-8.863
+ LIKVIDE MIDLER PRIMO	-9.880	-1.017
= LIKVIDE MIDLER ULTIMO	-134.206	-9.880

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.) - positive tal angiver udgift/underskud	2020
Årets driftsresultat fra omkostningsregnskab hovedart 0-9)	-81.108
- Aktiverede anskaffelser (art 0.0)	44.761
+ Af- og nedskrivninger (art 0.1)	-101.162
+/- Evt. lagerregulering (art 0.2)	148
Pensionshensættelser (art 0.3)	26.663
+ Øvrige periodiserede omkostninger, netto (art 0.6)	19.638
Feriepenge (art 0.7)	-28.482
Årets resultat efter udgiftsregnskabet (hovedart 1-9)	-119.542

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 2020

Noter	Beløb i 1.000 kr.			
	AKTIVER	Primo 2020	Bevægelse	Ultimo 2020
	1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Grunde	241.488	42.410	283.897
	Bygninger	971.986	-40.916	931.070
	Tekniske anlæg m.v.	68.638	782	69.420
	Inventar	10.405	846	11.250
	Igangværende anlægsarbejder	8.902	23.735	32.637
	I alt	1.301.419	26.857	1.328.276
	1 IMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Imaterielle anlægsaktiver	1.327	-905	421
	I alt	1.327	-905	421
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	2 Langfristede tilgodehavender	3.539.145	-386.764	3.152.380
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-2.294	-947	-3.241
	I alt	3.536.850	-387.711	3.149.139
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Varebeholdninger	1.153	148	1.301
	3 Fysiske anlæg til salg	108.025	-65.920	42.105
	4 Tilgodehavender hos staten	20.490	17.887	38.377
	5 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	96.638	-12.697	83.940
	Værdipapirer	3.024	-4	3.020
	6 Likvide beholdninger	9.880	124.326	134.206
	I alt	239.209	63.740	302.949
	AKTIVER I ALT	5.078.805	-298.019	4.780.785

Noter	Beløb i 1.000 kr.			
	PASSIVER	Primo 2020	Bevægelse	Ultimo 2020
7	EGENKAPITAL			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-8.750	71	-8.680
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-2.457	262	-2.195
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.400.663	39.806	-1.360.857
	Modpost for donationer	-53	-318	-371
	Balancekonto	-1.412.739	241.762	-1.170.978
	I alt	-2.824.662	281.582	-2.543.081
	HENSATTE FORPLIGTIGELSER			
8	Øvrige hensatte forpligtigelser	-47.765	-867	-48.632
9	Pensionsforpligtigelser	-510.487	18.772	-491.714
	I alt	-558.252	17.906	-540.346
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
	Ældreboliglån	-45.505	2.768	-42.737
10	Andre langfristede lån	-1.134.011	-40.880	-1.174.891
11	Leasingforpligtigelser	-44.623	3.205	-41.418
	I alt	-1.224.138	-34.907	-1.259.045
	PASSIVER VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.			
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-2.074	-26	-2.100
	I alt	-2.074	-26	-2.100
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0
	Kortfristet gæld til staten	-10.758	580	-10.178
12	Kortfristet gæld i øvrigt	-239.863	-51.425	-291.288
13	Feriepengeforpligtelser	-219.057	84.310	-134.748
	I alt	-469.678	33.465	-436.213
	PASSIVER I ALT	-5.078.805	298.019	-4.780.785

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. Saldoen er formindsket med 65,9 mio. kr. Dette skyldes primært en nedskrivning af den bogførte værdi på fem grunde således der er overensstemmelse med den forventede salgspris. Derudover er der flyttet 47,4 mio. kr. til kategorien "grunde". Beløbet vedrører 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 2020	Bevægelse	Ultimo 2020
Tilgodehavender i betalingskontrollen	58.428	-4.401	54.028
Andre tilgodehavender	7.316	630	7.945
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	28.313	-12.288	16.025
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overens	3.845	313	4.157
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-1.263	3.048	1.785
I alt	96.638	-12.697	83.940

6 Likvide beholdninger

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Likvidebeholdninger primo	-29.571	9.880	9.880
<u>Tilgang af likvide aktiver:</u>			
+/- Årets resultat	-22.829	-49.539	119.542
+/- Låneoptagelse	56.296	90.217	25.000
+/- Øvrige finansforskydninger	37.250	26.630	92.642
<u>Anvendelse af likvide aktiver:</u>			
Afdrag på lån	-116.499	-116.499	-115.251
Kursregulering m.v. af likvide aktiver	0	0	2.392
Likvide beholdninger ultimo	-75.353	-39.310	134.206

7 Egenkapital

En specificeret udvikling i egenkapitalen fremgår af kapitalforklaringen.

8 Øvrige hensatte forpligtigelser

	Primo 2020	Bevægelse	Ultimo 2020
Forpligtigelse i forbindelse med åremålsansættelser	-1.720	-27	-1.747
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	-1.230	-625	-1.855
Arbejdsskadeforpligtigelser	-44.815	-215	-45.030
I alt	-47.765	-867	-48.632

9 Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtigelser omfatter tjenestemandspensioner og beløb vedr. engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. Den sidste akutarberegning af Frederikshavn Kommunes tjenestemandspension blev foretaget i forbindelse med regnskab 2018. I regnskabsåret 2019 er forpligtelsen reguleret i henhold til konteringsreglerne. Tjenestemandspensionen udgør 490,8 mio. kr. ultimo 2020 og forpligtelsen vedr. engangsbeløb til tjenestemænd udgør 0,927 mio. kr.

10 Andre langfristede lån

	Primo 2020	Bevægelse	Ultimo 2020
Selvejende institutioner med overenskomst	-2.498	135	-2.363
Kommunekreditforeningen	-1.065.126	87.032	-978.094
Lønmodtagernes Feriemidler	-66.387	-128.046	-194.433
I alt	-1.134.011	-40.880	-1.174.891

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.

Beløbet er optaget i balancen som en langfristet gæld, da Frederikshavn Kommune først påtænker at afregne med Lønmodtagernes Feriemidler ved udgangen af regnskabsår 2021.

11 Leasingforpligtigelser

For en specifikation af Frederikshavn Kommunes leasingforpligtigelser henvises til afsnittet "Leasingforpligtigelse"

12 Kortfristet gæld i øvrigt

	Primo 2020	Bevægelse	Ultimo 2020
Kirkelige skatter og afgifter	4	0	4
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-176.423	-55.857	-232.279
Mellemregningskonto	-55.202	4.578	-50.624
Selvejende institutioner med overenskomst	-8.242	-146	-8.388
I alt	-239.863	-51.425	-291.288

13 Feriepengeforpligtigelser

Omfatter feriepengeforpligtigelse vedrørende ferie med løn, 6. ferieuge/særlige feriedage samt overført ferie

KAPITALFORKLARING (beløb i 1.000 kr.)		2020
2019 Egenkapital ultimo		2.824.662
2020 Egenkapital primo, beregnet		2.824.662
2020 Egenkapital primo, bogført		2.824.662
<i>Årets resultat (incl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen</i>		81.108
Automatiske posteringer på balancen:		
Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomhederne	-947	
Sociale lån, m.v.	0	-947
Direkte posteringer på balancen:		
HF 09.68 værdiregulering /tab/gevinst på grunde, byggemodninger	0	
HF 09.58, 09.62 værdiregulering, fysiske anlægsaktiver	0	
HF 09.32 værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, landsbyggefond, tabsvurdering)	-354.396	
HF 09.35 Forsyningsvirksomhederne, værdireguleringer	1	
HF 09.22 og 09.55, kurs-/indexregulering obl. og lån	-13.261	
Funktion 9.55.79 Leasingforpligtelser	0	
HF 09.25, 09.28, afskrivninger mv. korte tilgodehavener	-460	
HF 09.50, 09.51, 09.52 værdireguleringer mv., kort gæld	15.132	
Øvrige afskrivninger og værdireguleringer	-8.757	
Anden direkte påvirkning af egenkapitalen	0	-361.742
2020 Egenkapital ultimo		2.543.081

Kapitalforklaringen viser udviklingen i egenkapitalen i regnskabsåret. Egenkapitalen er formindsket med 281,6 mio. kr. i 2020. Faldet i egenkapital skyldes primært værdireguleringer af langfristede tilgodehavender, hvoraf størstedelen vedrører værdireguleringer af akter og andlebeviser mv.