



April 2022

Årsberetning 2021

FREDERIKSHAVN KOMMUNE



Indhold

Borgmesterens forord	3
Alle målsætninger overholdt	4
Kvalitetsløft ældre- og handicapområdet	5
Driftsresultatet 2021	6
Ny daginstitution "Børnehuset Golfparken"	8
Bedre normering i dagtilbud	8
Anlægsbudget 2021 (netto)	9
Renter, afdrag og finansiering	10
Kassebevægelser	11
Cykelstier, veje og klima	12
Overførsler til 2021	13
Resultatopgørelse 2021	14

Et godt og stabilt sted



Regnskabet for 2021 er nu gjort op. Regnskabstid er altid et godt tidspunkt at kigge tilbage og reflektere over året som gik, opgaverne som blev løst og initiativerne, som blev sat i gang.

2021 bød igen på en række udfordringer i tilknytning til COVID-19. Vi drev kommunen med de vilkår, der var. Kerneopgaverne blev løst takket være en stor indsats fra kommunens ansatte og god forståelse for udfordringerne fra borgerne.

Vi åndede så småt lettet op henover sommeren 2021, men i løbet af efteråret måtte vi igen indrette os på COVID's betingelser, og en række restriktioner blev genindført og måtte "genopfindes". Nu ser det dog ud til, at vi er i den sidste del af pandemien, og vi ser forhåbentlig frem mod en mere almindelig hverdag igen.

Pandemien påvirker naturligvis også kommunens økonomi; en række aktiviteter har ikke kunnet gennemføres og har dermed reduceret en række udgifter. På den anden side har der været merudgifter til en række tiltag for at bekæmpe smitten bredt i hele den kommunale organisation.

Når vi kigger på økonomien i regnskab 2021, må vi betragte resultatet som tilfredsstillende:

- Overskud på ordinær drift på 255,4 mio. kr. (Målsætning for 2021 var 150 mio. kr.)
- Kassefinansieret anlæg for 160,4 mio. kr. (Målsætning på 80 mio. kr.)
- Gennemsnitlig kassebeholdning på 361,3 mio. kr. – heraf er der reserveret midler til overførsler og efterregulering af overførselsområdet (Målsætning om minimum 80 mio. kr.)

Frederikshavn Kommunes økonomi er stabil. Overskuddet på den ordinær drift betyder, at vi kan betale afdrag på vores gæld og har råd til at finansiere anlægsprojekter. Vi har ikke lånt til at finansiere anlæg i 2021, og dermed nedbringer vi kommunens gæld.

Vi er ikke rige, men udligningsreformen, hvor der blev besluttet en ændret (øget) omfordeling fra de rige til de fattige kommuner, har styrket det økonomiske fundament i vores kommune. I budgettet for 2021 havde vi således mulighed for dels at fjerne en række forventede besparelser, dels at prioritere en række områder inden for bl.a. skole-, dagtilbuds og ældreområdet.

En kommunes drift er kompleks og består af en bred vifte af forskelligartede opgaver fra undervisning til vejvedligeholdelse, fra sundheds- og omsorgsopgaver til drift af folkebiblioteker og fra Jobcenter til dagtilbud. Det er bare nogle få af de opgaver, som vores ca. 5.500 ansatte leverer til gavn og glæde for os som borgere. Jeg vil derfor også bruge dette forord til at sige tak til vores ansatte for indsatsen i 2021.

I denne årsberetning og det medfølgende bilag kan du som borger få et endnu mere detaljeret indblik i, hvordan vi har anvendt 4,5 mia. kr. i Frederikshavn Kommune i 2021.

God læselyst

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Birgit S. Hansen'.

Birgit S Hansen, borgmester

Alle målsætninger overholdt

Hermed gives et kort overblik i ord og grafer over Frederikshavn Kommunes regnskab 2021

2021 har i nogen grad været præget af COVID-19. Dette har betydet en række relativt store udsving i de enkelte områders udgifter, alt efter om COVID-19 har betydet øget eller mindsket aktivitet. Samlet set ligner årets forbrugsmønster og resultat dog om et normalt år.

<i>Overskud på ordinær drift 255,4 mio. kr. (Målsætning på 150 mio. kr.)</i>	✓
<i>Kassefinansieret anlæg 160,4 mio. kr. (Målsætning på 80 mio. kr.)</i>	✓
<i>Gennemsnitlig likviditet på 361,3 mio. kr. (Målsætning på min. 80 mio. kr.)</i>	✓

Overskud på ordinær drift

Målsætningen for overskuddet på ordinær drift er sat til 150 mio. kr. i 2021. Udgangspunktet for beløbet har været, at der skal være plads til at afholde kassefinansierede anlægsudgifter for 80 mio. kr. og afdrage gæld med 70 mio. kr. Som det fremgår af skemaet, så var overskuddet i 2021 på 255,4 mio. kr. Når det kassefinansierede anlæg og afdrag på lån fratrækkes, så er der et overskud på 12,4 mio. kr.

Kassefinansieret anlæg

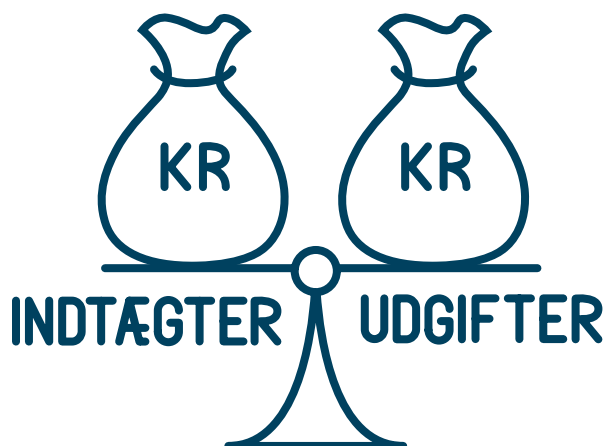
Det er sat som målsætning, at der skal være plads til at afholde kassefinansierede anlægsudgifter for 80 mio. kr. om året. I 2021 er der afholdt kassefinansierede anlægsudgifter for 160,4 mio. kr.

Gennemsnitslikviditet

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

En kommunes gennemsnitslikviditet må ikke blive negativ og kommunen bliver kontaktet af Indenrigs- og Boligministeriet, hvis gennemsnitslikviditeten kommer under 1.000 kr. pr. indbygger svarende til ca. 59,0 mio. kr. i Frederikshavn Kommune.

Frederikshavn Kommune har gennem de senere år lagt budgettet på baggrund af de tre økonomiske målsætninger. Disse tre elementer er med til at sikre, at der er sammenhæng i budgettets indtægter og udgifter.





Kvalitetsløft ældre- og handicapområdet

I forbindelse med budgetlægningen for 2021 blev der mellem forligsparterne aftalt, at der skulle bevilliges midler til et permanent kvalitetsløft på ældre- og handicapområdet. Der blev afsat 5,0 mio. kr. til kvalitetsløftet, som Socialudvalget fik til opgave at prioritere.

Kvalitetsløftet har betydet, at der er iværksat en bred vifte af tiltag indenfor en lang række områder bl.a. er der anvendt midler til kompetenceudvikling på demensområdet, faglig sparring (triagering), støtte til selvhjælp, styrket samarbejde med pårørende på det specialiserede socialområde, tilbudsudvikling på handicap-/psykiatriområdet, frivillig indsats i aktivitetstilbud og bruger/pårørenderåd.

I alle plejegrupper har der været et særligt fokus på at afholde tværfaglig triagemøder, med deltagelse af forskellige faggrupper. Triagemøderne har løftet den faglige kvalitet i både hjemmeplejen og på plejecentrene.

Møderne bliver afholdt to gange om ugen, og har til formål at sikre den helt tidlige opsporing af sygdom. Fokus for indsatsen er de fire forebyggelige indlæggelsesårsager:

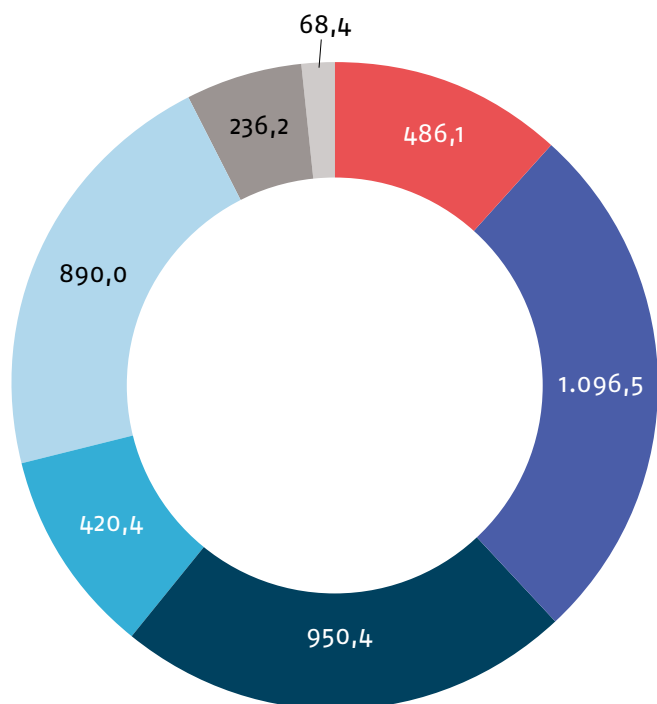
- fald/smerter
- underernæring/dehydrering
- åndenød/lungebetændelse
- urinvejsinfektion

Møderne er med til at kvalitetssikre indsatsen med fokus på et øget tværfagligt samarbejde og koordineret forløb til de svageste borgere.

Støtte til selvhjælp

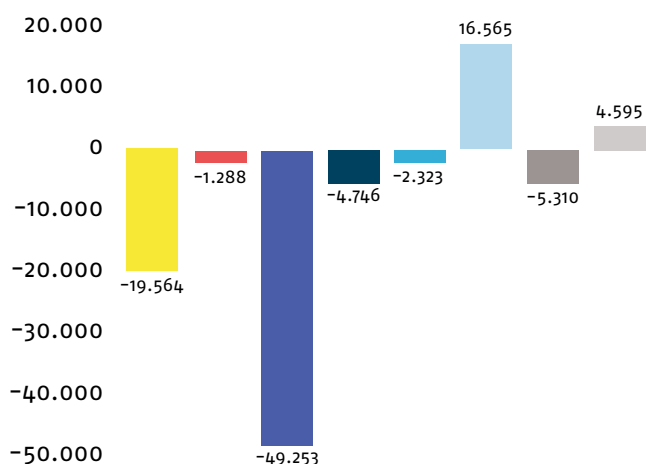
Livskvalitet er også at være uafhængig af hjælp. Visitationenheden har derfor arbejdet med afklaring af nye borgere, der søger hjælp til rengøring med henblik på at flest mulige støttes i at forblive selvhjulpne i rengøringsopgaver. Denne indsats har medvirket til flere selvhjulpne borgere. Dette har vist sig som en god investering for både kommunen og borgerne.

Driftsresultatet 2021



Driftsudgifter (netto) 2021. Fordelt på udvalg i mio. kr.

- Økonomiudvalget
- Arbejdsmarkedsudvalget
- Socialudvalget
- Sundhedsudvalget
- Børne- og Ungdomsudvalget
- Kultur og Fritidsudvalget
- Teknisk Udvalg
- Tværgående fælles puljer



Mer-/mindreforbrug i 1.000 kr.
(ekskl. mer-/mindreforbrug fra tidligere år).
Minus angiver mindreforbrug.

Skattefinansierede driftsudgifter

Frederikshavn Kommunes skattefinansierede driftsudgifter udgjorde 4,1 mia. kr. i 2021. Det er kommunens 8 udvalg som i praksis afholder udgifterne ("Pulje til reservation af servicerammen" og "Tværgående Fælles Puljer" er særskilte bevillinger men med Økonomiudvalget, som ansvarlige for bevillingerne). Der har ikke været afholdt nettoudgifter på de to puljer eller under Plan- og Miljøudvalgets driftsområde i 2021.

"Tværgående Fælles puljer" indeholder de midler, som Frederikshavn Kommune blev kompenseret med til merudgifter i forbindelse med COVID-19 til serviceudgifter. Beløbet er anvendt til finansiering af udgifterne i forbindelse med opgørelsen af udvalgenes overførsel af mer- og mindreforbrug til 2022.

I behandlingen af overførsel af beløb til 2022 er princippet, at alle merudgifter vedrørende COVID-19 dækkes kollektivt i den kommunale organisation. Dette sker dels ved anvendelse af kompensationen fra staten til COVID-19 udgifter og den egen etablerede pulje og dels ved at områder, som har haft mindreforbrug, afleverer deres mindreforbrug til fællesskabet.

Mindreforbrug

For den skattefinansierede drift er der tale om et mindreforbrug på 61,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget svarende til 1,5% af budgettet, når der ikke medtages mer- og mindreforbrug fra tidligere år.

2021 har i lighed med 2020 været præget af COVID-19, selvom forbrugsmønstrene i højere grad har mindet om "et normalt år".

Som det fremgår, er der mindreforbrug eller budgetoverholdelse på seks bevillingsområder og merforbrug på to områder i forhold til de korrigerede driftsbudgetter (ekskl. mer- og mindreforbrug fra tidligere år). Udover de anførte bevillingsområder, så har Pulje til reservation af servicerammen og Plan- og Miljøudvalget et netto-nul budget og intet forbrug i 2021.

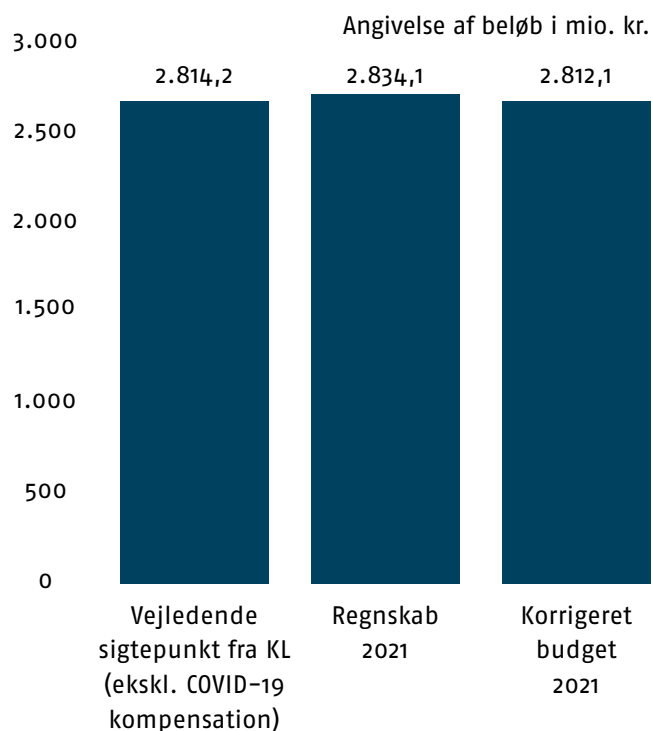
En nærmere gennemgang af udvalgenes forbrug og den leverede service i 2021 kan findes i "Bilag til årsberetning 2021", som er tilgængelig på kommunens hjemmeside www.frederikshavn.dk.

Serviceudgifter

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

Frederikshavn Kommune har et forbrug på serviceudgifter i 2021 på 2.834,1 mio. kr., mens den korrigerede serviceudgiftsramme (ekskl. COVID-19 kompensation) er opgjort til 2.814,2 mio. kr., og således et merforbrug i forhold til servicerammen på 19,9 mio. kr.

De foreløbige opgørelser af kommunernes regnskaber tyder på, at kommunerne samlet set overskrider servicerammen i 2021. Regeringen har dog tidligere meldt ud, at COVID-19 udgifter ikke måtte føre til lavere udgifter til kommunal service. På denne baggrund forventes der ikke sanktioner overfor kommunerne vedrørende regnskab 2021 for serviceudgifterne.





Ny daginstitution "Børnehuset Golfparken"

1. juni slog den nye aldersintegrerede institution "Børnehuset Golfparken" dørene op for første gang.

Børnehuset Golfparken er normeret til 95 børn. Bygningens arkitektur og den fysiske indretning er tilpasset den pædagogiske tankegang på institutionen. Bygningen er bl.a. indrettet med fem mindre afdelinger, der har hver sin indgang. Naturen og muligheden for fysisk aktivitet er tænkt ind i det nybyggede træhus. Bygningen er forsynet med to motorikrum – et til vuggestuebørnene og et til børnehavebørnene. På den måde bliver natur og bevægelse en naturlig del af hverdagen.

Samtidig er der tænkt bæredygtighed ind i byggeriet, som bl.a. er forsynet med et solcelleanlæg, således at institutionen på flere måder kan tage hånd om de fremtidige generationer.

Institutionen er blevet taget godt imod af børn og forældre. Med sin placering midt i et af de nyere kvarterer i Frederikshavn by og fokus på bl.a. natur og uderum, er det forventningen, at den nye institution vil blive et populært og rart sted at være for børnene, forældrene og medarbejderne.

Bedre normering i dagtilbud

Et flertal i Folketinget indgik i 2020 en aftale om, at der skal indføres minimumsnormeringer i danske daginstitutioner. Det betyder, at der fra 2024 skal være 1 pædagogisk personale til tre børn i vuggestue og 1 pædagogisk personale pr. 6 børn i børnehaver. Dagtilbuddene i Center for Dagtilbud fik i 2021 flere medarbejdere til arbejdet med børnene, altså bedre normeringer i vuggestuer og børnehaver.

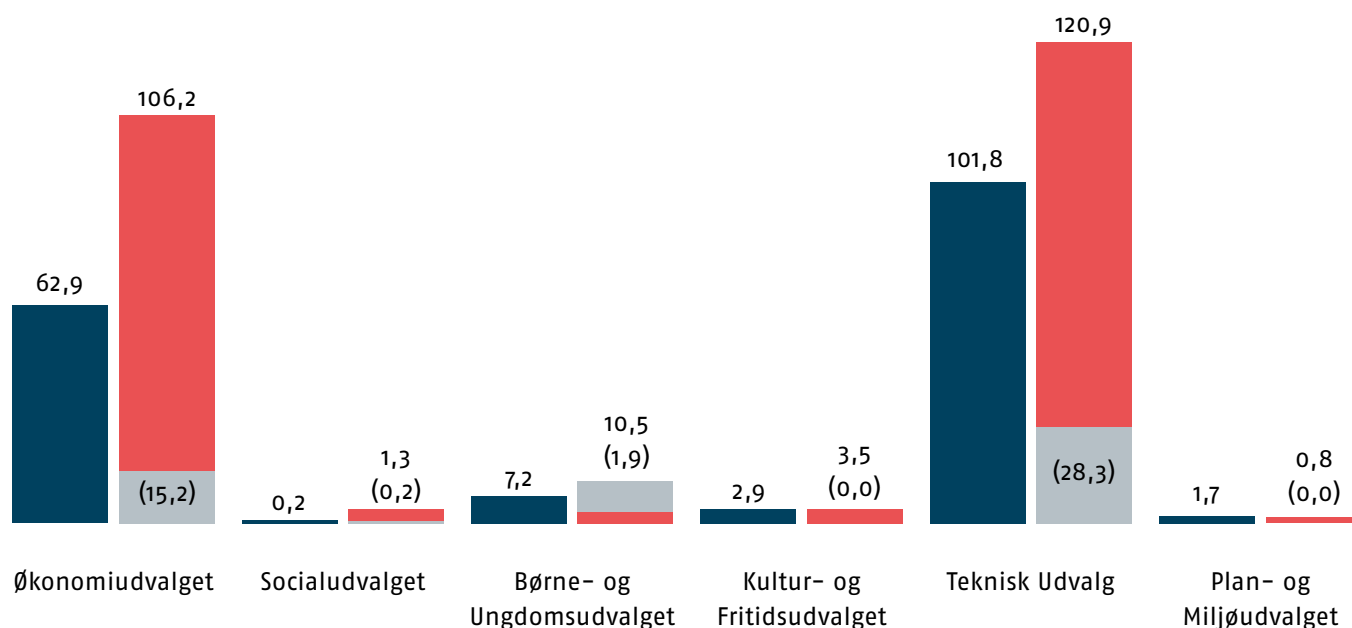
5 ekstra stillinger i kommunens vuggestuer og børnehaver er blevet finansieret af ekstra ressourcer fra den statslige aftale om minimumsnormeringer, som i 2021 gav en forøgelse til området budget på i alt 2,1 mio. kr.

I budgettet for 2021 besluttede byrådet, at der skulle tilføres ekstra midler til dagtilbud. Det betød, at byrådet bevilligede ekstra penge oveni i den statslige tildeling til den gradvise overgang til minimumsnormeringer.

Denne lokale prioritering medførte yderligere ca. 18 stillinger via 7 mio. kr. fra byrådet til øget normering i dagtilbud.

Tilsammen betyder, det, at børn og forældre i Frederikshavn Kommune oplever en forøgelse af normeringen med 23 fuldtidsstillinger fordelt på medarbejdere med forskellige timetal i de 30 forskellige afdelinger. Tildelingsmodellen på dagtilbudsområdet betyder, at den konkrete fordeling af de ekstra stillinger er sket ud fra antallet af indmeldte vuggestue- og børnehavepladser i vuggestuer og børnehaver.

Anlægsbudget 2021 (beløb i i mio. kr.)



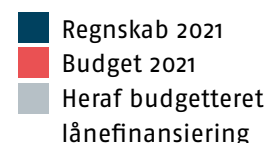
De fem anlægsprojekter med højeste udgifter i 2021	mio. kr.
Sæby Havn (samlet anlægsbevilling på 63,8 mio. kr.)	50, 5
Vejvedligeholdelse	47,7
Bygningsvedligeholdelse	19,7
Daginstitution Golfparken (samlet anlægsbevilling 21,9 mio. kr.)	11,3
Daginstitution ved Frydenstrandskolen (samlet anlægsbevilling 22,6 mio. kr.)	10,9

Frederikshavn Kommune havde i 2021 et korrigeret budget på anlæg på netto 243,2 mio. kr.

På anlægssiden er der tale om et samlet mindreforbrug på 66,4 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 27,3 % af korrigeret budget. Der er mindreforbrug på samtlige udvalgsområder dog er der på grund af forskydninger mellem flere regnskabsår et merforbrug under Plan- og Miljøudvalget.

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

Anlægsbudget (netto) 2021 – fordelt på udvalg i mio. kr.



Der vil således ofte være rådighedsbeløb og bevillinger, som skubbes mellem årene. I forbindelse med overførslerne fra 2020 til 2021 blev der således overført 89,9 mio. kr. på anlægsområdet.

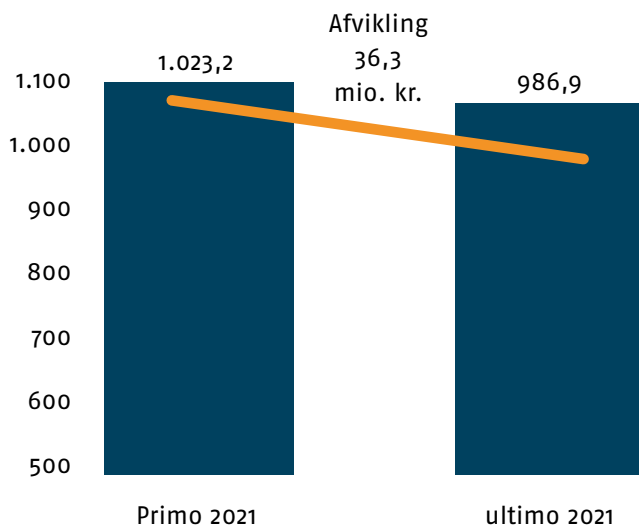
De samlede anlægsindtægter udgør i 2021 22,6 mio. kr. mod et korrigeret budget på 12,4 mio. kr. Der er solgt grunde og bygninger for 13,9 mio. kr., hvilket er 11,2 mio. kr. mere end de oprindeligt budgetterede 2,7 mio. kr.

De øvrige anlægsindtægter udgør 8,7 mio. kr. og vedrører bl.a. tilskud fra Naturstyrelsen på 1,6 mio. kr. vedrørende hydrologi- og vandplansprojekter og tilskud fra staten på 6,2 mio. kr. vedrørende byfornyelsesprojekt i Frederikshavn midtby.

Finansielle poster

Renter, afdrag og finansiering mv.

Langfristet lånegæld primo-ultimo 2021 (mio. kr.)



Renter, afdrag og gæld

I 2021 er der betalt afdrag på kommunens gæld for 82,7 mio. kr. og der er optaget lån for 39,8 mio. kr. Det optagne lån vedrører låneberettigede udgifter, som var afholdt i 2020. Der er ikke optaget lån i 2021 vedrørende udgifter afholdt i 2021.

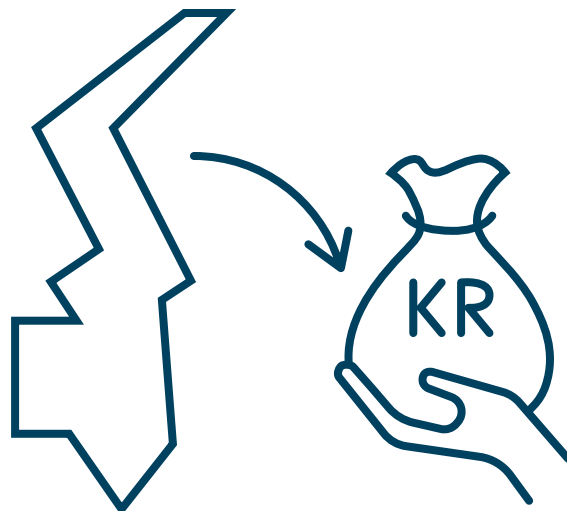
I regnskabsåret 2021 er Frederikshavn Kommunes samlede lånegæld nedbragt med 36,3 mio. kr. Med udgangen af 2021 var kommunens samlede langfristede lånegæld på 986,9 mio. kr.

Finansiering

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

De samlede skatteindtægter på 2.853,1 mio. kr. ligger 0,8 mio. kr. over korrigeret budget, som skyldes højere indtægter fra grundskyld og dækningsafgifter.

Indtægterne fra tilskud- og udligning (inkl. momsrefusion) udgør 1.558,5 mio. kr., hvilket er 12,6 mio. kr. mere end korrigeret budget. Den primære årsag er en manglende modregning i kommunens statstilskud i 2021 som følge af kommunens salg af aktier HMN Gasnet P/S i 2019. Modregningen vil ske i 2022.



Kassebevægelser

Det samlede resultat af året blev en opsparing til kassen på 30,9 mio. kr. mod et korrigeret budget som udviste et forbrug af kassen på 38,8 mio. kr.

Efter regnskabsåret er afsluttet, er der imidlertid en række forhold fra regnskab 2021, som vil påvirke kommunens kassebeholdning i 2022.

- Særligt kan fremhæves overførslerne til 2022
- Uforbrugte midler vedrørende overførselsområdet, hvor der afventes størrelsen af tilbagebetaling til staten

Det bemærkes, at årets opsparing til kassen på 30,9 mio. kr. er opnået, uden der er optaget lån i 2021 vedrørende udgifter afholdt i 2021.

Gennemsnitslikviditet

KL anbefaler en gennemsnitsbeholdning for en kommune som Frederikshavn Kommune på ca. 130 mio. kr. Frederikshavn Kommunes gennemsnitslikviditet ved udgangen af året var på 361,3 mio. kr. I 2021 var 158 mio. kr. af kassebeholdningen at betragte som reserveret til finansiering af overførte beløb fra 2020 på 122,1. Herudover er 35,9 mio. kr. til tilbagebetaling af corona-kompensationen på ydelsesområdet i 2021.

I 2021 var der et mindreforbrug på udgifterne til overførselsudgifter på 49,5 mio. kr. Disse midler indgår i kassebeholdningen og skal anvendes til en forventet modregning fra staten i 2022 på grund af det lavere udgiftsniveau i 2021.

I afsnittet til højre om overførsler til 2022 er beskrevet, hvordan overførslerne "lægger beslag" på likviditet i 2022.

Overførsler til 2022

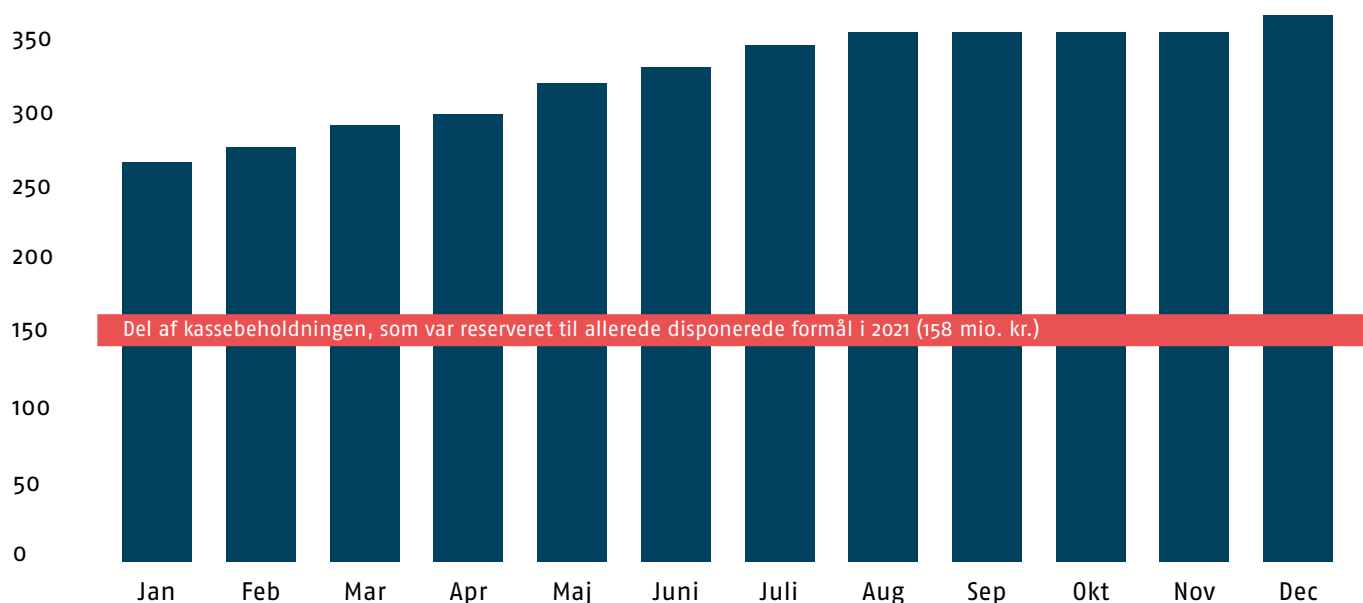
Ved udgangen af 2021 var der en række mer- og mindreforbrug på drift, anlæg og balanceforskydninger, som hver især påvirkede årets bevægelse på kassen; merforbrugene betød et højere kassetræk og mindreforbrugene et lavere kassetræk, end der ellers ville have været.

I forbindelse med behandlingen af regnskabet for 2021, så behandler Byrådet også ansøgning om overførsel af disse mer- og mindreforbrug (se side 13).

Samlet set behandles der en overførsel og frigivelse til 2022 med et netto beløb på 118,9 mio. kr. fra 2021. Da der er tale om budgetbeløb, som allerede var afsat i 2021, men som ikke blev anvendt, så vil overførslerne til 2022 ikke belaste likviditeten anderledes, end hvis udvalgene havde brugt deres budgetter fuldt ud i 2021.

I forhold til likviditetens størrelse, så betyder de overførte budgetbeløb reelt, at en del af kommunens likviditet er bundet til disse projekter. Overførte mindreforbrug er udtryk for, at der ligger penge i kassen, som skal kunne finansiere et senere forbrug af disse midler. Overførslen fra 2021 til 2022 betyder således, at 92,1 mio. kr. af kommunens likviditet må betragtes som reserveret til disse overførte beløb.

Gennemsnitslikviditet 2021 – fordelt på måneder i mio. kr.



CYKELSTIER, VEJE OG KLIMA



Asfalt er også kommunal velfærd – tilgængelighed og muligheden for at komme rundt i by og på land er også en kommunal kerneopgave. Samtidig er cykelstier og veje nogle af de dyreste anlæg, som en kommune har ansvar for – og dermed også ansvaret for at passe på og holde i forsvarlig stand. Som med alt andet så er det billigere at lave løbende vedligehold end at lade ting forfalde.

I forbindelse med budgetlægningen for 2021 blev der afsat 2 gange 5 mio. kr. til netop veje og cykelstier og der blev afsat 3 mio. kr. til klimainvesteringer.

Asfalt – veje – Koktvedvej og Hånbækvej (5 mio. kr.)

I budgettet blev der afsat 5,0 mio. kr. til asfalt samt lys-signal i krydset Hånbækvej og Koktvedvej. Lyssignalet skulle være med til at give en mere sikker trafikafvikling i krydset.

Lyssignalanlægget blev opsat og taget i drift i 2021. I løbet af 2021 er den resterende del af de 5 mio. kr. blevet anvendt til asfalt på Østkystvejen, Aalborgvej og Hjørringvej i Syvsten.

Cykelstier opgradering og nye (5 mio. kr.)

Primo 2021 prioriterede Teknisk Udvalg, hvilke strækninger og løsninger, der skulle udarbejdes, således at der kunne opnås mest muligt i forhold til den bevilgede ramme.

Renoveringen er igangsat – men endnu ikke afsluttet og arbejdet fortsætter således ind i 2022.

Midlerne anvendt i 2021 er i stort omfang gået til mange projekter forskellige steder i kommunen, bl.a. flere 2-1 veje (veje, som visuelt kun har én vognbane, men benyttes af trafikanter i begge retninger). En del projekter afventer myndighedernes godkendelse.

Klimainvesteringer/-tiltag (3 mio. kr.)

I regnskabsåret er udarbejdet en prioriteret liste over projekter, bl.a. vejdræn, underløb og opsamling af regnvand fra kommunale veje samt udløb fra åer.

Af projekter kan nævnes håndtering af vejvand på Høvej i Aalbæk, Hyldevej i Hørby, Nordre Strandvej i Sæby samt undersøgelse af underløb. De projekter, som er iværksat i 2021, men endnu ikke afsluttet, fortsættes i 2022.

Overførsler til 2022

I forbindelse med regnskabsafslutningen kan udvalgene få overført evt. mer- eller mindreforbrug til efterfølgende år

Beløb overført til 2022 (drift) (- angiver merforbrug)	Beløb i 1.000 kr.
Økonomiudvalget	675
Social- og Sundhedsudvalget	11.510
Børne- og Ungdomsudvalget	3.878
Kultur- og Fritidsudvalget	830
Teknisk Udvalg	479

Beløb overført til 2022 (anlæg) (- angiver merforbrug)	Beløb i 1.000 kr.
Økonomiudvalget	42.758
Socialudvalget	1.084
Børne- og Ungdomsudvalget	3.327
Kultur- og Fritidsudvalget	559
Teknisk Udvalg	20.089
Plan- og Miljøudvalget	-903

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2021 har Direktionen indstillet en ændret praksis i forhold til overførsel af på driftsområdet.

I regnskabsår 2021 indstiller Direktionen således, at mer- og mindreforbrug vedrørende drift efterlades i 2021. Der er dog tre undtagelser; midler som er disponeret, men hvor det grundet COVID-19 ikke har været muligt at få leveret varer eller udført opgaver, budgetbeløb som er helt eller delvist finansieret af eksterne parter og endelig mer- og mindreforbrug fra selvejende institutioner.

Nulstillingen af de nuværende mer- og mindreforbrug skal ses i lyset af, at Direktionen samtidig foreslås, at der indføres en ny model for overførsler af driftsmidler fra og med regnskab 2022.

På anlæg og indskud i landsbyggefondens samt puljer er indstillet en overførsel som hidtil, hvor mer- og mindreforbrug overføres og frigives til forbrug i det efterfølgende regnskabsår.

I forbindelse med overførselsadgangen frigives der i alt 17,4 mio. kr. til forbrug på driftssiden i 2022. På anlæg overføres der 66,9 mio. kr. til forbrug i 2022. Ud over de beløb, som fremgår af tabellerne, overføres der 34,6 mio. kr. vedrørende indskud i Landbyggefondens og diverse puljer.

For at se den budgetmæssige virkning af overførslerne fra 2022-2021 henvises til bilaget til årsberetningen side 310.

Resultatopgørelse 2021

I 2021 er der et overskud på ordinær drift på 255,4 mio. kr.

Overskuddet på ordinær drift fremkommer ved at tage kommunens indtægter fra skatter og tilskud/udligning fratrukket de samlede nettoudgifter på driften samt udgifterne til renter. I 2021 er driftsudgifterne bl.a. påvirket af COVID-19 situationen.

På indtægtsiden er der et mindreforbrug på 13,5 mio. kr. Årsagen er, at der var budgetteret med en modregning i Frederikshavn Kommunes statstilskud, som følge af et aktiesalg i 2019 i HMN Gasnet P/S. Forsyningssekretariatet har imidlertid ikke kunnet opgøre det endelige modregningsbeløb til afregning i 2021 og der er således ikke sket en modregning i kommunens indtægter. Modregningen vil derfor først ske i kommunens indtægter i 2022.

Driftsudgifterne er samlet set 42,3 mio. kr. lavere end budgetteret. I bilaget til årsberetningen kan de enkelte udvalgs forklaringer på afvigelser mellem budget og regnskab læses.

Det er således den manglende modregning på indtægtsiden og et lavere forbrug på driftsudgifterne, som er hovedforklaringerne på, at resultatet af ordinær drift er 57,0 mio. kr. højere i regnskabet end det budgetterede.

De samlede nettoanlægsudgifter udgjorde 176,7 mio. kr. i 2021. Heraf udgjorde anlægsindtægterne 22,6 mio. kr. mens bruttoanlægsudgiften udgør 199,4 mio. kr. Af bruttoanlægsudgiften er de 131,0 mio. kr. afholdt som kassefinansierede udgifter mens de øvrige 68,4 mio. kr. enten finansieret ved frigivelse af deponerede midler, finansieret ved tilskud eller finansieret af anlægsindtægter.

Målsætningen for anlægsområdet i 2021 er et kassefinansieret anlægsniveau på 80,0 mio. kr.

Samlet set er nettoanlægsudgifterne 66,4 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Det er ikke usædvanligt, at en række anlægsprojekter ikke kan nå at blive gennemført inden for ét regnskabsår, hvilket gør, at der ofte vil være relativt store forskydninger mellem forbrug og budget.

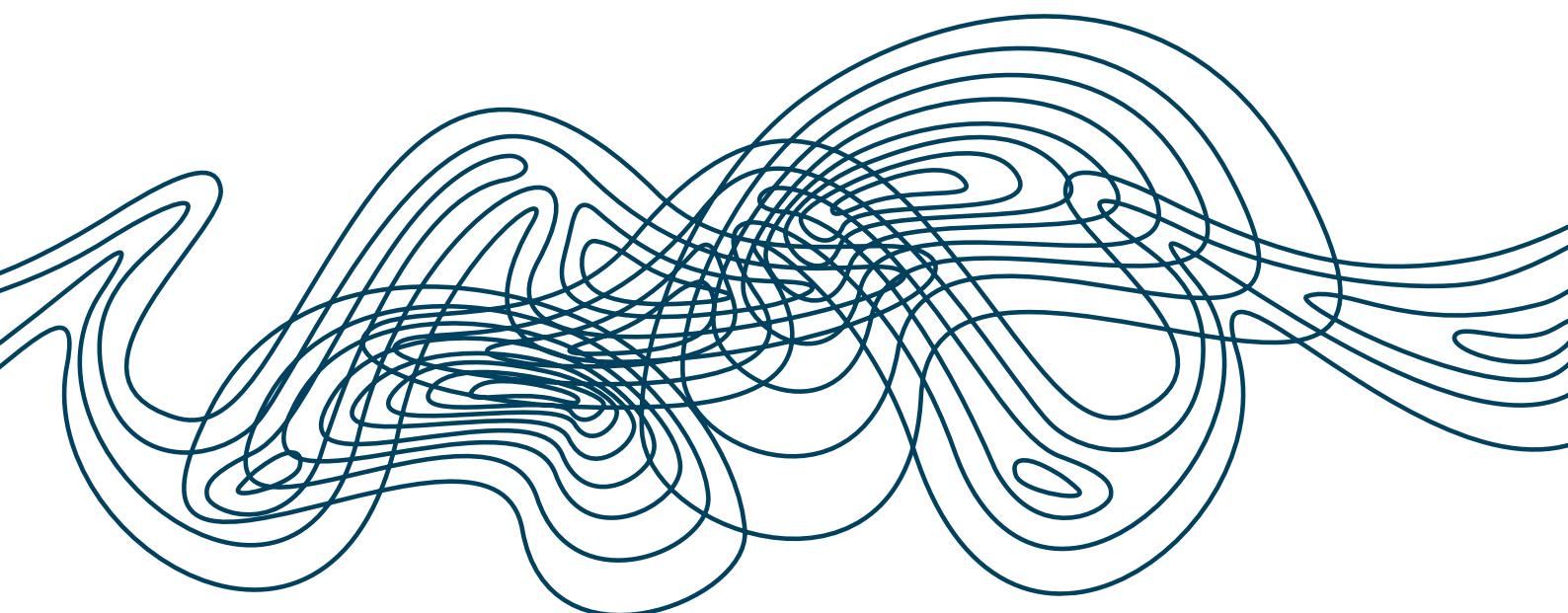
2021 ender med en opsparing til kassen på 30,9 mio. kr. Dette er 69,7 mio. kr. bedre end korrigeret budget. Udover de allerede nævnte mindredgifter vedrørende drift og anlæg, så bidrager balanceforskydningerne med et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. Dette mindreforbrug skyldes bl.a., at de midler der er afsat til medinvestering i almene boliger ikke er brugt. De almene boligbyggerier vil blive realiseret i de kommende regnskabsår og midlerne vil derfor blive brugt senere.

Endelig er der i 2021 optaget lån for 39,8 mio. kr., hvor der var budgetteret med en låneoptagelse på 102,8 mio. kr. Der er alene optaget lån i 2021, som vedrører udgifter afholdt i 2020. Der hjemtages ikke lån vedrørende låneberettigede udgifter, som er afholdt i 2021.



Resultatopgørelse 2021 (=-indtægter, overskud og opsparing)	Regnskab	Korrigeret budget	*Afvigelse
Skatter	-2.853.148	-2.852.277	-871
Tilskud/udligning	-1.558.535	-1.545.890	-12.646
Driftsudgifter	4.147.870	4.190.162	-42.292
Renter	8.368	9.524	-1.156
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-255.446	-198.480	-56.965
Anlæg - inkl. salgsindtægter	176.729	243.175	-66.446
Resultat af det skattefinansierede område	-78.716	44.695	-123.411
Resultat af forsyningsvirksomheder	1.204	190	1.013
Resultat i alt	-77.513	44.885	-122.397
Optagne lån	-39.800	-102.751	62.951
Afdrag på lån(langfristet gæld)	82.692	84.835	-2.143
Øvrige balanceforskydninger	3.708	11.818	-8.110
Opsparing til kassen i 2021	-30.913	38.786	-69.699

*Minus = mindreforbrug/merindtægt



FREDERIKSHAVN KOMMUNE



Frederikshavn Kommune
Rådhus Allé 100
9900 Frederikshavn

Tel.: 98 45 50 00

post@frederikshavn.dk
www.frederikshavn.dk