

Regnskab 2022

Bind 2
Regnskabsbemærkninger og obligatoriske
oversigter mv.



Hjørring Kommune

INDHOLDSFORTEGNELSE:

Anvendt regnskabspraksis

Samlet oversigt over driftsoverførsler

Afviklingsplaner for overførte merforbrug

Økonomiudvalgets regnskabsbemærkninger

Arbejdsmarkeds-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalgets regnskabsbemærkninger

Sundhed-, Ældre- og Handicapudvalgets regnskabsbemærkninger

Teknik- og Miljøudvalgets regnskabsbemærkninger

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalgets regnskabsbemærkninger

Renter og finansiering - regnskabsbemærkninger

Oversigt finansielle overførsler

Anlægsoversigt med anlægsoverførsler

Anlægsregnskaber for afsluttede anlæg over 2 mio. kr.

Balance med noter

Øvrige obligatoriske oversigter til regnskabet

Personaleoversigt

Garantier

Eventualrettigheder og -forpligtelser

Specifikation af garantier

Oversigt over årets tillægsbevillinger

Notat vedrørende kommunens selvforsikringsområder og barsel

Notat vedrørende udførelse af opgaver for andre myndigheder



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Hjørring Kommunes regnskab aflægges i henhold til Budget- og regnskabssystem for kommuner, som detaljeret beskriver reglerne for bogføring i regnskabet, procedurekrav og formkravene til præsentationen af regnskabet.

Der er tale om et udgiftsregnskab, som måler på budgetgrundlaget. Det er alene balancen, som indeholder omkostningsbaserede principper i form af afskrivninger og hensættelser mv.

Bogføring

Kommunens bogføring følger følgende hovedprincipper:

- Kontinuitet i den valgte praksis
- Overholdelse af god bogføringsskik
- Bogføring af udgifter sker i henhold til transaktionsprincippet, som er det tidspunkt, hvor leveringen foregår eller arbejdet præsteres
- Indtægter bogføres i det år, som indtægten vedrører

Supplementsperioden for regnskabsåret løber til 16. januar året efter regnskabsåret. Regninger, som først indgår efter denne dato henføres til nyt regnskabsår.

Fra supplementsperiodens udløb til 31. januar er der adgang til bogføring af afslutningsposter primært hjemtagelse af endelige statsrefusioner, kursregulering af obligationsbeholdning og øvrige balancemæssige poster.

Procedurekrav

Årsregnskabet aflægges til politisk behandling i løbet af marts måned med efterfølgende oversendelse til revision. Det endelige

regnskab med tilhørende revisionsberetning og eventuelle bemærkninger behandles politisk i april måned.

Præsentation af regnskabet

Kommunens præsentation af regnskabet følger minimumskravene.

Regnskabet er opdelt i

- Bind 1 – Årsberetning med de overordnede resultater
- Bind 2 – Detaljeret regnskab, med udvalgenes regnskabsbemærkninger og øvrige obligatoriske oversigter

Bemærkninger til regnskabet

Regnskabet skal, når det aflægges, indeholde bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem det afsatte budget eller den forudsatte aktivitet på sektorniveau og det endelige regnskabsresultat.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før.

Bundlinjen i balancen er egenkapitalen, som viser kommunens regnskabsmæssige værdi.

Værdiansættelse af aktiver og passiver følger gældende principper i Budget- og regnskabssystemet, herunder de særlige principper for håndtering af anlægsaktiver.

Enkelte statuskonti afstemmes og kvalitetssikres pr. 30. november. Disse statuskonti vurderes igen ultimo regnskabsåret, og de afstemmes og kvalitetssikres igen, såfremt bevægelsen i



perioden 1. december til ultimo regnskabsåret vurderes væsentlig.

Nedenstående beskriver bl.a. de områder, hvor de enkelte kommuner har valgfrihed i forhold til fastlæggelse af regnskabspraksis:

Materielle anlægsaktiver

Anlægskartoteket er ajourført pr. 30. november. Ultimo regnskabsåret vurderes bevægelsen i perioden 1. december til ultimo regnskabsåret. Såfremt det vurderes, at der ikke er væsentlige bevægelser i perioden, er det anlægskartoteket pr. 30. november, der overleveres til revision.

Hjørring Kommune har vedtaget følgende minimumskrav for optagelse af anlægsaktiver:

- Kostprisen/værdien af det enkelte aktiv skal være over 100.000 kr. Aktiver under 100.000 kr. udgiftsføres i købsåret.
- Kostprisen/værdien skal kunne opgøres pålideligt
- Brugstid/levetid skal være over et år
- Aktivet afskrives over den forventede levetid. Levetiderne er fastlagt til følgende:
 - Administrationsbygninger: 50 år
 - Driftsbygninger: 30 år
 - Tekniske anlæg mv.: 5 - 20 år
 - Inventar og IT-udstyr: 3 – 10 år
 - Der afskrives ikke på grunde og anlæg under udførelse

Aktier og andelsbeviser mv.

Værdiansættelsen efter indre værdis metode tager afsæt i senest godkendte og reviderede regnskab for selskabet.

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

Langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavender.

Nedskrivning af forventet tab sker ud fra en

vurdering af afskrivningsniveauet i de seneste 3 år.

Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Regnskabsposten viser kommunens udlæg på renovationsområdet.

Varebeholdninger/-lagre

Det er alene varelager med en værdi over 100.000 kr. og med væsentlige forskydninger i beholdningen, som registreres i balancen.

Der er alene optaget varebeholdninger på vejområdet.

Fysiske anlæg til salg

Det er hovedreglen, at grunde og bygninger til videresalg bliver værdiansat til den udbudte pris, som er vedtaget politisk. Hvis denne ikke er vedtaget, sker værdiansættelsen til kostpris eller seneste offentlige vurdering.

Arealer, som endnu ikke er salgsklare optages til kostpris eller offentlig/skønnet vurdering.

Kortfristede tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under kortfristede tilgodehavender.

Kortfristede tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes i balancen med kursværdien ved årets udgang.

Likvide aktiver

De likvide beholdninger er som hovedregel balanceret til saldoen i banken ved årets udgang.

Egenkapital

I regnskabsposten er udover kommunens egenkapital også indeholdt en modpost for



modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser optages i balancen i henhold til gældende principper.

Forpligtelsen på

- tjenestemænd, der ikke er afdækket forsikringsmæssigt
- arbejdsskader, hvor Hjørring Kommune er selvforsikret

opgøres årligt ud fra en aktuarmæssig beregning.

Begge aktuarberegninger tager udgangspunkt i sager, der er opstået og afgjort i regnskabsåret eller tidligere regnskabsår.

Langfristede gældsforpligtelser

Kommunens langfristede gæld er optaget til restgælden ved årets udgang, hvilket også gælder leasing.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Kommunen har ingen gæld i udenlandsk valuta.

Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil og er som udgangspunkt optaget til værdien ved årets udgang.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner samt midlertidige mellemværender med borgere og virksomheder er optaget til restgælden ved årets udgang.



Oversigt - driftsrulninger 2022 til 2023

i mio. kr.	Overførsel fra 2021 til 2022 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2023	Rest-afvigelse (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Udvikling driftsrul (+ = forbrug)
I ALT (ekskl. forsyningsvirksomhed)	-92,817	4.704,090	4.639,033	-65,057	-65,125	0,067	27,692
Økonomiudvalget	-42,347	621,077	578,044	-43,033	-36,240	-6,793	
Arbejdsmarkeds-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget	-1,850	1.189,552	1.187,057	-2,495	-2,787	0,292	
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	-16,752	1.600,837	1.619,731	18,894	2,659	16,235	
Teknik- og Miljøudvalget (ekskl. forsyningsvirksomhed)	-11,342	161,733	147,215	-14,518	-15,929	1,410	
- forsyningsvirksomhed	0,000	-8,000	-4,772	3,228	0,000	3,228	
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	-20,526	1.130,891	1.106,985	-23,906	-12,828	-11,078	

Økonomiudvalget	Overførsel fra 2021 til 2022 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2022 til 2023 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	-42,347	-43,033	-36,240		-6,793	
-6,793 Kassevirkning (+ = finansieres af kassen)						
Administrativ organisation	-30,945	-34,240	-27,927		-6,313	
Central Administration	-19,300	-22,075	-18,179		-3,896	
Salgsmodning af bolig- og erhvervsgrunde	-0,600	-0,381	-0,225	P	-0,156	Området viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvoraf 0,2 mio.kr. ansøges overført til 2023 til bl.a. salgsmodning mm. til nye erhvervsarealer i Hjørring. Det resterende mindreforbrug anbefales tilført kassen.
Centrale forvaltningsudgifter	-0,500	-0,674	-0,250	P	-0,424	Områdets samlede mindreforbrug skyldes især et mindreforbrug på budgetpulje, revision og service ydelser. Der ansøges overført 0,3 mio. kr. til understøttelse af organisationsændring samt implementering af besparelser. Det resterende mindreforbrug tilføres kassen.
Kantinedrift	-0,200	0,300	0,300	-16%	0,000	Merforbruget svarer til et underskud på 16%, som ligger væsentlig over gældende rulningsgrænser. Der udarbejdes ikke en afviklingsplan, da merforbruget skyldes periodiseringsfejl af indtægterne, som er indgået i regnskabsår 2023.
Økonomi og Personale	-1,808	-1,702	-1,334	3%	-0,367	Økonomi- og Personaleforvaltningen viser et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvoraf 1,3 mio. kr. ansøges overført til 2023 indenfor gældende rulningsgrænser til sikring af robusthed og den videre udvikling af forvaltningsområdet. Restbudgettet på 0,4 mio. anbefales tilført kassen.
- Løn og personale - Pulje til rekrutteringssystem	0,000	0,000	-0,125	P	0,125	Pulje anbefales oprettet til finansiering af rekrutteringssystemet Empty, som vil være medvirkende til en ressourcebesparelse i forhold til at sende/betale fakturaer til/i forvaltningerne. Puljen anbefales finansieret af øvrige mindreforbrug under ØKU.
- Indkøb og udbud - Pulje til afhjælpning af sagspukkel	0,000	-0,501	-0,501	P	0,000	Puljen er afsat til mellemfinansiering af ekstra ressourcer til Indkøbs- og udbudsområdet afledt af den aktuelle markedsituation med stigende priser, øget pres på kontaktstyring mv. Puljen blev afsat ved ØK2 2022, og ansøges overført til 2023.
- Pulje til mellemfinansiering af I-sikkerhed og implementering af nye monopolbrudssystemer.	-1,200	-0,400	0,000	P	-0,400	Puljen er afsat til mellemfinansiering af ekstra ressourcer til håndtering af GDPR (I-sikkerhed) og opgaver omkring implementering af de nye monopolbrudssystemer (ØIR). Mellemfinansiering er afsluttet ved udgangen af 2022, og restpulje anbefales tilført kassen.
- Økonomi og Finans - Udviklingsmidler	-0,550	-0,550	-0,550	P	0,000	Udviklingspuljen indenfor økonomiområdet indeholder et restbudget på 0,6 mio. kr. Puljen ansøges overført til videre udvikling og automatisering af kommunens økonomistyring og bilagsbehandling.
Indtægtsomtimering	-0,250	-0,500	-0,500	P	0,000	Der er realiseret en gevinst på 1,9 mio. kr. afledt af momsanalyser, som er 0,9 mio. kr. mere end forventet i det vedtagne budget. Efter tilpasninger ved ØK2 og tidligere henstår et restbudget på 0,5 mio. kr., som anbefales overført til 2023 til videre investeringer på området.
Borgerservice	-1,000	-0,196	-0,236	1%	0,040	Området viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et mindre ressourcetræk på personaleudgifter end forventet. Mindreforbruget søges overført til 2023 til den fortsatte opgave med vedligehold af MitID og NemID i første halvår af 2023 samt til digitaliseringsformål. Herudover overføres yderligere 40.000 kr. til betaling af ICS-samarbejdet i 2023, hvorefter det vil blive indarbejdet i budgettet. Overførslen på 0,040 kan finansieres af øvrige mindreforbrug under ØKU.
Borgerrådgivningsfunktion	0,000	-0,236	-0,200	P	-0,036	Området viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som overføres til 2023 til den fortsatte opgave for borgerrådgivning.
Kommunaldirektørens stab	-0,496	-1,615	-0,363	3%	-1,252	Området viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. ansøges overført til 2023 til sikring af robusthed og den videre udvikling af staben. Det resterende mindreforbrug på 1,3 mio. kr. anbefales tilført kassen.
Arbejds miljø og MED	-0,082	-0,200	-0,200	0,2 mio. kr. Grænse	0,000	Området viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som ansøges overført til 2023 til sikring af robusthed og den videre udvikling af området.
- Pulje til projektsættelse (Arbejds miljø og MED)	0,000	-0,449	-0,449	P	0,000	Pulje anbefales oprettet til videreførelse af projektsættelse i 1. halvår af 2023 samt til Akut-puljemidler. Puljen finansieres af mindreforbrug på området.
Kontorelever	-0,093	-0,419	-0,419	P	0,000	Afvigelsen skyldes vakant stilling som IT-elev samt flere elever på barsel. Eleverne på barsel vil skulle forlænge ansættelsen på grund af barsel. Mindreforbruget ansøges overført til 2023 til videre disponering.
Barselsudligning	-0,066	0,207	-2,000	P	2,207	Regnskabet udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. efter tilførsel af 1,8 mio. kr. til området ved ØK2. Der er fortsat forventet stigning i antallet af medarbejdere på barsel i 2023. Det anbefales at overføre 2,0 mio. kr. til 2023 til dækning af stigningen i barsler, som finansieres af øvrige mindreforbrug under ØKU. Denne overførsel er en mellemfinansiering indtil næste budgetlægnings, hvor behovet for budgetniveauet analyseres nærmere.
Forsikringer	-3,451	-4,626	-3,500	P	-1,126	Området udviser et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. hvoraf 3,5 mio. kr. ansøges overført til 2023 til fastholdelse af niveau for forsikringsbuffer.
Arbejdsmarkedsområdet	-3,901	-5,846	-3,319	3%	-2,527	Mindre forbruget på 5,9 mio. kr. skyldes bl.a. at digitaliseringsinvesteringer er udskudt, da ny digitaliseringsstrategi skal politisk vedtages i 1. kvartal af 2023. Derudover er vakante stillinger ikke blevet genbesat grundet reduktioner i forbindelse med budget 2023-2026. Mindreforbruget indenfor rulningsgrænsen ansøges overført til 2023. Det resterende mindreforbrug anbefales tilført kassen.
Sundhed-, Ældre- og Handicapområdet/ Voksen-, Ældre- og Handicapområdet	-0,808	-0,083	-0,083	0%	0,000	Regnskabet viser et mindreforbrug på samlet 83.000 kr., som ansøges overført til 2023 indenfor rulningsgrænsen til den videre udvikling af området.
Teknik- og Miljøområdet	-0,764	-0,662	-0,662	1%	0,000	Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som ansøges overført til 2023 indenfor gældende rulningsregler til sikring af robusthed og den videre udvikling af området.
- Varmeplanlægningspulje	0,000	-1,356	-1,356	P	0,000	Varmeplanlægningspulje udmøntet af staten i forbindelse med ØK2. Pulje midlerne skal bruges i forbindelse med kommunerens fremrykning af varmeplanlægningen i kølvandet af energikrisen. Midlerne fra staten forventes først anvendt i 2023 og anbefales derfor overført til 2023.
Børne- og Undervisningsområdet	-1,426	-1,410	-1,410	3%	0,000	Mindreforbrug som følge af opbremsning efter udmelding om tilbagehold på forbrug af rullede midler. Mindreforbruget ønskes rullet til implementering af nyt tilskuds- og bookingsystem, samt arbejdet med implementering af Barnets lov (Forventes vedtaget i februar 2023). Mindreforbruget skal endvidere bruges til opstart og udvikling i chefgruppen, hvor ny Skole- og Dagtilbudchef tiltræder 1. februar 2023.
Øvrige områder	-2,104	-0,776	-0,797	2%	0,020	Øvrige områder under økonomiudvalget viser et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvoraf 0,8 mio. kr. ansøges overført til 2023 primært til videreførelse af projekterne pulje til 1 og 5 års eftersyn af byggeprojekter, forundersøgelse af solenergi-projekter, Leadership Pipeline Talentudviklingsprogram og Politisk Koordinationsudvalg for Sundhed. Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. anbefales tilført kassen til finansiering af øvrige merforbrug under Økonomiudvalgets område. Exit-pulje viser ved regnskabsafslutning et merforbrug på 0,3 mio. kr. hvilket stammer fra drift af bygninger samt manglende realisering af salg, hvilket dog forventes i 2023.
IT og Digitalisering	-11,645	-12,892	-9,249	P	-3,643	Området viser et mindreforbrug på 12,9 mio. kr., hvoraf der ansøges overført 9,2 mio. kr. til 2023. Mindreforbruget kan henføres til en række forsinkelser af IT- og digitaliseringsprojekter og udskudte betalinger. Midler som vedrører forsinkede og udskudte projekter svarende til 6,1 mio. kr. anbefales overført til 2023. Det anbefales derudover at overføre 3,1 mio. kr. fra mindreforbruget til at opretholde en bufferpulje fremadrettet på 2 mio. kr. årligt til håndtering af udsving i aktiviteten fra 2023 og frem. Bufferpuljen anvendes til uforudsigelige udgifter forbundet med de øvrige områder under sektor IT og digitalisering. Det resterende mindreforbrug på 3,6 mio. kr. anbefales tilført kassen.

Økonomiudvalget	Overførsel fra 2021 til 2022	Afvigelse korrigeret budget	Ansøgning om overførsel fra 2022 til 2023	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til kassen	Kort bemærkning/Formål
	(+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	(+)=merforbrug (-)=min.forbrug	(+)=merforbrug (-)=mindreforbrug		(+)=merforbrug (-)=min.forbrug	
Udvalget i alt	-42,347	-43,033	-36,240		-6,793	
Administrationsbygninger	0,000	0,729	-0,200	1%	0,929	Administrationsbygninger viser et merforbrug på 0,7 mio. kr., som primært skyldes Covid-merudgifter på rengøring, et større vedligeholdelsesbehov, større forbrug af forbrugsafgifter samt ansættelse af elev. Til afdækning af merudgifter afledt af ny aftale for rengøring i 2023 ansøges 0,2 mio. kr overført til 2023. Merforbruget på området udgør dermed 0,9 mio. kr., som anbefales finansieret af øvrige mindreforbrug under ØKU.
Redningsberedskab	0,000	-0,002	-0,300	P	0,298	Regnskabet for området udviser budgetbalance, men afledt af ekstraordinær stor udgift til redningsberedskabet i 2023 grundet ny fremgangsmåde i forhold til fremskrivning ansøges 0,3 mio. kr. overført til 2023. Overførslen finansieres af øvrige mindreforbrug under ØKU.
Politisk organisation	-2,055	0,776	-0,021		0,797	
Byråd, råd og nævn	-1,518	0,172	-0,021	P	0,193	Byråd, råd og nævn viser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes afvikling af tidligere byråd og opstart af nuværende byråd. Der ansøges overført 21.000 kr. til Integrationsrådet til 2023, og det resterende merforbrug finansieres af øvrige mindreforbrug under ØKU.
Valg	-0,537	0,605	0,000	P	0,605	Valg viser et merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes afvikling af hhv. afstemning om forsvarsforbeholdet i juni måned samt Folketingsvalg i november. Merforbruget finansieres af øvrige mindreforbrug under ØKU.
Erhverv, turisme og profilering	-0,680	-0,756	0,494		-1,250	
Turisme	0,000	-0,141	0,000	P	-0,141	Området Turisme viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som anbefales tilført kassen. Mindreforbruget skyldes en afvigelse i forhold til fremskrivning af afsat budget og udbetaling af tilskud.
Profilering	0,606	0,855	0,944	P	-0,089	Området Profilering viser samlet set et merforbrug på 0,9 mio. kr., som ansøges overført til 2023. Merforbruget vedrører primært Naturmødet for 2023, og finansieres af tilsagn fra tilskudsgivere i 2023. Det resterende mindreforbrug anbefales tilført kassen.
Erhverv	-1,286	-1,470	-0,450	P	-1,020	Området Erhverv viser et mindreforbrug på samlet 0,5 mio. kr., som ansøges overført til 2023 til understøttelse af erhvervs politik og erhvervsstrategi i kommunen. Restpuljen anbefales tilført kassen. I 2023 udgør puljen dermed 0,5 mio. kr. og i de efterfølgende år 0,3 mio. kr.
Kultur	-3,437	-3,495	-3,468		-0,027	
Bygninger	0,000	-0,227	-0,200	0,2 mio. kr. Grænse	-0,027	Kulturelle bygninger viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som ansøges overført til 2023 til større indsatser i 2023. Restbeløbet på 27.000 kr. anbefales tilført kassen.
Biblioteker	-0,767	-0,289	-0,289	1%	0,000	Hjørring Bibliotekerne viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som ansøges overført til 2023 indenfor gældende rulningsgrænser. I 2022 har Hjørring Bibliotekerne haft stigende energipriser, og fik ved ØK2 tilført 0,4 mio. kr.
Museer og Teatre	-1,598	-1,891	-1,891	P	0,000	Museer og Teatre viser et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som ansøges overført til 2023. Mindreforbruget er primært reserveret til en erstatningssag omkring Vendsyssel Teater vedr. udbedningsarbejde omkring porte.
Andre Kulturelle forhold	-1,071	-1,088	-1,088	P	0,000	Andre Kulturelle forhold viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som ansøges overført til 2023. Mindreforbruget dækker over reserverede midler til aktiviteter og bygningsmæssige indsatser.
Budgetpuljer	-5,230	-5,318	-5,318		0,000	
Budgetpuljer	-5,230	-5,318	-5,318	P	0,000	Budgetpuljer viser et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr., hvoraf 5,3 mio. kr. ansøges overført til 2023. Overførslen kan blandt andet henføres til Økonomiudvalgets udviklingspulje med 2,3 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. er disponeret til Håndværkernes Hus og Grøn Omstilling. Restpuljen på 1,3 mio. kr. ansøges overført til 2023 til yderligere tiltag under Økonomiudvalgets område. Herudover blev der ved ØK2 2022 afsat en pulje til understøttelse af tværgående rammebesparelse i 2023 på 1,2 mio. kr., som også ansøges overført til 2023. I forbindelse med midtvejsreguleringen 2022 kompenserede staten kommunerne for fordrevne Ukrainere. Puljen udgjorde efter udmøntning til SÆH ved ØK2 1,9 mio. kr, hvilket også er det resterende beløb ved regnskabsafslutning. Rest puljen anbefales overført til 2023 til videre drift af velkomstcenteret i Vrå. Evt. yderligere kompensation fra staten vil blive afklaret i forbindelse med den kommede midtvejsregulering.

Arbejdsmarkeds-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget	Overførsel fra 2021 til 2022 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2022 til 2023 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	-1,850	-2,495	-2,787		0,292	0,292 Kassevirkning (+ = finansieres af kassen)
Forsørgelsesydelse	0,000	1,006	0,000		1,006	
Kontanthjælp	0,000	-0,865		0%	-0,865	
Uddannelseshjælp	0,000	-0,250		0%	-0,250	
Revalidering	0,000	0,215		0%	0,215	
Fleksjob og ledighedsydelse	0,000	-3,188		0%	-3,188	
Førtidspension	0,000	4,321		0%	4,321	
Sygedagpenge	0,000	6,859		0%	6,859	
A-dagpenge	0,000	-1,724		0%	-1,724	
Ressourceforløb	0,000	-0,480		0%	-0,480	
Tilskudsordninger	0,000	-1,299		0%	-1,299	
SH-ydelse	0,000	-2,583		0%	-2,583	
Job- og ungeindsats	-1,600	-3,176	-2,495	2%	-0,681	2,000 mio. kr. rulles og overføres til SÆH til dækning af lønninger i KOFU i opsigelsesfasen. KOFU omhandler tilbuddet "Lev vel med arbejde" forankret under Sundhedscentret. Ca. 0,495 mio. kr. rulles til næste år til dækning af egne medarbejdere i opsigelsesfasen.
Job og afklaring	-1,600	-5,313		0%	-2,818	
Tilbud til udlændinge	0,000	1,960		0%	1,960	
Forberedende grunduddannelse	0,000	-0,026		0%	-0,026	
Særligt tilrettelagt ungdomsudd.	0,000	0,130		0%	0,130	
Ungeindsats	0,000	0,073		0%	0,073	
Specialundervisning for voksne	-0,250	-0,325	-0,292	3%	-0,033	292 t.kr. rulles (3%) til udbedring af utæt tag på CKUV
CKU Vendsyssel	-0,250	-0,099			0,000	
Eksterne specialundervisningsydelse	0,000	-0,226			-0,033	

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	Overførsel fra 2021 til 2022 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2022 til 2023 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	-16,752	18,894	2,659		16,235	
			16,235			Kassevirkning (+ = finansieres af kassen)
Administration og Service	-0,640	-2,421	0,000		-2,421	
Særlige sikringsydelse	0,000	-0,084	0,000		-0,084	Budgetgaranteret område - ingen overførsler
Boligadministration	0,000	-1,393	0,000		-1,393	Budgetgaranteret område - ingen overførsler
Øvrige nettoafvigelse	-0,640	-0,944	0,000		-0,944	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Sundheds- og Ældreområdet	-14,785	12,044	4,023		8,021	
Aktivitetsbestemt medfinansiering	0,000	-0,004	0,000		-0,004	Overføres ikke jf. budgetmodel for aktivitetsbestemt medfinansiering
Sundhed - Udfører	-1,427	-2,075	0,000		-2,075	
Diverse puljemidler på Sundhedsområdet	-1,177	0,000	0,000		0,000	Anvendt i 2022
Borgersundhed	-0,250	0,000	0,000		0,000	Anvendt i 2022
Træningsenheden	0,000	0,951	0,000		0,951	Merudgift pga. stigende antal henvisninger til Træningsenheden siden september 2022, regnskabsforklars i henhold til Principper for Økonomistyring i Hjørring Kommune.
Øvrige nettoafvigelse	0,000	-3,026	0,000		-3,026	Mindreforbruget kan primært tilskrives færre udgifter til specialiseret genoptræning på sygehusene, ekstraordinær tilbageholdenhed på Borgersundhed siden august samt vakante stillinger på Tandplejen
Ældreområdet - Udfører	-9,490	28,530	3,518		25,012	
Plejecentrene	0,000	33,796	2,579	1%	31,217	Som udgangspunkt er det forvaltningens anbefaling, at merforbruget regnskabsforklars, idet det kan henføres til stigende opgavemængde i form af Covid, flere leverede timer til faste vagter samt rekrutteringsudfordringer. Udvalget anmodes om at tage stilling til om merforbruget skal overføres til 2023.
Syge- og hjemmeplejen	0,000	10,226	0,939	0%	9,287	Som udgangspunkt er det forvaltningens anbefaling, at merforbruget regnskabsforklars, idet det kan henføres til stigende opgavemængde i form af Covid og rekrutteringsudfordringer. Udvalget anmodes om at tage stilling til om merforbruget skal overføres til 2023.
Covid-19 - central konto for Sundhed/Ældre	0,000	-9,912	0,000		-9,912	Restbudget anvendes til afdækning af Covid-udgifter på Sundhed/Ældre-området
Afdeling for Robusthed	-3,722	-1,884	0,000		-1,884	Restbudget anvendes til afdækning af Covid-udgifter på Sundhed/Ældre-området
Ældrecentrenes Kapacitetstilpasninger	-1,097	0,000	0,000		0,000	Anvendt i 2022
Ensomhedspulje Ældrecentrene	-0,434	0,000	0,000		0,000	Anvendt i 2022
Forsamlingsbygningen	0,133	0,000	0,000		0,000	Anvendt i 2022
Frivillighedens huse	-1,170	-1,382	0,000		-1,382	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
SOSU- og Køkken-elever	-3,200	-0,983	0,000		-0,983	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Øvrige nettoafvigelse	0,000	-1,331	0,000		-1,331	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Øvrig Sundhed og Ældre	-2,719	-8,725	0,505		-9,230	
Vederlagsfri fysioterapi	0,000	0,996	0,000		0,996	Afdækkes af mindreforbrug på øvrige SÆH-område
Centrale uddannelseskonti Sundhed/Ældre	0,000	-3,374	0,000		-3,374	Restbudget anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
AUB - tilskud vedr. praktikplads/Bonus	0,087	-1,000	0,000		-1,000	Restbudget anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Udligningspulje afsat i B2022	0,000	1,700	1,700	P	0,000	Budgetpulje afsat mhp. at skabe balance over tid
Sundhedsklynge	0,000	-0,450	-0,450	P	0,000	Pulje afsat jf. Lov & Cirkulæreprogram 2022 overføres mhp. kommende sundhedsklynger
§18 pulje	-0,442	-0,550	-0,550	P	0,000	Pulje afsat til frivilligt socialt arbejde
Merforbrug vedr. Boligselskab	0,979	0,465	0,465	P	0,000	Afvikling af merforbrug jf. handleplan 2020.
2021 effekt Kategori B forslag B2022	-1,350	-0,660	-0,660	P	0,000	Budgetpulje afsat til medfinansiering af aflyst handleplan i Syge- og hjemmeplejen
AUB-nedsættelse af bidrag fra 2020	-0,810	0,000	0,000		0,000	Anvendt i 2022
Optima vagtplan	-0,883	0,000	0,000		0,000	Anvendt i 2022
Det Politiske Koordinationsudvalg for Sundhed	-0,300	0,000	0,000		0,000	Anvendt i 2022
Øvrige nettoafvigelse	0,000	-5,852	0,000		-5,852	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Myndighed Ældre og Hjælpemidler	-1,149	-5,681	0,000		-5,681	
Centrale myndighedskonti	0,000	0,360	0,000		0,360	Afdækkes af mindreforbrug på øvrige SÆH-område
Færdigbehandlede somatiske patienter	0,000	2,138	0,000		2,138	Afdækkes af mindreforbrug på øvrige SÆH-område
Myndighed Hjælpemidler Personale	-0,149	0,023	0,000		0,023	Afdækkes af mindreforbrug på øvrige SÆH-område
Hjælpemidler og Handicapbiler	-1,000	2,102	0,000		2,102	Afdækkes af mindreforbrug på øvrige SÆH-område
Mellemkommunale betalinger - Ældre	0,000	-3,396	0,000		-3,396	Restbudget anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
SDE - Ældre	0,000	-0,544	0,000		-0,544	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Visitationsbudgetter - netto	0,000	-6,364	0,000		-6,364	Restbudget anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Handicapområdet	-0,233	9,786	-0,850		10,636	
Bo- Dagtilbud- og Socialpsykiatri - Udfører	-0,233	2,436	-0,850		3,286	
Elsagervej	0,000	0,874	0,000		0,874	Merforbrug afledt af Covid-19 og Rekrutteringsudfordringer
Åge Holmsvej og Lunden	0,000	2,037	0,000		2,037	Merforbrug afledt af Covid-19 og Rekrutteringsudfordringer
Poulstruplund, Valmuevej, Kollegietilbud og Grønningen	0,000	1,632	0,000		1,632	Merforbrug afledt af Covid-19 og Rekrutteringsudfordringer
Hjælpemiddeldepotet	0,000	2,561	0,000		2,561	Stigende opgavemængde for hjælpemiddeldepotet i 2022.
Dagtilbudsområdet	0,000	-0,956	0,000		-0,956	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Covid-19 - Central konto for Handicapområdet	0,000	-2,426	-0,850	P	-1,576	Overførsel af pulje mhp. finansiering af Værnemiddeldepot 1. halvår af 2023
Uforbrugte stimulpakker	-0,533	0,000	0,000		0,000	Anvendt i 2022
§103	0,300	0,000	0,000		0,000	Handleplan afviklet
Socialpsykiatriområdet	0,000	-1,286	0,000		-1,286	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Øvrig Handicap	0,000	-0,588	0,000		-0,588	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Myndighed handicap	0,000	7,938	0,000		7,938	
Centrale konti Myndighed Handicap	0,000	-0,956	0,000		-0,956	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
Færdigbehandlede psykiatiske patienter	0,000	-0,590	0,000		-0,590	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
BPA	0,000	3,493	0,000		3,493	Tilgang af 3 borgere på BPA-ordning i 2022.
Misbrugsområdet	0,000	-1,549	0,000		-1,549	Anvendes til afdækning af øvrige ubalancer på SÆH-området
SDE - Handicap	0,000	-1,533	0,000		-1,533	Ikke budgetlagt indtægt, som ikke overføres
Visitationsbudgetter - netto	0,000	9,073	0,000		9,073	Merforbruget kan primært tilskrives stigende antal bostøttetimer både internt og eksternt og flere borgere på forsorgshjem
Socialtilsyn Nord	-1,094	-0,514	-0,514		0,000	
Socialtilsyn Nord	-1,094	-0,514	-0,514	P	0,000	Takstfinansieret område, hvor afvigelse jf. Lov om Socialtilsyn skal overføres mhp. kommende års takstberegning.

Teknik- og Miljøudvalget	Overførsel fra 2021 til 2022 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2022 til 2023 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	-11,342	-11,291	-15,929		4,638	
			4,638			Kassevirkning (- = Mindreforbrug)
Forsyningsområdet	0,000	4,172	0,000		4,172	
<i>Affald og genbrug</i>	0,000	4,172	0,000		4,172	Brugerfinansieret område med opsamling på mellemregning.
Park og Vej	-1,116	-6,170	-6,636		0,466	
Busdrift	-1,116	-4,336	-4,336	P		Mindreforbruget er reserveret til afregning af Hjørring Kommunes del af konkurs i busselskab samt arbejde med FLEX og PLUS tur i regi af NT.
Vintertjeneste	0,000	1,432	0,000		1,432	Afviselser på vintertjenesten reguleres over kommunekassen, ifølge budgetaftale.
Rottebekæmpelse	0,000	-0,297	0,000		-0,297	Brugerfinansieret med opsamling på mellemregning.
Fyldplads i Højrup	0,000	0,074	0,000		0,074	Brugerfinansieret med opsamling på mellemregning.
Jord som ressource	0,000	-0,721	0,000		-0,721	Brugerfinansieret med opsamling på mellemregning.
Vejbidrag	0,000	-4,534	-2,300	P	-2,234	Ud af det samlede mindreforbrug på området søges der overført 2,3 mio. kr. til indsatser omkring fællesprojekter med vandselskabet, bl.a. i forbindelse med forskellige typer af klimaprojekter. Det resterende mindreforbrug på opgaven dækker merudgifter på andre opgaver inden for sektoren, bl.a. øgede brændstofudgifter.
Øvrige afviselser	0,000	2,212	0,000	0%	2,212	Afvigelse i den almindelige drift, primært stigende brændstofpriser. Finansieres af mindreforbrug under Vejbidrag.
Byggeri og ejendomme	-0,615	-0,163	-0,163		0,000	
<i>Lejeadministration</i>	-0,615	-0,163	-0,163	P	0,000	Mindreforbruget skyldes forskyninger i vedligeholdelse/drift af kommunale ejendomme.
Natur og Miljø	-5,686	-5,717	-5,717		0,000	
<i>Natur og Miljø</i>	-5,686	-5,717	-5,717	P	0,000	
<i>Naturforvaltningsprojekter</i>	-0,511	-0,786	-0,786	P	0,000	Grøn Guide, samarbejde med private lodsejere og lignende projekter, som kører over flere år.
Natura 2000	-1,724	-1,581	-1,581	P	0,000	Arbejdet med Natura 2000 fortsætter omkring natura-2000 registreringer mv.
Sandflugt	-1,294	-1,582	-1,582	P	0,000	Der er indgået en 5-årig aftale med Staten, hvor Hj. Kommune og Staten betaler 50% hver. I projektperioden forekommer der periodevise forskydninger.
Bæredygtig udvikling	-2,256	-2,230	-2,230	P	0,000	Der er periodevise forskydninger i et EU-projekt og andre nationale projekter, som styres af Hjørring Kommune.
Øvrige afviselser	0,099	0,462	0,462	P	0,000	Der er periodevise forskydninger i driftsopgaver og projekter, som ligger inden for denne sektor. Derfor ønskes der fuld overførsel på sektoren.
Landdistrikter	-3,925	-3,413	-3,413		0,000	
<i>Landdistrikter</i>	-3,925	-3,413	-3,413	P	0,000	Pulje til udvikling af landdistrikter og områdebyer. Midlerne er bevilliget og afventer blot afslutning af projekter i de forskellige borgerforeninger, aktivitetsgrupper mm.

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	Overførsel fra 2021 til 2022 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2022 til 2023 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	-20,526	-23,906	-12,828		-11,078	
			-11,078	Kassevirkning (+ = finansieres af kassen)		
Undervisning	-10,133	-5,294	-4,184		-1,110	
Aktivitetsregulerede konti	0,000	-1,201	0,000		-1,201	Midlerne tilføres kassen.
Pulje til diverse reguleringer mv.	0,000	-2,354	0,000		-2,354	Ikke disponerede midler tilføres kassen.
Nettomerdgifter vedr. Ukrainske fordrevne	0,000	1,031	0,000		1,031	Samlede opgjorte nettomerudgifter relateret til to-sprogsindsatsen for fordrevne Ukrainske elever. Merudgiften håndteres indenfor rammen via mindreforbrug på andre budgetområder.
Skolekørsel	0,000	0,332	0,000		0,332	Merudgift på skolekørsel. Merudgiften skal ses i sammenhæng med regnskabsmæssige afvigelser på kørselsområdet generelt i kommunen.
Kompetenceudvikling skoler samt IT	-1,468	-1,768	-1,768	P	0,000	Mindreforbrug på udviklings- og IT konti på som følge af tilbagehold af forbrug af rul fra 2021 jf. Økonomiudvalgets udmeldning med økonomirapport 1. Midlerne søges dels overført til det fortsatte fokus på flerårig kompetenceudviklingsstrategi og dels udgifter relateret til igangværende strukturanalyse på skole- og dagtilbudsområdet.
Eksterne projekter	-0,186	-0,343	-0,343	P	0,000	Overførelse vedr. projekter, hvor der er ekstern finansiering.
Skoleteaterordning	0,000	-0,095	-0,095	P	0,000	Overførelse grundet forskning mellem refusion og udgifter til skoleteaterordningen.
Fritid-, Udvikling og Administration (skole)	-0,200	-0,278	0,000	P	-0,278	Mindredgift på Fritids-, Udvikling og Administration overføres til Sektor fritid vedr. implementering nyt booking- og låsesystem
Ungegarantien (ungesekretariat)	-0,875	-1,220	-0,937	P	-0,283	Andel af mindreforbrug på Ungesekretariatet under Ungegarantien foreslås overført til 2023 målrettet evaluering samt videreudvikling af indsatserne. Øvrige midler tilføres kassen.
Hjørring SydØst Skole	-0,425	0,172	-0,140	0%	0,312	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Skolecenter Hirtshals	-1,662	-0,446	-0,687	1%	0,241	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Hjørring NordVest Skole	-0,996	2,359	2,135	-2%	0,224	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Sindal Skolecenter	-1,728	-1,216	-1,530	3%	0,314	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Tårs Skole	-0,561	0,056	-0,088	0%	0,144	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Vrå Skole	-0,592	0,402	0,260	-1%	0,142	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Hjørring Ungecenter	-0,354	-0,200	-0,236	1%	0,036	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Hjørringskolen	-0,365	-0,422	-0,652	1%	0,230	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Musisk Skole	-0,221	-0,103	-0,103	1%	0,000	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Dagtilbud	-4,084	-2,798	-2,242		-0,556	
Aktivitetsregulerede konti mv.	0,000	-6,162	0,000		-6,162	Midlerne tilføres i kassen.
Kompetenceudvikling og IT dagtilbud	-0,865	-0,730	-0,730	P	0,000	Mindreforbrug på udviklings- og IT konti på som følge af tilbagehold af forbrug af rul fra 2021 jf. Økonomiudvalgets udmeldning med økonomirapport 1. Midlerne søges dels overført til det fortsatte fokus på flerårig kompetenceudviklingsstrategi og dels udgifter relateret til igangværende strukturanalyse på skole- og dagtilbudsområdet.
Nettomerdgifter vedr. Ukrainske fordrevne DA	0,000	1,025	0,000		1,025	Samlede opgjorte nettomerudgifter relateret til to-sprogsindsatsen samt børnetalsregulering for fordrevne Ukrainske 0-5 årige børn. Merudgiften håndteres indenfor rammen via mindreforbrug på andre budgetområder.
Eksterne projekter	-0,562	0,150	0,150	P	0,000	Overførelse vedr. projekter, hvor der er ekstern finansiering.
Fritid-, Udvikling og Administration (dagtilbud)	-1,062	-1,491	-1,491	P	0,000	Mindreforbrug på FUA - dagtilbud foreslås overført til 2023 målrettet nyt daginstitutionssystem.
Dagplejen	0,000	-0,057	-0,133	0%	0,076	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Dagtilbudsområde NORDVEST	-0,111	2,887	0,614	-1%	2,273	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Dagtilbudsområde SYDØST	-1,393	1,320	-0,757	1%	2,077	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Specialgruppen i Bagterp	-0,091	0,305	0,150	-2%	0,155	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Indsatspædagogerne	0,000	-0,045	-0,045	1%	0,000	Overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Børne- og familieområdet	-3,007	-10,977	-2,521		-8,456	
Myndighedsområdet	0,000	-2,097	0,000		-2,097	Mindreforbrug på myndighedsområdet vedr. anbringelser, forebyggelse, tabt arbejdsfortjeneste mv. lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes primært, at der i 2022 er hjemtaget en større statsrefusion på dyre enkeltsager end forudsat.
Pulje til ikke kendte anbringelser	0,000	-6,521	0,000		-6,521	Idet det samlede myndighedsområde i 2022 holder sig indenfor det budgetterede nettobudget kommer puljen til ikke kendte anbringelser ikke i anvendelse i 2022 og lægges derfor i kassen.
Uddannelse plejefamiliespecialet	-0,090	-0,090	-0,090	P	0,000	Overførelse fra 2021 videreføres til 2022
Indsatsstrategi	-0,850	-1,778	-1,778	P	0,000	Ikke disponerede midler på indsatsstrategien på Børne- og familieområdet foreslås overført til 2023 målrettet arbejdet med elementerne i den politiske aftale vedr. Børnene Først.
Ungegarantien (støttesporet)	-0,306	-0,055	-0,055	P	0,000	Overførelse af mindreforbrug vedr. elementerne i Ungegarantiens støttespor.
Takstfinansieret område Ungehus Hjørring	-0,139	0,198	0,198	P	0,000	Afvigelse på Ungehus Hjørring overføres til efterfølgende budgetår og indarbejdes i taksten.
PPR	-0,336	-0,479	-0,479	3%	0,000	Overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Sundhedsplejen	-0,370	-0,155	-0,317	2%	0,162	Efter korrektion for Covid-19 mer- og mindredgifter - overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Fritid	-3,302	-4,837	-3,881		-0,956	
Hjørringhallerne	-0,070	0,270	0,270	-2%	0,000	Overførelse indenfor rulningsgrænse på mindredgift på 3 % af budgettet og merudgift på 2 % af budgettet.
Fritid-, Udvikling og Administration (Fritid)	0,000	0,000	-0,278	P	0,278	Midler overført fra Sektor Undervisning målrettet implementeringen af det nye booking og låsesystem
Nyt låse- og bookingsystem	-1,635	-1,635	-1,635	P	0,000	Midler målerettet nyt booking- og låsesystem.
Pulje til selvejende haller - stigende energipriser	0,000	-0,648	-0,648	P	0,000	Jf. Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalgets beslutning d. 5. december 2022 foreslås overskydende midler i puljen overført til 2023. Det foreslås at midlerne indgår i en overgangspulje vedr. ny tilskudsmodel på folkeoplysningsområdet.
Pulje målrettet proces vedr. øget brug af haller	-0,500	-0,400	-0,400	P	0,000	Det foreslås, at 0,4 mio. kr. videreføres til 2023 målrettet den videre proces omkring øget brug af haller.

Vedfærdsalliance	-0,940	-0,752	-0,752	P	0,000	Mindreforbrug på 0,752 mio. kr. overføres jf. budgetaftalen for 2022-2025 til 2023 målrettet finansiering af den indgåede velfærdsalliance.
Fritidspas	0,000	-0,238	-0,238	P	0,000	Mindreforbrug vedr. projekt fritidspas overføres til 2023, idet projektet fortsætter ind i 2023.
Folkeoplysning	-0,045	-0,355	-0,100	P	-0,255	Mindreugift på fælles formål folkeoplysning overføres til konkrete tilsagn, der udbetales på tværs af budgetår. Resterende midler tilføres kassen.
Talentudvikling idræt/sport	-0,096	-0,248	-0,100	P	-0,148	Andel af ikke forbrugte midler vedr. talentudvikling foreslås overført til 2023 til konkrete tilsagn, der udbetales på tværs af budgetår. Resterende midler tilføres kassen.
Lokaletilskud	0,000	-0,831	0,000		-0,831	Mindreforbrug vedr. lokaletilskud skyldes efterregulering af tilskuddet for 2021, hvor der har været lavere aktivitet grundet Covid-19. Midlerne indgår derfor i finansiering af merudgifter relateret til Covid på andre områder.



Notat

Børne-, Fritids- og Undervisningsforvaltningen

13-02-2023

Side 1.

00.32.00-000-1-23

Overførelsesanmodninger indenfor overførelsesadgangen

For budgetoverførelser imellem budgetår gælder en række regler.

Overførelsesreglerne betyder, at institutioner med selvstændigt budgetansvar maksimalt kan overføre en mindreudgift på 3 % af budgettet og en merudgift på 2 % af budgettet. Hvis institutionerne er af en så begrænset størrelse, at 3 % af det korrigerede budget er mindre end 0,2 mio. kr. kan der ske overførelse af mindreforbrug på op til 0,2 mio. kr.

Endvidere fremgår det af reglerne, at anvendelse af de overførte budgetbeløb indenfor overførelsesreglerne skal godkendes i fagudvalgene.

I nedenstående er opsamlet de overførelsesanmodninger, der ønskes godkendt af Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget.

Der gøres opmærksom på, at der i opgørelsen af regnskabsresultatet samt ønskede overførelser til 2023 er korrigeret for opgjorte mer- og mindreforbrug til Covid-19 situationen. Der er her for de decentrale institutioner korrigeret for nettomerudgifter på 5,6 mio. kr.

I nedenstående skema fremgår en samlet oversigt over forslag til overførelser for institutionerne samt den procentmæssige andel af budgettet.

Overførelse 2022-2023 institutioner (mio. kr.)	Overførelse (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Procentandel
Hjørring Sydøst Skole	-0,140	-0,2%
Hjørring Nordvest Skole	2,135	2,0%
Sindal Skolecenter	-1,530	-2,5%
Skolecenter Hirtshals	-0,687	-1,3%
Løkken-Vrå Skole	0,260	0,6%
Tårs Skole	-0,088	-0,3%
Hjørring Ungecenter	-0,236	-1,0%
Hjørringskolen	-0,652	-0,7%
Musisk Skole	-0,103	-1,3%
Dagtilbudsområde Nordvest	0,614	0,7%
Dagtilbudsområde Sydøst	-0,757	-0,9%
Dagplejen	-0,133	-0,4%



Indsatspædogogerne	-0,045	-0,5%
Specialgruppen Viben	0,150	2,0%
PPR	-0,479	-3,0%
Sundhedsplejen	-0,317	-2,4%
Hjørringhallerne	0,270	2,0%
Samlet	-1,738	-0,2%

Hjørring Sydøst Skole

Regnskabet for Hjørring Sydøst Skole viser et samlet mindreforbrug på 0,140 mio. kr. svarende til 0,2 % af budgettet.

Mindreforbruget ses i lyset af, at der på skolen fra 2021 blev overført et samlet mindreforbrug på 0,425 mio. kr., hvoraf en andel videreføres til 2023. Midlerne forventes i 2023 anvendt ind i driften målrettet det tekniske område.

Hjørring Nordvest Skole

Regnskabet for Hjørring Nordvest Skole viser en samlet merudgift på 2,1 mio. kr. svarende til 2 % af budgettet.

Merudgiften er opståede som følge af et stort forbrug af vikarer i 2022, der alene medfører en merudgift på 1,6 mio. kr. Derudover er merforbruget relateret til akut vedligeholdelsesopgave.

Hjørring Nordvest Skole har i forbindelse med regnskabsafslutningen udarbejdet en afviklingsplan, der indbefatter at 0,7 mio. kr. af merudgiften håndteres i 2023 mens de øvrige 1,4 mio. kr. håndteres i 2024.

Afviklingsplanen indbefatter bl.a. personaletilpasninger relateret til det administrative- og tekniske område samt generelle besparelser på øvrig drift.

Sindal Skolecenter

Regnskabet for Sindal Skolecenter viser en samlet mindreudgift på 1,5 mio. kr. svarende til 2,5 % af budgettet.

Mindreudgiften skal ses i lyset af, at der fra 2021 blev overført et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvoraf en stor andel videreføres til 2023.

Midlerne forventes i 2023 anvendt til håndtering af et øget antal visiteringer til specialklasser.



Skolecenter Hirtshals

Regnskabet for Skolecenter Hirtshals viser en mindreudgift på 0,687 mio. kr. svarende til 1,3 % af budgettet.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at der fra 2021 blev overført et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvoraf en andel videreføres til 2023.

Midlerne forventes i 2023 anvendt til egenbetaling og etablering af legepladser på matrikler i Hirtshals Skolecenter. Derudover forventes midlerne anvendt til at fastholde en trivselspædagog i overbygningen.

Løkken-Vrå Skole

Regnskabet for Løkken-Vrå Skole viser et merforbrug på 0,260 mio. kr. svarende til 0,6 % af budgettet.

Merforbruget er opstået, idet skolen i 2022 har haft ekstraudgifter til vikardækning i 4. kvartal samt øgede udgifter til øgede priser og teknisk service.

Merudgiften forventes håndteret i 2023 på øvrige driftskonti herunder forplejning, kørsel samt uddannelse.

Tårs Skole

Regnskabet for Tårs Skole viser et mindreforbrug på 0,088 mio. kr. svarende til 0,3 % af budgettet.

Mindreudgiften skal ses i lyset af, at Tårs Skole fra 2021 overførte en mindreudgift på 0,561 mio. kr., hvoraf en mindre andel videreføres til 2023 målrettet generel stigning i antal visiteringer til specialklasser.

Hjørring Ungecenter

Regnskabet for Hjørring Ungecenter viser en mindreudgifter på 0,236 mio. kr. svarende til 1 % af budgettet.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at Ungecenteret fra 2021 overførte en mindreudgift på 0,354 mio. kr., hvoraf en andel videreføres til 2023. Midlerne forventes i 2023 anvendt til opsætning af klatretårn.

Hjørringskolen

Regnskabet for Hjørringskolen viser et mindreforbrug på 0,652 mio. kr. svarende til 0,7 % af budgettet.



Mindreforbruget skyldes dels, at overført mindreudgift fra 2021 på 0,4 mio. kr. ikke har været anvendt samt at afsat pulje til vikarudgifter i efteråret ikke er blevet udmøntet fuldt ud.

Beløbet forventes i 2023 anvendt til lønudgifter samt reovering af ældre legeplads ved F-afdelingen ved Norgesvej.

Musisk Skole

Regnskabet for Hjørring Musiske Skole viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. svarende til 1,3 % af budgettet.

Mindreudgiften skal ses i lyset af, at Musisk Skole fra 2021 overførte et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvoraf halvdelen videreføres til 2023 målrettet en række investeringer samt indkøb af materiale. Derudover forventes en andel af midler anvendt i forbindelse med Musisk Skoles jubilæum.

Dagtilbudsområde Nordvest

Regnskabet for dagtilbudsområde Nordvest viser en merudgift på 0,614 mio. kr. svarende til 0,7 % af budgettet.

Merforbruget skyldes, at dagtilbudsområdet i 2022 har været nødsaget til at prioritere en række vedligeholdelsesopgaver. Det forventes, at merudgiften kan afvikle merudgiften over 2 år ved tilbagehold på vedligeholdelsesopgaverne begge år.

Dagtilbudsområde Sydøst

Regnskabet for dagtilbudsområde Sydøst viser en mindreudgift på 0,8 mio. kr. svarende til 0,9 % af budgettet.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at Dagtilbudsområde Sydøst fra 2021 overførte en mindreudgift på 1,4 mio. kr., hvoraf ca. halvdelen videreføres til 2022.

Midlerne forventes i 2023 anvendt til en række større indkøb til Børnehuset Svanen.

Dagplejen

Regnskabet for Dagplejen viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. svarende til 0,4 % af budgettet.

Midlerne anvendes til 2023 i forbindelse med personalemæssige tilpasninger.



Indsatspædagogerne

Regnskabet for indsatspædagogerne viser et mindreforbrug 0,045 mio. kr. svarende til 0,5 % af budgettet. Mindreforbruget skyldes, at en række kurser er udskudte til 2023 og midlerne overføres derfor til formålet.

Specialgruppen Viben

Regnskabet for Specialgruppen Viben viser en merudgift på 0,150 mio. kr. svarende til 2 % af budgettet.

Merudgiften skyldes et øget børnetal, hvorfor det har været nødvendigt fortsat at drifte en ekstra lokation og dermed afholde øgede rengørings- og forbrugsafgifter.

Merudgiften forventes håndteret i 2023, når specialbørnehaven flytter ind i nye bygninger på Palleskærvej.

PPR

Regnskabet for PPR viser et samlet mindreforbrug på 0,479 mio. kr. svarende til 3 % af budgettet.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at PPR har været tilbageholdende med at anvende overført mindreudgift fra 2021 samt haft en række personalemæssige vakancer i 2022.

Midlerne forventes i 2023 anvendt til uddannelsesaktiviteter samt ekstra lønrelaterede udgifter i forbindelse med barsler og ferie samt efterreguleringer i forbindelse med ikke afsluttet lønforhandling.

Sundhedsplejen

Regnskabet for Sundhedsplejen viser et mindreforbrug på 0,319 mio. kr. svarende til 2,4 % af budgettet.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at der for 2021 blev overført et samlet mindreforbrug på 0,370 mio. kr., hvoraf en stor andel videreføres til 2023.

Midlerne forventes her anvendt til afledte ekstraudgifter i forbindelse med en række personalemæssige tilpasninger samt uddannelse. Derudover anvendes en andel af midlerne anvendt til arkivering i forbindelse med Sundhedsplejens fagsystem Novax.

Hjørringhallerne

Regnskabet for Hjørringhallerne viser et samlet merforbrug på 0,270 mio. kr. svarende til 2 % af budgettet.



Side 6

Merudgiften er primært relateret til en række ekstraomkostninger relateret til tilpasning af personalet. Det forventes, at merudgiften håndteres i 2023 via vakance, der i første omgang ikke genbesættes.

Økonomiudvalget

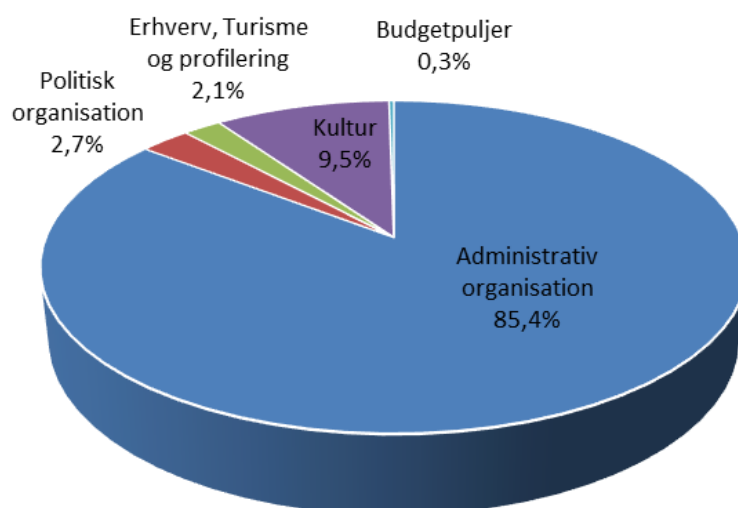
DRIFT

Økonomiudvalget varetager opgaver indenfor Administrativ organisation, Politisk organisation, Erhverv, Turisme og Profilering samt Kultur. Tværgående budgetpuljer er også placeret under Økonomiudvalget.

Tablet 1: Økonomiudvalgets samlede driftsregnskab for 2022

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2022	Overførsel fra 2021 til 2022	Ompl. + tillægsbev. 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Udvalget i alt	595,869	42,347	-17,139	621,077	578,044	-43,033	-36,240	-6,793
Administrativ organisation	490,597	30,945	6,472	528,014	493,774	-34,240	-27,927	-6,313
Politisk organisation	12,206	2,055	0,758	15,018	15,795	0,776	-0,021	0,797
Erhverv, Turisme og profilering	11,693	0,680	0,329	12,702	11,946	-0,756	0,494	-1,250
Kultur	54,611	3,437	0,452	58,500	55,005	-3,495	-3,468	-0,027
Budgetpuljer	26,761	5,230	-25,149	6,843	1,525	-5,318	-5,318	0,000

Samlet driftsresultat



Økonomiudvalgets driftsområde udviser et samlet mindre forbrug på 43,0 mio. kr., hvoraf 36,2 mio. kr. ansøges overført til 2023. Dermed udviser regnskabet et reelt mindre forbrug på 6,8 mio. kr., som anbefales tilført kassen. Mindre forbruget kan i høj grad tilskrives

opbremsningen i forhold servicerammen med blødt ansættelsesstop og mindre forbrug omkring afsatte IT- og digitaliseringsprojekter.

Driftsoverførslerne er faldet fra 42,3 mio. kr. til 36,2 mio. kr., svarende til et forbrug af overførsler på 6,1 mio. kr., som primært kan henføres til serviceområderne Central administration, IT og Digitalisering samt Byråd, råd og nævn.

De ansøgte driftsoverførsler overholder gældende overførselsregler, dog med en teknisk afvigelse i forhold til kantinedriften, som beskrives uddybende i de følgende afsnit.

Detaljerede regnskabsresultater

De detaljerede regnskabsresultater på serviceniveau fremgår af nedenstående oversigt.

Tabel 2: Regnskabsoversigt 2022

Økonomiudvalget	Vedtaget Budget 2022	Overførsel fra 2021 til 2022	Ompl. + Till.bev. 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse		
						korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
i mio. kr.								
Udvalget i alt	595,869	42,347	-17,139	621,077	578,044	-43,033	-36,240	-6,793
Administrativ organisation	490,597	30,945	6,472	528,014	493,774	-34,240	-27,927	-6,313
Central administration	404,599	19,300	8,153	432,052	409,976	-22,075	-18,179	-3,896
IT og Digitalisering	42,816	11,645	-2,383	52,077	39,186	-12,892	-9,249	-3,643
Administrationsbygninger	26,464	0,000	0,803	27,266	27,995	0,729	-0,200	0,929
Redningsberedskabet	16,719	0,000	-0,100	16,619	16,616	-0,002	-0,300	0,298
Politisk organisation	12,206	2,055	0,758	15,018	15,795	0,776	-0,021	0,797
Byråd, råd og nævn	11,101	1,518	0,000	12,618	12,790	0,172	-0,021	0,193
Valg	1,105	0,537	0,758	2,400	3,005	0,605	0,000	0,605
Erhverv, Turisme og profilering	11,693	0,680	0,329	12,702	11,946	-0,756	0,494	-1,250
Turisme	5,035	0,000	0,000	5,035	4,893	-0,141	0,000	-0,141
Profilering	3,333	-0,606	0,500	3,227	4,082	0,855	0,944	-0,089
Erhverv	3,326	1,286	-0,171	4,441	2,971	-1,470	-0,450	-1,020
Kultur	54,611	3,437	0,452	58,500	55,005	-3,495	-3,468	-0,027
Bygninger	0,487	0,000	0,100	0,587	0,360	-0,227	-0,200	-0,027
Biblioteker	32,902	0,767	0,406	34,076	33,787	-0,289	-0,289	0,000
Museer og Teatre	18,508	1,598	0,060	20,166	18,275	-1,891	-1,891	0,000
Andre kulturelle forhold	2,714	1,071	-0,114	3,671	2,584	-1,088	-1,088	0,000
Budgetpuljer	26,761	5,230	-25,149	6,843	1,525	-5,318	-5,318	0,000
Budgetpuljer	26,761	5,230	-25,149	6,843	1,525	-5,318	-5,318	0,000

Årets gang

For at imødekomme initiativforpligtelsen for overholdelse af de tildelte budgetrammer er budgettet tilpasset i forbindelse med de årlige økonomirapporter. Budgettilpasningerne bidrager til sikring af løbende overensstemmelse mellem bevilling og forbrug ved regnskabsaflæggelsen.

Bufferpuljen blev ved Økonomirapport 1 tilført kassen til imødekommelse af pres på servicerammen på tværs af udvalg.

Endvidere blev der udmøntet 5,7 mio. kr. til Økonomiudvalgets drift via investeringsmidler under AEU-udvalget til understøttelse af ungeindsatsen og styrket praktikopfølgning og jobformidlerfunktion. Ligeledes er der fra SÆH-udvalget tilført 0,5 mio. kr. til finansiering af faglig koordinator i Myndighed Handicap samt til tilsyn udført af Sundhedsstyrelsen for Patientsikkerhed.

Ved Økonomirapporten i efteråret blev der tilført 1,3 mio. kr. til valgkontoen afledt af de to valghandlinger i løbet af året om Forsvarsforbeholdet og Folketingsvalget. Hjørring Bibliotekerne fik også tilført 0,4 mio. kr. på grund af de stigende energipriser i lejede lokaler samt indflytning i nyt bibliotek på Vrå Skole.

I løbet af året er der også opsamlet puljemidler for samlet 1,5 mio. kr. til understøttelse af vedtagne administrative besparelser fra 2023 og frem.

Energikrisen og ønsket om udfasning af russisk gas har medført en tilførsel af 1,4 mio. kr. fra staten til fremrykket varmeplanlægning, som er tilført administrationen under Teknik og Miljø.

Den samlede Covid-pulje på 20,6 mio. kr. er i årets løb udmøntet til SÆH-udvalget, som ligeledes har fået tilført 0,8 mio. kr. af puljen til fordrevne Ukrainere.

Uddybende regnskabsbemærkninger

I henhold til gældende regnskabsregler er der alene krav om at udarbejde regnskabsbemærkninger til væsentlige budgetafvigelse på sektorniveau.

De væsentligste regnskabsbemærkninger fremgår af efterfølgende afsnit:

Administrativ organisation:

- Afledt af forsinket opkrævning af indtægter for 4. kvartal 2022 udviser kantinedriften et merforbrug på 0,3 mio. kr., som ansøges overført til 2023. Dette beløb overstiger gældende overførselsregler, men skal alene ses som et regnskabsteknisk forhold, da beløbet dækkes ind i 2023, hvor indtægterne er indgået. Dermed er der heller ikke behov for at iværksætte yderligere afviklingsplan af det overførte underskud.
- Under Arbejdsmiljø og MED er der ansøgt om overførsel af ny pulje på 0,4 mio. kr. til videreførelse af projektansættelse og AKUT-puljemidler. Puljen finansieres af mindre forbrug indenfor området.
- Forsikringsområdet udviser et mindre forbrug på 4,6 mio. kr., hvoraf 3,5 mio. kr. ansøges overført til 2023. Overførslen kan henføres til forsikringsbufferen, som

anvendes til håndtering af udsving i skadeniveauet fra år til år. Restbudget på 1,1 mio. kr. anbefales tilført kassen.

- Udgifterne til driften af kommunens barselsudligningsordning er fortsat stigende afledt af et stigende antal medarbejdere på barsel. Denne tendens forventes at fortsætte i 2023. Derfor anbefales 2,0 mio. kr. overført til sikring af budgetbalance i 2023 med henblik på endelig budgettilpasning ved budgetlægningen for 2024.
- Inden for området IT og Digitalisering er der ansøgt om overførsel af 9,2 mio. kr. til 2023 til gennemførelse af igangværende og planlagte projekter og investeringer, herunder sikring af en årlig IT-buffer på 2,0 mio. kr. På området henstår et restbudget på 3,6 mio. kr., som anbefales tilført kassen.
- Til dækning af øgede udgifter til Nordjyllands Beredskab afledt af en øget prisfremskrivning anbefales 0,3 mio. kr. overført til 2023 til sikring af budgetbalance. De 0,3 mio. kr. er finansieret inden for udvalgsområdet.
- Administrationsbygninger udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr., som primært skyldes merudgifter på rengøring afledt af Covid-19 og et større vedligeholdelsesbehov. På området ansøges der overført 0,2 mio. kr. til finansiering af merudgifter til ny rengøringsaftale i 2023 med efterfølgende budgetmæssig tilpasning ved budgetlægningen for 2024. Den samlede afvigelse inden for området på 0,9 mio. kr. er finansieret inden for udvalgsområdet.

Politisk organisation

- Politisk organisation udviser et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget kan henføres til afvikling og opstart af nyt byråd og gennemførelse af to valg handlinger, som ikke fuldt ud er dækket af tilførte 1,4 mio. kr. ved økonomirapporten i efteråret. Merforbruget er finansieret inden for udvalgsområdet.

Erhverv, Turisme og profilering

- Naturmødet under serviceområdet Profilering udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr., som er ansøgt overført til 2023, og finansieres af tilsagn fra tilskudsgivere i 2023.
- Pulje under serviceområde Erhverv udviser et mindre forbrug på 1,5 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. ansøges overført til understøttelse af erhvervspolitik og erhvervsstrategi i kommunen. Puljen vil i 2023 udgøre 0,5 mio. kr. og i efterfølgende år 0,3 mio. kr. Efter overførsel viser området et restbudget på 1,0 mio. kr., som anbefales tilført kassen.

Kultur

- Erstatningssagen om udbedring af porte på Vendsyssel Teater er fortsat igangværende og derfor ansøges det afsatte budgetbeløb på 1,9 mio. kr. videreført til 2023.

Budgetpuljer

- Fra Økonomiudvalgets udviklingspulje er 2,3 mio. kr. ansøgt overført til 2023, hvoraf 0,9 mio. kr. allerede er disponeret til underskudsgaranti til Håndværkernes Hus samt pulje til grønne erhvervsfremme projekter.
- Ved Økonomirapport 2 blev der afsat en pulje på 1,5 mio. kr. til understøttelse af tværgående rammebesparelser i 2023, hvoraf 0,3 mio. kr. er forbrugt til konsulenthonorar i forbindelse med organisationsanalyse. Restpuljen på 1,2 mio. kr. er ansøgt overført til 2023.
- Efter udmøntning af pulje til Ukraine-relaterede merudgifter ved Økonomirapport 2 udgør restpuljen 1,9 mio. kr., som er ansøgt overført til 2023 til videre drift af velkomstcentret i Vrå. En eventuel yderligere kompensation fra staten vil blive afklaret i forbindelse med den kommende Økonomiaftale for 2024.

Sagen indeholder i bilag 2 en detaljeret oversigt med ansøgte driftsoverførsler med uddybende beskrivelse af årsag og formål.

ANLÆG

Anlæg - regnskab 2022 beløb i mio. kr.	Regnskab 2022				
	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overførsel til 2023	Restafvigelse til kassen
			(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
10 Økonomiudvalget	57,598	19,928	-37,670	-34,720	-2,949
000 Afsluttes indeværende år:	3,865	0,929	-2,935	0,000	-2,935
01 Nedrivning Havbakken, Tornby	1,084	0,788	-0,296	0,000	-0,296
02 Modulboliger i tomme bygninger	0,068	0,015	-0,053	0,000	-0,053
03 Grundkapitaltilskud Græsvangen 9, Vrå (Boligselskabet Nordjylland)	0,340	0,000	-0,340	0,000	-0,340
04 Covid-19 hjælpepakke	0,275	0,000	-0,275	0,000	-0,275
07 Digitaliseringspulje 2012	0,097	0,126	0,029	0,000	0,029
08 Decentral pulje, udviklingsaktiviteter	2,000	0,000	-2,000	0,000	-2,000
001 Igangværende projekter:	40,946	17,224	-23,722	-23,722	0,000
05 Salg, Dronningensgade	9,553	0,176	-9,377	-9,377	0,000
06 Køb ejendom Sydvestkajen, Hirtshals	1,487	0,000	-1,487	-1,487	0,000
07 Bydelsstrategi, Hjørring By	9,275	13,564	4,289	4,289	0,000
08 Opgradering P-faciliteter Hjørring Midtby	3,271	0,348	-2,923	-2,923	0,000
09 Hirtshals - udsigtstien	0,400	0,000	-0,400	-0,400	0,000
10 Rubjerg Besøgscenter, sti og projektmodning	1,000	0,159	-0,841	-0,841	0,000
11 Yderligere midler til stier (Hærvejsstien)	0,491	0,135	-0,356	-0,356	0,000
12 Tværkommunalt samarbejde om Udvikling Hærvejen	0,348	0,178	-0,169	-0,169	0,000
13 Fritidshus, Løkken	7,539	0,152	-7,387	-7,387	0,000
14 Etablering af vejadgang fra Brinck Seidelinsgade	1,433	0,000	-1,433	-1,433	0,000
15 CKUV - Erstatning af pavilloner med nybyggeri	0,438	0,000	-0,438	-0,438	0,000
16 Pulje til implementering af ny strategi VHM	2,000	0,000	-2,000	-2,000	0,000
17 Tilskud Bibiana, Hirtshals	0,034	0,000	-0,034	-0,034	0,000
18 Vækstprojekt Blokhus-Løkken	0,492	0,000	-0,492	-0,492	0,000
19 Bidrag til udviklingsselskabet Green Port North	1,500	1,500	0,000	0,000	0,000
20 Facaderenovering mm. på Vendelbohus	0,069	0,000	-0,069	-0,069	0,000
21 Naturmøde - NaTour hele året	1,616	1,011	-0,605	-0,605	0,000
002 Puljer:	12,787	1,775	-11,012	-10,998	-0,014
71 Køb og salg af grunde og bygninger	0,289	-5,220	-5,509	-5,509	0,000
72 Slotvedgård	0,540	0,540	0,000	0,000	0,000
73 Ramebeløb vedligehold kultur-bygninger	0,016	0,000	-0,016	0,000	-0,016
74 Områdeformyelse/Turismefremme	2,191	-0,192	-2,384	-2,384	0,000
75 Tværgående energibesparende investering	6,000	5,739	-0,261	-0,261	0,000
76 Vedligeholdelse af administrationsbygninger	0,750	0,752	0,002	0,000	0,002
77 Medfinansiering vestkystudviklingsplan	3,000	0,155	-2,845	-2,845	0,000

Anlægsaktiviteten under Økonomiudvalget udviser ved regnskab 2022 et samlet mindreforbrug på 37,7 mio. kr., hvoraf 34,7 mio. kr. ansøges overført til 2023.

Der er realiseret brutto anlægsudgifter for 40,0 mio. kr., og der er indgået indtægter for 20,0 mio. via salg af grunde og bygninger og eksterne tilskud og bidrag til anlægsprojekter. *

I 2022 er 6 anlægsprojekter afsluttet med et samlet mindre forbrug på 2,9 mio. kr., som anbefales tilført kassen.

De største igangværende anlægsprojekter vedrører projektet omkring Dronningensgade, Bydelsstrategi i Hjørring By samt de Maritime Huse i Løkken.

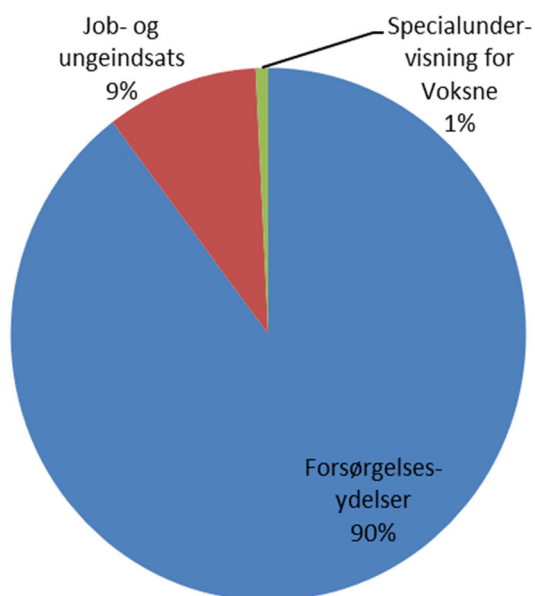
Sagen indeholder i bilag 3 en detaljeret anlægsoversigt med uddybende beskrivelse til de enkelte projekter.

* Note: Der er indarbejdet redaktionelle ændringer siden udvalgsbehandlingen.

Arbejdsmarkeds-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2022	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf ansøges overført til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Forsørgelsesydelse	1.074,374	-11,000	1.063,374	1.064,380	1,006	0,000	1,006
Job- og ungeindsats	127,388	-10,967	116,421	113,246	-3,176	-2,495	-0,681
Specialundervisning for Voksne	9,837	-0,080	9,757	9,432	-0,325	-0,292	-0,033
Udvalget i alt	1.211,599	-22,047	1.189,552	1.187,057	-2,495	-2,787	0,292

Fordeling af udgifter i regnskab 2022



Overordnet resultat og overførsler til 2023

Det samlede regnskabsresultat for 2022 viser et mindreforbrug på 2,495 mio. kr. ift. korrigeret budget. Heraf søges 2,787 mio. kr. overført til 2023 og de resterende 0,292 mio. kr. til denne overførsel sker ved kassetræk.

Sektor Forsørgelsesydelse udviser et mindreforbrug på 1,006 mio. kr. ift. korrigeret budget. I løbet af året er der sket en række markante forskydninger mellem de enkelte serviceområder under sektoren, mest markant for sygedagpenge og førtidspension med tilførsel af budget, mens der omvendt har været markante reduktioner på forsikrede ledige samt tilskudsordninger.

For sektor job- og ungeindsats viser regnskab 2022 et mindreforbrug på 3,176 mio. kr. ift. korrigeret budget, hvoraf 2,495 mio. kr. søges overført til 2023.

For sektor Specialundervisning for voksne viser regnskab 2022 et mindreforbrug på 0,325 mio. kr., hvoraf 0,292 mio. kr. søges overført til 2023.

I tabellen herunder ses regnskabet på serviceområdeniveau.

HJØRRING KOMMUNE REGNSKAB 2022

Regnskabsbemærkninger – Arbejdsmarkeds-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget

	Vedtaget Budget 2022	Overførsel fra 2021 til 2022	Ompl. + Till.bev. 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf ansøges overført til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
i mio. kr.								
Udvalget i alt	1.211,599	1,850	-23,897	1.189,552	1.187,057	-2,495	-2,787	0,292
Forsørgelsesydelse	1.074,374	0,000	-11,000	1.063,374	1.064,380	1,006	0,000	1,006
Kontanthjælp	41,619	0,000	-9,000	32,619	31,754	-0,865	0,000	-0,865
Uddannelseshjælp	21,055	0,000	0,000	21,055	20,806	-0,250	0,000	-0,250
Revalidering	17,444	0,000	-2,000	15,444	15,659	0,215	0,000	0,215
Fleksjob og ledighedsydelse	198,669	0,000	-10,000	188,669	185,481	-3,188	0,000	-3,188
Førtidspension	468,202	0,000	18,000	486,202	490,523	4,321	0,000	4,321
Sygedagpenge	132,240	0,000	23,000	155,240	162,100	6,859	0,000	6,859
A-dagpenge	127,414	0,000	-17,000	110,414	108,690	-1,724	0,000	-1,724
Ressourceforløb	39,530	0,000	-2,000	37,530	37,050	-0,480	0,000	-0,480
Tilskudsordninger	20,000	0,000	-15,000	5,000	3,700	-1,299	0,000	-1,299
SH-ydelse	8,200	0,000	3,000	11,200	8,617	-2,583	0,000	-2,583
Job- og ungeindsats	127,388	1,600	-12,567	116,421	113,246	-3,176	-2,495	-0,681
Job og afklaring	76,261	1,600	-24,905	52,956	47,643	-5,313	-2,495	-2,818
Tilbud til udlændinge	-2,199	0,000	8,808	6,609	8,569	1,960	0,000	1,960
Forberedende grunduddannelse	21,632	0,000	-1,070	20,562	20,536	-0,026	0,000	-0,026
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse	17,764	0,000	-0,970	16,794	16,924	0,130	0,000	0,130
Ungeindsats	13,930	0,000	5,570	19,500	19,573	0,073	0,000	0,073
Specialundervisning for voksne	9,837	0,250	-0,330	9,757	9,432	-0,325	-0,292	-0,033
CKU Vendsyssel	7,452	0,250	-0,030	7,672	7,573	-0,099	0,000	-0,099
Eksterne specialundervisningsydelse	2,385	0,000	-0,300	2,085	1,859	-0,226	-0,292	0,066

Forsørgelsesydelse

På sektor Forsørgelsesydelse udviser regnskab 2022 et merforbrug på 1,006 mio. kr. ift. korrigeret budget.

I løbet af 2022 har der som nævnt været markante forskydninger mellem serviceområderne indenfor sektoren. For sygedagpengeområdet har året været præget af et sagsniveau over det forventede ved budgetlægningen, hvilket også afspejler en langsommere afvikling af den covid-19 afledte stigning i sagsniveauet. Dertil kom, at der i januar-februar 2022 var et ekstraordinært højt sagsantal som følge af udvidet adgang til sygedagpenge i forbindelse med omikron-varianten. For førtidspension skete der i 1. halvår af 2022 en mærkbar stigning i nytilkendelser og samtidig har tilgangen til seni- orpension også været højere end forventet.

For områderne a-dagpenge, tilskudsordninger samt for fleksjob og ledighedsydelse har der omvendt været tale om en gunstigere udvikling end forventet. Resultatet for a-dagpenge afspejler et fortsat faldende ledighedsniveau og det skal samtidig bemærkes, at regnskabet for 2022 indeholder en negativ efterregulering på 7,8 mio. kr. for en række ledighedsforløb i 2020 og 2021.

Derudover er der et mindreforbrug for fleksjob og ledighedsydelse, der har udviklet sig mere positivt end forventet ved at en større andel fleksjobberettigede er i ansat i fleksjob. Det samme er tilfældet med Tilskudsordninger, hvor der ikke er etableret jobrotationsforløb i det forventede omfang sammen med et markant lavere niveau end forventet for seniorjobordningen.

Job- og Ungeindsats

For sektor Job- og Ungeindsats viser regnskab 2022 et mindreforbrug på 3,176 mio. kr. ift. korrigeret budget. Som nævnt tidligere forventes det, at der fra sektoren overføres et beløb på 2,495 mio.kr. til 2023.

Størstedelen af mindreforbruget knytter sig til serviceområdet Job og afklaring med et mindreforbrug på 5,313 mio. kr., der ligger sig oveni det markante mindreforbrug, som der blev korrigeret for i forbindelse med Økonomirapporterne i 2022. Årsagen til årets resultat skal primært søges i færre uddannelses- og opkvalificeringsforløb som følge af den lave ledighed. Fra området søges overført 2,495 mio. kr., som dels skal dække udgifter på SÆH-området til dækning af lønninger i opsigelsesfasen i forbindelse med lukningen af tilbuddet "Lev vel med arbejde" og dels skal dække udgifter til egne medarbejdere i opsigelsesfasen.

For de øvrige serviceområder er der et merforbrug på området "Tilbud til udlændinge", hvilket i alt overvejende grad skal ses i sammenhæng med udgifter i forbindelse med indkvartering af fordrevne fra Ukraine, herunder udgifterne til velkomstcentret i Vrå mv.

Specialundervisning for voksne

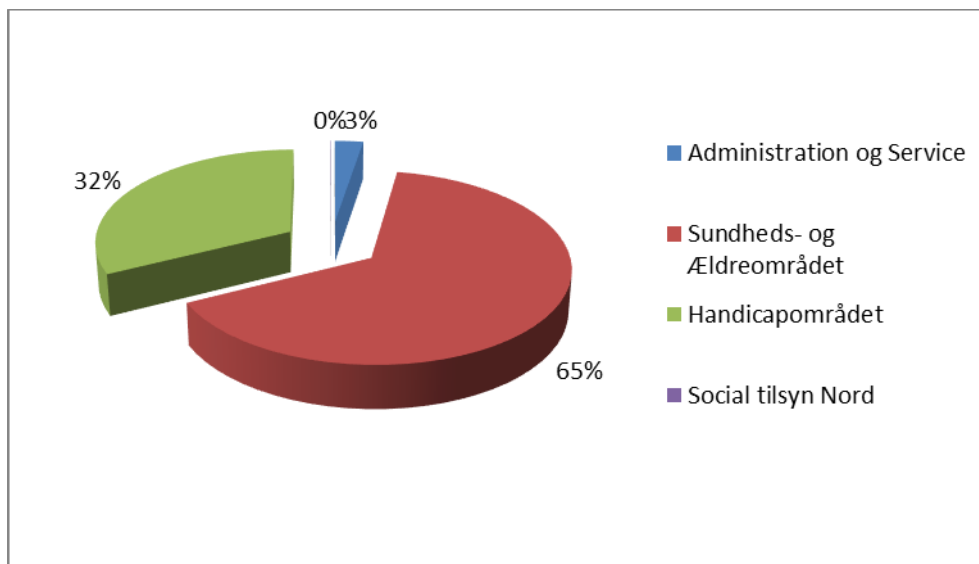
For sektor Specialundervisning for voksne viser regnskab 2022 et mindreforbrug på 0,325 mio. kr., hvoraf 0,292 mio. kr. søges overført til 2023. Overførslen sker med henblik på udbedring af et utæt tag på CKUV.

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget

Tabel 1

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	Vedttaget Budget 2022	Overførsel fra 2021 til 2022	Ompl. + Till. bev. 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf ansøges overført til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
i mio. kr.								
Udvalget i alt	1.558,114	16,752	25,971	1.600,837	1.619,731	18,894	2,659	16,235
Administration og Service	44,290	0,640	-0,045	44,885	42,463	-2,421	0,000	-2,421
Særlige sikringsydelse	62,466	0,000	0,000	62,466	62,382	-0,084	0,000	-0,084
Boligadministration	-31,011	0,000	0,000	-31,011	-32,404	-1,393	0,000	-1,393
Øvrig Administration og Service	12,835	0,640	-0,045	13,430	12,486	-0,944	0,000	-0,944
Sundheds- og Ældreområdet	999,494	14,785	26,203	1.040,482	1.052,526	12,044	4,023	8,021
Aktivitetsbestemt medfinansiering	263,272	0,000	0,000	263,272	263,268	-0,004	0,000	-0,004
Sundhed - Udfører	72,277	1,427	3,652	77,356	75,281	-2,075	0,000	-2,075
Ældre - Udfører	508,681	9,490	38,007	556,178	584,708	28,530	3,518	25,012
Øvrig Sundhed og Ældre	22,978	2,719	4,331	30,028	21,303	-8,725	0,505	-9,230
Myndighed Ældre og Hjælpe midler	132,286	1,149	-19,787	113,648	107,967	-5,681	0,000	-5,681
Handicapområdet	514,330	0,233	-0,187	514,376	524,162	9,786	-0,850	10,636
Bo- Dagtilbud-og Socialpsykiatri- Udfører	271,347	0,233	36,624	308,204	310,640	2,436	-0,850	3,286
Øvrig Handicap	-0,935	0,000	0,286	-0,649	-1,237	-0,588	0,000	-0,588
Myndighed Handicap	243,918	0,000	-37,097	206,821	214,759	7,938	0,000	7,938
Social tilsyn Nord	0,000	1,094	0,000	1,094	0,580	-0,514	-0,514	0,000
Social tilsyn Nord	0,000	1,094	0,000	1,094	0,580	-0,514	-0,514	0,000

Figur 1



Overordnet resultat og overførsler til 2023

Regnskabsresultatet for 2022 på SÆH-udvalgets område udviser et forbrug på 1.619,731 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 18,894 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 1.600,837 mio. kr.

Merforbruget kan især henføres til et ekstraordinært højt forbrug af eksterne vikarer, som skal ses i sammenhæng med generelle rekrutteringsudfordringer. 2022 har også været præget af Covid, selvom påvirkningen har været aftagende i løbet af året.

Det fremgår af særskilt Covid-19 bilag, at der på SÆH-udvalgets område er afholdt Covid-relaterede merudgifter for i alt 28,3 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 4,3 mio. kr., idet SÆH-udvalget i løbet af 2022 er blevet tilført 24 mio. kr. til afdækning af Covid-19-udgifter.

2022 har samtidig i høj grad har været præget af rekrutteringsudfordringer på SÆH-udvalgets område. Samlet er det beregnet, at udgifter til eksterne vikarfirmaer i 2022 udgjorde 56 mio. kr. Der er tale om en stigning på 13 mio. kr. i forhold til 2021 og 35 mio. kr. mere end i 2019, som var det seneste normalår før Covid-19.

Det har i praksis være svært at skelne mellem rekrutteringsudfordringer som skyldes regionernes personaleforbrug til test- og vaccinationsindsatsen, og rekrutteringsudfordringer som er afledt af generelle og strukturelt betingede arbejdsmarkedsforhold. Det har i 2021 og 2022 langt hen ad vejen været antagelsen, at rekrutteringsudfordringen havde en tæt sammenhæng med Covid-udfordringen. Det høje vikarforbrug hen mod slutningen af 2022, hvor Covid efterhånden er klinget af, synliggør imidlertid, at sammenhængen ikke er så entydig, og at rekrutteringsudfordringen nok stikker dybere.

Stigende aktivitet på ældreområdet, Myndighed Handicap og enkelte driftsenheder

[afsnittet kopieret fra SÆH-udvalgets sagsfremstilling efter udvalgsbehandlingen 14. marts]

En del af forklaringen på, at udgiften til eksterne vikarer har været høj i 2022 er, at behovet for plejepersonale er steget mere end budgetlagt. På ældrecentre, hvor budgetrammen er fastlagt ud fra antallet af plejeboliger, har der i stigende grad været brug for ekstra bemanning (i mange tilfælde 1:1) til særligt plejekrævende eller udadreagerende borgere, f.eks. som følge af svær grad af demens. Det er en udvikling, som i 2022 har medført merudgifter til personale svarende til 6,2 mio. kr. Det kan her nævnes, at variable aktivitetsdrevne udgifter på ældrecentre fremadrettet indarbejdes i demografimodellen på ældreområdet, jf. Økonomirapport 2.

Også på Myndighed Handicap har der været en ikke budgetlagt aktivitetsstigning. Det drejer sig primært om det mellemkommunale handicapområde, om forsorgshjem og om BPA-ordninger. Samlet er der tale om merudgifter på 7,9 mio. kr. En væsentlig del af merforbruget opvejes af et mindreforbrug på Myndighed Ældre svarende til 5,7 mio. kr. Således er der for Myndighed samlet tale om en ikke-budgetlagt aktivitetsstigning svarende til netto 2,2 mio. kr.

På Træningsenheden er siden september konstateret en markant stigning i antallet af henvisninger fra sygehusene til genoptræningsforløb. Stigningen svarer til en merudgift på 0,95 mio. kr. Ligeledes ses der på Hjælpemiddeldepotet en stigende opgavemængde forbundet med udbringning af hjælpemidler. Udgiftsstigningen svarende til 2,6 mio. kr. skyldes ansættelse af chauffører og leje af biler i forbindelse med udbringning af større hjælpemidler. Til orientering skal nævnes, at Hjælpemiddeldepotet er tilført midler ved trykprøvningen af Budget 2023.

I henhold til Hjørring Kommunes Principper for Økonomistyring, er det sådan, at der "ikke overføres mindreforbrug, der er genereret ved lavere aktivitet, ligesom merforbrug pga. højere aktivitet ikke overføres". Der vil således ikke være overførselsadgang for afvigelser som kan henføres til en stigende aktivitet (ved uændret serviceniveau). Det betyder, at afvigelserne vedr. aktivitetsstigninger indenfor ældrecentre, Myndighedsområdet, Træningsenheden og Hjælpe-middeldepotet skal regnskabsforklares og dermed ikke overføres.

Ubalancer som enten er direkte afledt af Covid-19, har været drevet af aktivitetsstigninger, som ligger uden for overførselsadgangen eller som ligger på budgetgaranterede eller brugerfinansierede områder, hvor der heller ikke er overførselsadgang, udgør i alt 16,2 mio. kr. som det fremgår af tabel 2 herunder.

Tabel 2

	mio. kr.
Afvigelser vedr. Covid-19	
- Covid-19-merudgifter siden ØK2: Vaccinationsindsats, påbegyndt pukkelaftvikling på Tandplejen samt Covid-19-rengøring på ældrecentre	4,277
Aktivitetsstigninger	
- Flere særligt plejekrævende borgere på ældrecentre (dvs. flere leverede timer på ældrecentre)	6,222
- Myndighed (mellekommunal, forsorgshjem og BPA'er)	2,257
- Træningsenheden (almene genoptræningsplaner)	0,951
- Hjælpe-middeldepotet (drift): stor stigning i aktivitet	2,561
Andre afvigelser	
- Brændstof Hjemmepleje (stigning i udgift pga. brændstofpriser)	0,600
- Pulje afsat til drift af Værnemiddeldepot 1. halvår 2023	0,850
- KMF, Sikringsområdet og Boligadministration (budgetgaranteret eller brugerfinansieret)	-1,482
	16,235

Efter efter at afvigelsen svarende til 16,2 mio. kr. er regnskabsforklaret i henhold Hjørring Kommunes Principper for Økonomistyring refterer en ubalance på 2,7 mio. kr. som foreslås overført til 2023, jf. tabel 3 nedenfor.

Overførsler til 2023: 2,659 mio. kr.

En række projekt- og puljemidler med modsatrettede afvigelser og et nettomindreforbrug på 0,009 mio. kr. overføres til 2023.

Derudover overføres et mindreforbrug på 0,850 mio. kr. vedr. Værnemiddeldepotet. Med overførslen sikres et driftsbudget til 1. halvår af 2023. Det er forventningen, at Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL til juni vil indeholde en afklaring af kommunernes håndtering af værnemidler fremover.

Endelig overføres et merforbrug svarende til 2,579 mio. kr. vedr. ældrecentre, og 0,939 mio. kr. vedr. syge- og hjemmepleje. Merforbruget kan henføres til store udgifter til eksterne vikarer.

Der er igangsat en række initiativer ift. at give ældrecentrene og syge- og hjemmeplejen bedre styringsredskaber mhp. at mindske behovet og brugen af eksterne vikarer.

Tabel 3: overførsler

	Mio. kr.
Sektor Sundheds- og Ældreområdet	
<i>Serviceområde Øvrig Sundhed og Ældre</i>	
§18 Frivilligt socialt arbejde	-0,550
Sundhedsklynge-pulje	-0,450
Tidligere budgetbalancepuljer og handleplaner	
- Udligningspulje B2021 (kategori B)	-0,660
- Udligningspulje B2022	1,700
- Handleplan Bovendia	0,465
	0,505
<i>Serviceområde Ældre - udfører</i>	
Ældrecentre	2,579
Syge- og hjemmepleje	0,939
	3,518
Sektor Handicapområdet	
<i>Serviceområde Bo- Dagtilbud og Socialpsykiatri - udfører</i>	
- Finansiering af Værnemiddeldepot 1. halvår 2023	-0,850
Sektor Socialtilsyn Nord	
Socialtilsyn Nord	-0,514
SÆH overførsler i alt	2,659

Væsentligste afvigelser på sektor og serviceområdeniveau

Sektor Administration og Service – mindreforbrug: 2,421 mio. kr.

Afvigelsen er resultatet af modsatrettede afvigelser på henholdsvis Særlige sikringsydelse og Boligadministration.

På Særlige sikringsydelser ses et mindreforbrug på 0,084 mio. kr. Særlige sikringsydelser (boligstøtte og boligsikring) er en del af det budgetgaranterede område, og mer-/mindreforbrug overføres derfor ikke mellem årene. Mindreforbruget tilføres således kassen.

På Boligadministrationen ses et mindreforbrug på 1,393 mio. kr., hvilket kan henføres til en merindtægt som lægges i kassen med henblik på at sikre nødvendige henlæggelser til vedligeholdelse af boligmassen.

På Øvrig Administration og Service ses et mindreforbrug på 0,944 mio. kr., hvilket kan henføres til mindreforbrug i forhold til indsatser indenfor EOJ-funktionen samt digitaliseringsindsatser, hvor der siden efteråret har været udvist maksimal tilbageholdenhed i lyset af ubalancer på andre dele af SÆH-området.

Sektor Sundheds- og Ældreområdet – merforbrug 8,021 mio. kr.

Merforbruget er resultatet af modsatrettede afvigelser. Merudgifterne til Covid-19 og rekrutteringsudfordringer er primært afholdt på de store driftsområder budgetlagt under serviceområderne Sundhed – Udfører og Ældre Udfører. Mindreudgifterne er primært realiseret på servicemrådet Øvrig Sundhed og Ældre og på Myndighed Ældre og Hjælpemidler.

Herunder er angivet de væsentligste afvigelser indenfor hvert serviceområde.

Sundhed – Udfører – mindreforbrug: 2,075 mio. kr.

- Specialiseret genoptræning: mindreforbrug 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes et fald i antallet af specialiserede genoptræningsplaner på sygehusene.

- Borgersundhed - mindreforbrug: 1,0 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til maksimal tilbageholdenhed i lyset af ubalancer på andre dele af SÆH-området.

- Tandplejen – mindreforbrug: 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes vakante stillinger samt ekstraordinær tilbageholdenhed i lyset af ubalancer på andre dele af SÆH-området. Ved trykprøvningen af Budget 2023 blev budgettet tilrettet, så der er taget højde for rekrutteringsudfordringen ift. tandlæger og tandplejere.

- Træningsenheden – merforbrug: 1,6 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til ekstraordinær stigning i almene genoptræningsplaner siden august/september svarende til 0,95 mio. kr. samt merudgifter vedr. Covid-19. svarende til 0,46 mio. kr. Endelig har der været et merforbrug vedr. NT-kørsel relateret til Træningsenheden svarende til 0,17 mio. kr.

Ældre – Udfører – merforbrug: 25,0 mio. kr.

- Ældrecentre – merforbrug: 21,3 mio. kr.

Ældrecentrene har været præget af store udgifter til eksterne vikarer. Siden midten af året er det blevet mere og mere tydeligt, at behovet for vikardækning ikke alene er knyttet til udviklingen i Covid-19.

Flere faste vagter på ældrecentre

En del af udgiften til eksterne vikarer kan direkte henføres til en stigende aktivitet i form af faste vagter (1:1 bemanning) af et stigende antal borgere på ældrecentrene som lider af svær demens og/eller er udadreagerende i en grad så de ikke kan være alene. Merudgiften til faste vagter har i 2022 udgjort 6,2 mio. kr.

Covid-19 rengøring på ældrecentre

Selvom Covid-19 har været aftagende i 2022 har der været meropgaver afledt af Covid-19 i henhold til en højere standard for hygiejne og rengøring på ældrecentrene. På ældrecentrene har merudgiften til rengøring afledt af Covid-19 i 2022 udgjort 2,0 mio. kr. udover det budgetlagte.

Den resterende del af ubalancen på ældrecentrene svarende til 13,1 mio. kr. kan i al væsentlighed tilskrives det stigende forbrug af eksterne vikarer.

- Syge- og Hjemmeplejen: merforbrug 6,0 mio. kr.
Merforbruget i Syge- og hjemmeplejen kan primært henføres til stigende udgifter afledt af rekrutteringsudfordringer svarende til 5,4 mio. kr.

Brændstofpriser

Pga. stigende energipriser har brændstofudgiften til syge- og hjemmeplejens bilpark været 1/3 højere i 2022 end i 2021 svarende til 0,6 mio. kr.

- Andre dele af Ældre – Udfører – mindreforbrug: 2,3 mio. kr.
På en række centrale konti og på andre driftsenheder er der samlet set realiseret et mindreforbrug. De væsentligste afvigelser udgøres af:
 - Elevuddannelse (SOSU- og Køkkenelever) pga. frafald realiseres et mindreforbrug på 1 mio. kr.
 - Frivillighedens Huse: pga. ekstraordinær tilbageholdenhed i lyset af ubalancer på det øvrige SÆH-område er realiseret et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Øvrig Sundhed Ældre – mindreforbrug: 9,2 mio. kr.

Der ses et mindreforbrug på centrale konti, som kan henføres til ekstraordinær tilbageholdenhed i lyset af ubalancer på det øvrige SÆH-område. De væsentligste afvigelser udgøres af:

- Ikke-disponerede tilbageholdte midler til frikøb af medarbejdere i driften: 5,0 mio. kr.
- Central uddannelseskonto: 0,7 mio. kr.
- Ikke-disponeret overførsel fra 2021 vedr. SOSU-uddannelse: 1,0 mio. kr.

Myndighed Ældre og hjælpemidler – mindreforbrug: 5,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af en række modsatrettede afvigelser. De væsentligste udgøres af:

- Visitationsbudget Ældre – mindreforbrug: 3,4 mio. kr.

Hen over året er konstateret en lidt lavere stigning i antallet af visiterede timer i hjemmeplejen end budgetlagt.

- Visitationsbudget §94 – mindreforbrug: 3,1 mio. kr.

Der er i løbet af året konstateret en nettoafgang af borgere på §94-ordninger (hjemmepleje leveret af personer valgt af borgeren selv) svarende til 3,1 mio. kr.

- Mellemkommunale Ældre: mindreforbrug 3,4 mio. kr.

På området for Mellemkommunale Ældre registreres indtægter og udgifter for borgere som er flyttet på tværs af kommunegrænser. Mindreforbruget er lidt større end forventet ved Økonomirapport 2, hvilket skyldes en uforudset netto-afgang af borgere som Hjørring Kommune betaler for i andre kommuner.

- Færdigbehandlede somatiske patienter: merforbrug 2,1 mio. kr.

Der er konstateret en stigende udgift til færdigbehandlede somatiske patienter. Udviklingen følges tæt, og der følges op på enkeltsagsniveau i dialogen med sygehusene, idet der ofte opstår tvivl om registreringen som færdigbehandlet somatisk patient faktisk er korrekt. Når det viser sig at en registrering er fejlbehæftet sker der en efterregulering af betalingerne til sygehusene.

- Hjælpe midler: merforbrug 2,1 mio. kr.

Der ses stigende udgifter på næsten alle hjælpemiddelområder, men især er udgifterne steget til proteser, inkontinens- og stomihjælpe midler samt hjælp til boligindretning. Udgiftsstigningen skyldes primært prisstigninger forbundet med nye og bedre produkter.

Sektor Handicapområdet – merforbrug 10,636 mio. kr.

Også Handicapområdet har været påvirket af Covid-19 og rekrutteringsudfordringer i 2022. Det samlede merforbrug er resultatet af modsatrettede afvigelser, hvor merudgifter til Covid-19 og rekrutteringsudfordringer er afholdt på serviceområdet Bo-, Dagtilbud og Socialpsykiatri - Udfører, hvor handicapområdets driftsenheder er budgetlagt. Derudover har der været merudgifter på serviceområdet Myndighed Handicap som følge af meraktivitet på især forsorgshjemsområdet og BPA. Mindreudgifterne er realiseret på serviceområdet Øvrig Handicap.

Herunder er angivet de væsentligste afvigelser indenfor hvert serviceområde.

Bo-, Dagtilbud og Socialpsykiatri – Udfører – merforbrug: 3,286 mio. kr.

På områdets bo-, dagtilbud samt socialpsykiatriske tilbud har der samlet været stort set balance. På botilbuddene Aage Holms Vej og Poulstruplund har der været merforbrug, som først og fremmest kan tilskrives merudgifter pga. eksternt vikarkøb. Merforbruget på de 2 botilbud har til gengæld kunnet dækkes ind af mindreforbrug især på nogle af de socialpsykiatriske tilbud – herunder Den Gode Modtagelse.

De væsentligste afvigelser herudover udgøres af:

- Finansiering af drift af Værnemiddeldepotet i første halvår af 2023: 0,85 mio. kr.

Af Covid-19-midler disponeret til Handicapområdets driftsenheder er reserveret en pulje på 0,85 mio. kr. som overføres til 2023 med henblik på finansiering af driften af Værnemiddeldepotet i første halvår af 2023. Det er forventningen, at der med Økonomiaftalen for 2024 mellem KL og

Regeringen (offentliggøres juni 2023) vil være en afklaring af kommunernes forpligtelse til fortsat at drive værnemiddeldepoter.

- Hjælpemiddeldepotet – merforbrug 2,6 mio. kr.

Hjælpemiddeldepotet har været præget af en aktivitetsstigning i 2022. Det betyder, at der har været brug for at ansætte chauffører og leje af biler (og i enkelte tilfælde flyttefirmaer) til at udbringe hjælpemidler til borgerne. Det skal bemærkes, at det ikke er udgifterne til hjælpemidler som her resulterer i et merforbrug; det er alene driften af hjælpemiddeldepotet som ikke har kunnet afholdes indenfor den afsatte budgetramme.

Øvrig Handicap – mindreforbrug: 0,588 mio. kr.

Mindreforbruget på området er primært et udtryk for en mindre stigning i borgernes egenbetaling på Hjørring Komunes egne botilbud efter §107-108.

Myndighed Handicap – merforbrug: 7,938 mio. kr.

Merforbruget er resultatet af række modsatrettede afvigelser, hvoraf de væsentligste udgøres af:

- BPA: merforbrug 3,5 mio. kr.

I 2022 har der været tilgang til BPA på 2 borgere, der i gennemsnit koster 1,1 mio. kr. Dertil var området i forvejen underbudgettet. Fremover indgår BPA i trykprøvningen af det grundbudgettede område.

- Forsorgshjem: merforbrug 4,0 mio. kr.

I 2022 er udgifterne til forsorgshjem steget ift. tidligere år. Baggrunden for stigningen er, at den længde pr. ophold er blevet længere. På forsorgshjemsområdet har forsorgshjemmene selv ind- og udskrivningsret, hvorfor styringsmulighederne på området er begrænset. Der er igangsat en nærmere analyse af området.

- Visitationsbudget Handicap: merforbrug 5,6 mio. kr.

Visitationsbudgettet på Handicapområdet og herunder det mellemkommunale handicapområde udviser et merforbrug som primært kan tilskrives en lidt højere end budgetlagt tilgang til handicapområdet. Dertil har borgere på de interne bo- og dagtilbud haft behov for øgede tillægsbevillinger pga. forringet funktionsniveau. Tilgangen til Handicapområdet trykprøves i forbindelse med budgetlægningen for 2024.

- Misbrug - døgnbehandling: mindreforbrug 1,5 mio.kr.

Der ses faldende udgifter på døgnbehandling på misbrugsområdet. De faldende udgifter skyldes færre ophold. I budget 2023 er budgettet reduceret med 1,9 mio. kr. ifbm. reduktionskataloget.

- Særligt Dyre Enkeltager Handicap: merindtægt 1,5 mio. kr.

Også på handicapområdet ses en stigning i antallet af særlige borgersager. Området er vanskeligt at budgetlægge fordi ganske små udsving i udgiften til en borger kan være bestemmende for om tærsklen for SDE-refusion overskrides.

- Øvrige myndighedsområder: mindreforbrug 2,0 mio kr.

På en række centrale myndighedskonti ses en række modsatrettede afvigelser. De væsentligste afvigelser udgøres af

- På området for Færdigbehandlede psykiatriske patienter: mindreforbrug på 0,6 mio. kr.
- NT-kørsel på myndighedsområdet: mindreforbrug på 1,0 mio. kr.
- Enkeltydelser: mindreforbrug på 0,9 mio. kr.
- Kriminalpræventive tilsyn: merforbrug 0,4 mio. kr.

Sektor Socialtilsyn Nord – balance 0,0 mio. kr.

Regnskabet udviser et lille mindreforbrug på 0,513 mio. kr. før overførsler, hvilket kan henføres til reducerede udgifter til IT samt bygningsdrift. Mindreforbruget overføres til 2023, da Socialtilsyn Nord er takstfinansieret område, hvorfor alle ubalancer overføres til kommende års takstberegning.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Udvalget i alt	153,733	142,443	-11,290	-15,929	4,639
Forsyningsområdet	-8,000	-3,828	4,172	0,000	4,172
Park og vej	133,319	127,150	-6,170	-6,636	0,466
Byggeri og ejendomme	3,945	3,782	-0,163	-0,163	0,000
Natur og miljø	18,666	12,950	-5,717	-5,717	0,000
Landdistrikter	5,802	2,390	-3,413	-3,413	0,000

Overordnet resultat

Det samlede driftsforbrug for udvalgsområdet er i 2022 opgjort til 142,443 mio. kr. Sammenholdt med det korrigerede budget på 153,733 mio. kr. giver dette et samlet mindreforbrug på 11,290 mio. kr., som i store træk er identisk med resultatet for regnskab 2021.

Årsagen til regnskabsresultatet skyldes mindreforbrug på alle sektorer, undtaget sektor Forsyning. Årsagerne til mer- og mindreforbrug beskrives yderligere under de respektive sektorer.

I forhold til opgørelsen af serviceudgifterne viser det regnskabsmæssige resultat et mindreforbrug på 3,390 mio. kr. Serviceudgifterne for det tekniske område viser forholdet mellem forbrug og det oprindelige budget på det skattefinansierede område.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 11,290 mio. kr., og der foreslås overført 15,929 mio. kr. til TMU's sektorer i 2023. Derudover vil restafvigelsen på 4,639 mio. kr. blive overført til kassen.

Forskellen mellem det regnskabsmæssige resultat og forslaget til overførsel skyldes:

- at der ikke sker overførsel af afvigelser på sektor forsyning – mindreforbrug på 3,828 mio. kr. (jf. brugerfinansieret område, som opsamles på mellemregning/opsparring).
- at der ikke sker overførsel af afvigelser på vintervedligeholdelse under sektor park og vej – merforbrug på 1,432 mio. kr. (jf. budgetaftale).
- at der ikke sker overførsel af afvigelser på de øvrige takstfinansierede områder, Rottebekæmpelse, Fyldplads og Jord som ressource på samlet -0,944 mio. kr. Denne afvigelse opsamles på mellemregning i lighed med forsyningsområdet.

Forsyning

Sektor forsyning er kendetegnet ved at være brugerfinansieret gennem opkrævning af takster, og lovbestemt til at skulle "hvile i sig selv". Det betyder, at restbudgettet ikke skal overføres til efterfølgende regnskabsår, men opsamles på mellemregningskonti/opsparring for området, som skal balancere omkring 0 over tid.

Ved indgangen til 2022 havde borgerne en samlet gæld over for kommunen på **6,642** mio. kr. Årsagen bag gælden er indkøb af nye affaldscontainere og etablering af nedgravede løsninger. Ordningen med de nedgravede løsninger er blevet utrolig populær og med en samlet tilbagebetalingstid på 15-17 år, giver indkøbene her og nu et træk på kassen.

Ud fra ovenstående blev taksterne for 2022 reguleret for at efterleve betingelserne omkring balanceprincippet.

En anden faktor i mindreforbruget på området i regnskabsår 2022 har ligeledes været, at der ikke er udført det antal nedgravede løsninger, som var forventet. Arbejdet med sorteringsløsninger i sommerhusområderne har været forsinket, hvilket der regnskabsmæssigt blev taget højde for ved at give en negativ tillægsbevilling på 8,000 mio. kr. ifm. økonomirapport 2. Arbejderne med nedgravede løsninger og andre sorteringsløsninger fortsætter i 2023.

Resultatet for regnskab 2022 viser et forbrugsmæssigt mindreforbrug på **3,828** mio. kr., som dermed opsamles på mellemregningskontoen. Dermed har forbrugerne primo 2022 en samlet gæld hos kommunen på 2,840 mio. kr.

Park og Vej

Sektor park og vej er centraliseret omkring materielgården, som organiserer og planlægger hovedparten af opgaverne under denne sektor.

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 6,170 mio. kr., som primært vedrører busdrift og vejbidrag.

Der overføres et mindreforbrug på 4,336 mio. kr. vedr. kollektiv trafik til 2023. Mindreforbruget skal anvendes til det videre arbejde med grønne transportløsninger. Derudover forventes yderligere udgifter til Plustur, og der arbejdes ligeledes med nye modeller for Flex-tur, som ligeledes forventes at medføre yderligere brug (kommunal udgift). Derudover er ca. 2,500 mio. kr. af mindreforbruget reserveret til dækning af udgifter i forbindelse med en konkurs hos én af leverandørerne. Udgiften skal sikrer fortsat dække rutenettet.

For vejbidrag er der et samlet mindreforbrug på 4,534 mio. kr. Heraf overføres 2,300 mio. kr. til 2023, som skal bruges til indsatser omkring fællesprojekter med Hjørring Vandselskab, bl.a. i forbindelse med forskellige typer af klimaprojekter. Det resterende mindreforbrug på 2,234 mio. kr. dækker merudgifter på andre opgaver indenfor sektor park og vej, bl.a. øgede brændstofudgifter.

I overførslen til kassen er der også en overførsel på 0,297 mio. kr. til rottebekæmpelse, da denne som tidligere nævnt opsamles på mellemregningskonto:

Primosaldo 1/1-21 – tilgodehavende	-1.055
Bevægelse 2022	-0,297
Ultimosaldo 31/12-22 – tilgodehavende	-1,352

Efter årets mindreforbrug på rottebekæmpelsen, er der nu en planlagt opsparing til årets opgaver i 2023.

Der opsamles ligeledes et mindreforbrug vedr. arbejdet med Jord som ressource. Dette på 0,721 mio. kr. Opsparingen skal anvendes til etablering af nyt areal til aktiviteten, når den nuværende lokation ved Vestre Thirup er fuldført.

Byggeri og Ejendomme

Sektoren udviser et samlet mindreforbrug på 0,163 mio. kr. Afvigelsen skyldes forskydninger i betalinger samt aftalte vedligeholdsarbejder, der endnu ikke er udført. Størrelsesmæssigt ligger mindreforbruget under de tidligere års mindreforbrug og er et udtryk for færre indtægter fra jordleje, samt almindelige forskydninger i betalinger og gennemførelse af projekter.

Natur og miljø

Sektoren udviser et samlet mindreforbrug på 5,717 mio. kr. De væsentligste afvigelser vedrører Grøn omstilling på 2,400 mio. kr., Natura 2000 på 1,580 mio. kr., og kystsikringen med 1,582 mio. kr.

Grøn omstilling

Grøn omstilling dækker kommunens arbejde med klimahandlingsplanen. Mindreforbruget skyldes, at der er overført mindreforbrug fra tidligere år, hvor corona-epidemien betød, at mange indsatser blev udsat og først er opstartet i 2022.

Natura 2000

NATURA 2000 er et fælleseuropæisk projekt, der drejer sig om naturbeskyttelse ud fra en overordnet målsætning om at stoppe forringelser af naturens mangfoldighed. I relation til denne indsats kan der opstå erstatningskrav, som skal dækkes af områdets budget. Kommunens arbejde med Natura 2000 fortsætter og tænkes i relation med de øvrige opgaver inden for naturområdet. Det samlede mindreforbrug overføres til den videre indsats i 2023.

Kystsikringen

Aftalen for Kystsikringen løber over en 5-årig periode, hvor der vil være regnskabsmæssige forskydninger, da Kystdirektoratet afregner udgifterne løbende overfor kommunen. Udgifterne deles med 50% til hver.

Landdistrikter

Sektoren udviser et samlet mindreforbrug på 3,413 mio. kr., som foreslås overført til 2023.

Den væsentligste afvigelse vedrører matchningsmidler, hvor der er et samlet mindreforbrug på godt 2,500 mio. kr., mod en overførelse på godt 3 mio. kr. fra 2021 til 2022. Der er kommet mere gang i projekterne efter corona-restriktionerne er indstillet. Matchningsmidler er midler, der benyttes som tilskud til projekter, der typisk er igangsat af Landsbyråd, foreninger eller andre ildsjæle i lokalsamfundene. Tilskuddene til de enkelte projekter bevilliges efter ansøgning, og kommunens bevilling udgør typisk kun en mindre del af den samlede finansiering af det enkelte projekt. Det er derfor landsbyrådene, foreningerne mv. der står for den praktiske del af gennemførelsen af projekterne, og her kan der være store udsving i, hvornår arbejder udføres og projekterne regnskabsmæssigt kan lukkes ned.

Anlæg

Teknik- og Miljøudvalget, Anlæg	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Udvalget i alt	48,557	23,983	-24,573	-25,303	0,730

I regnskabsår 2022 er der samlet forbrugt 23,983 mio. kr. på anlægsprojekter under Teknik- og Miljøudvalget. Dette ud fra et korrigeret budget på 48,557 mio. kr., hvilket giver et restbudget/mindreforbrug på 24,573 mio. kr. Heraf er der forslag om overførsel af mindreforbrug på 25,303 mio. kr., hvor der blev overført 27,470 mio. kr. fra 2021 og ind i 2022.

Det generelle billede ang. forbruget på anlægsprojekter på udvalgets område er, at hovedparten af projekterne er flerårige projekter, og derfor strækker forbruget sig over flere år – hvor det første projektår primært anvendes til projektering, og derfor er forbundet med begrænset forbrug. De efterfølgende realiseringsår er kendetegnet ved stort økonomisk forbrug, heri ligeledes hjemtagning af refusioner fra staten, såfremt projekterne giver mulighed herfor.

050996 kystbeskyttelse

I projektet er der et mindreforbrug på 7,241 mio. kr. og projektet består af puljer for flere år. Kommunen har indgået samarbejdsaftaler med en række grundejerforeninger omkring kystsikring, hvor kommunen matcher grundejernes indskud 1:1 op til maksimalt 1,500 mio. kr. pr. år. Herefter er der opnået statsstøtte til projekterne, hvor staten har matchet det samlede budget for kommunen og grundejerne. Kystsikringen realiseres i koordinering med Hirtshals Havns behov for oprensning.

070990 Vandplaner

Projektet udviser et merforbrug på 7,262 mio. kr. Der udføres en række fysiske indsatser ved en række vandløb i henhold til udpegninger. Projekterne udføres frem til 2023 og staten finansierer 100% af udgifterne efter regnskabsaflæggelse. Kommunen afholder udgifterne i første omgang, hvorefter refusionen for de enkelte indsatser hjemtages løbende.

222989 sti/cykelstiprojekter

På projektet er der et mindreforbrug på 2,862 mio. kr. Projektet består af flere konkrete stiprojekter, bl.a. cykelsti på Kystvejen i Hirtshals, sti mellem Sindal Station og nyt plejecenter samt udarbejdelse af cykelstirapport. Projekterne er alle igangsat og det forventes, at de færdiggøres i 2023.

Grundkapitalindskud - ungdomsboliger

Der er afsat godt 3,300 mio. kr. til grundkapitalindskud til ungdomsboliger, som dækker over BoVendia's projekt på Østergade. Projektet er afsluttet, men afventer Landsbyggefonden – hvorefter det budgetterede budget afregnes.

Vejprojekter / Infrastruktur

Der er et samlet mindreforbrug på 11,476 mio. kr., som er fordelt på 14 forskellige projekter. Der er tale om projekter, der er opstartet, men endnu ikke afsluttet, bl.a. Ny indfaldsvej til Hirtshals Havn, Udvidelse af vejanlæg – modulvogntog, frivillighed og helhedsplan over jernbanen v/Halvorsmindevej.

Der er desuden en række af projekterne, hvor der endnu ikke har været et forbrug, eller kun et begrænset forbrug. Dette gælder bl.a. etablering af skateranlæg i Hjørring Midtby, Teaterforpladsen og to projekter omkring Skolevängen i Hjørring, som afventer samarbejdsaftaler med bl.a. uddannelsesinstitutionerne.

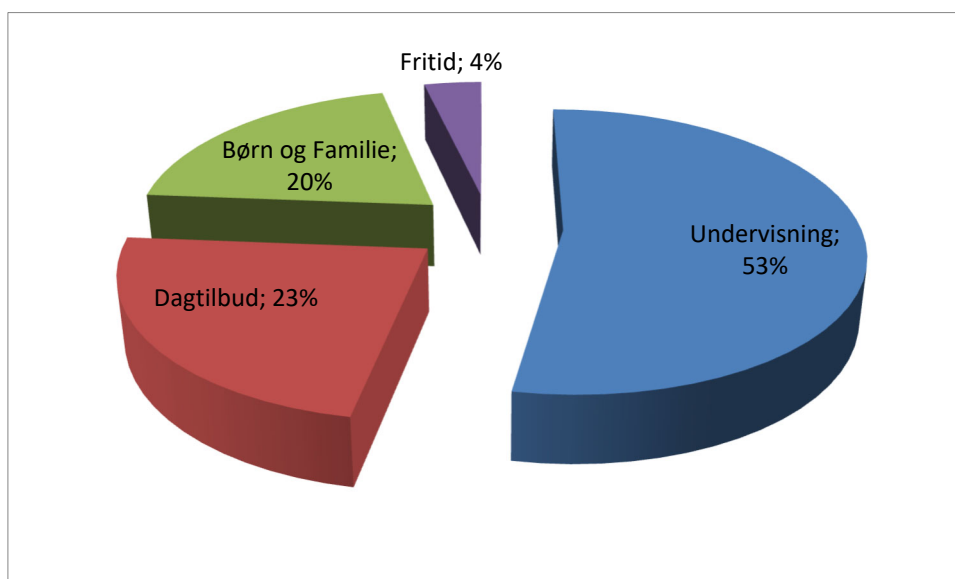
For en nærmere økonomisk belysning af de enkelte projekter henvises til bilag 3, Anlægsoversigt.

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget

Det samlede regnskabsresultat er 1.107 mio. kr. og afviger med et mindreforbrug på 23,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I nedenstående skema fremgår regnskabet for de enkelte Sektorer.

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2022	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf ansøges overført til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Undervisning	581,589	9,776	591,365	586,070	-5,294	-4,184	-1,110
Dagtilbud	256,198	4,500	260,698	257,900	-2,798	-2,242	-0,556
Børn og Familie	231,062	2,488	233,551	222,574	-10,976	-2,521	-8,455
Fritid	41,730	3,548	45,278	40,441	-4,837	-3,881	-0,956
Udvalget i alt	1.110,579	20,312	1.130,891	1.106,985	-23,906	-12,828	-11,078



Overordnede resultater i 2022

Det samlede regnskabsresultat for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget område er 1.107 mio. kr. og viser et samlet mindreforbrug på 23,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvoraf 12,8 mio. kr. overføres til 2023 mens restbeløbet efter overførsel på 11,1 mio. kr. tilgår kassen.

Regnskabsresultatet for 2022 skal i stor udstrækning set i lyset af, at der fra 2021 blev overført en samlet mindreudgift på 20,5 mio. kr., hvoraf 12,8 mio. kr. videreføres til 2023. Videreførelsen sker bl.a. med baggrund i Økonomiudvalgets udmelding i forbindelse med økonomirapport 1 om, at begrænse forbruget af driftsoverførelser mest mulig af hensyn til servicerammen.

Overførelserne til 2023 sker indenfor de decentrale institutioner i form af skoler og daginstitutioner, PPR, Sundhedsplejen samt Hjørringhallerne samt en række centralt placerede udviklingskonti og

Ungegarantien. Derudover overføres en række politisk prioriterede midler disponeret på fritidsområdet primært målrettet implementering af nyt låse- og bookingsystem samt Velværdsalliancen.

I regnskabet er samlede nettomerudgifter på 7,6 mio. kr. vedr. Covid-19 samt Ukrainske fordrevne opgjort. Merudgiften vedr. Covid-19 er opgjort til 5,6 mio. kr. og vedrører primært øgede vikarudgifter samt øgede rengøringsudgifter, mens merudgiften vedr. Ukrainere på 2 mio. kr. er relateret til øgede udgifter til to-sprogsindsats på skole- og dagtilbudsområdet samt generel tilpasning af budgetrammerne som følge af et øget børne- og klassetal.

I det følgende følges op på de overordnede resultater, indsatses samt økonomiske afvigelser for regnskab 2022.

Sammenhæng og helhed i opgaveløsningen vedrørende børn, unge og familier

Børne-, Unge- og Familiepolitikken er den samlede og overordnede paraply for øvrige politikker, strategier og indsatses på udvalgets opgaveområde. I politikken er der 5 overordnede temaer, som er pejlemærker for faglige og økonomiske prioriteringer: Fællesskab, Sundhed, Forældresamarbejde, Medborgerskab samt Læring og trivsel.

Børne-, Unge- og Familiepolitikken er suppleret af politikker på alle 4 sektorområder samt af indsatsen vedrørende Ungegarantien.

Sektorpolitikkerne indenfor undervisning, dagtilbud, børne- og familieområdet samt fritidsområdet er med til at udmønte de overordnede politiske og strategiske mål. Samtidig er alle politikker helt centrale i arbejdet med kerneopgaven for Børne-, Fritids- og Undervisningsområdet:

"Sammen skaber vi udvikling, læring og trivsel for børn, unge og familier".

Figuren nedenfor viser *Det Strategiske landskab*, hvor de forskellige politikker; strategier og temaer er skitseret:



Der er i 2022 gennemført en lang række aktiviteter og indsatser på baggrund af politiske beslutninger og Det Strategiske Landskab. Nedenfor oplystes en **række eksempler** på aktiviteter og indsatser på udvalgets område i 2022. Listen er ikke udtømmende, men omhandler en gennemgang af de væsentligste.

Ukraine

Begivenhederne i Ukraine i februar 2022 har betydet en række nye opgaver indenfor børne-, fritids- og undervisningsområdet i 2022.

Forvaltningen har deltaget i planlægningen og udførelsen af et psykosocialt beredskab – blandt i et samarbejde med Psykiatrien i Region Nordjylland.

Kløvergården har haft en central rolle i forbindelse med indsatsen over børnefamilier og ydet en generel integrationsindsats via råd og vejledning. Udover koordinering til de andre sektorer, har samarbejde med frivillige foreninger f.eks. Røde Kors og Dansk Flygtningehjælp været vigtige i opgaveløsningen.

En stor del af de nytilkomne ukrainere har været kvinder mellem 20 og 40 år samt børn og unge, hvilket har betydet etablering af pasningstilbud og skoletilbud i de kommunale ordninger.

I løbet af hele 2022 har der været tilbudt pasning af omkring 45 børn i dagtilbud, mens mere end det dobbelte har modtaget skoletilbud.

Særlige tværgående initiativer

Ungegarantien har også i 2022 stået helt centralt i Det Strategiske Landskab. I et samarbejde mellem Arbejdsmarkeds-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget samt Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget skal Ungegarantien på sigt give alle unge en *positiv destination*.

Der er i 2022 opnået gode resultater på en lang række områder:

- antallet af elever der har deltaget i den obligatoriske erhvervspraktik er steget kraftigt
- antallet af Garantipartnere er tilsvarende steget
- langt flere unge har fået bistand af en Ungeguide, ligesom antallet af individuelle vejledninger er steget markant.

Samarbejdet mellem Arbejdsmarkedsforvaltningen; Sundheds-, Ældre- og Handicapforvaltningen og Børne-, Fritids- og Undervisningsforvaltningen er på flere måder blevet udbygget i 2022 i relation til *Ungegarantien*. Det vedrører blandt andet *Ungekoordineringen*, hvor der via samarbejdet sikres en helhedsorienteret sagsbehandling i forhold til de unge og de tilbud, der skal sikre de unge en positiv destination.

Hjørring Byråd har samtidig i 2022 vedtaget:

- at Ungegarantien inddrages i arbejdet med Det specialiserede socialområde
- at der bibeholdes og udvikles kvantitative mål for Ungegarantiens resultater
- at Ungegarantien styrker samarbejdet med uddannelsesinstitutionerne

Børne-, Fritids- og Undervisningsområdet har i 2022 deltaget aktivt i analysen vedrørende *Det specialiserede socialområde*, som er igangsat på baggrund af budgetaftalen for 2022. Formålet er at pege på mulige løsningsmodeller på det specialiserede socialområde, som på sigt kan knække udgiftskurven. Særligt arbejdet med temaet *Forebyggelse i et livsperspektiv* har stået centralt i forvaltningens arbejde med opgaven.

På sundhedsområdet er der i også 2022 arbejdet med yderligere fokus på mental sundhed blandt kommunens børn og unge – et felt, der berører alle opgaveområder indenfor Børne-, Fritids- og

Undervisningsområdet. I 2022 blev *Børnesundhedsprofil 2021* offentliggjort og ud fra besvarelser fra børn og unge i 5. og 8. klasser i folkeskoler og frie grundskoler, viser data, at mental sundhed og trivsel fortsat kalder på fokus og tiltag. Der er igangsat et arbejde på tværs af hele forvaltningen med de udfordringer, der fremgår af Børnesundhedsprofilen.

Sektor Undervisning

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2022	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse	Heraf ansøges overført til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse
					korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug		til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Undervisning	581,589	9,776	591,365	586,070	-5,294	-4,184	-1,110

Regnskabet for Sektor Undervisning viser et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Heraf overføres 4,2 mio. kr. til 2023.

Mindreforbruget på Sektoren skal ses i lyset af, at der fra 2021 blev overført 10,1 mio. kr., hvoraf 4,2 mio. kr. videreføres til 2023 fordelt med ca. 1 mio. kr. på skolerne samt 3,2 mio. kr. relateret til en række centrale udviklings- og IT konti samt Ungegarantien.

På udviklingskontiene skal midlerne bl.a. indgå i finansieringen af den strukturanalyse på skole- og dagtilbudsområder, der gennemføres i 2023 samt videreførelse af indsatserne i den flerårige kompetenceudviklingsstrategi. På Ungegarantien er overførelsen målrettet evaluering af strategien samt videreudvikling af indsatserne.

Der er på Sektoren opgjort merudgifter relateret til Covid-19 og Ukrainske fordrevne på samlet 2,6 mio. kr. Merudgiften håndteres indenfor Sektoren via mindreforbrug på de demografieregulerede områder primært relateret til mellemkommunale betalinger.

Opfølgning på indsatsområdet: Sektor Undervisning

I 2022 igangsatte Hjørring Kommune sammen med de øvrige nordjyske kommuner og University College Nordjylland det 3-årige projekt *Vores Mangfoldige Folkeskole*. Projektet er støttet af A.P. Møller Fonden. Udover kompetenceudviklingsaktiviteter på tværs af kommunerne vedrørende inklusion, handler det lokale projekt i Hjørring Kommune om *Sammen om klassen*, hvor formålet er at skabe et stærkere samarbejde mellem forældre og fagprofessionelle om børnene i klassen, som vil gøre det muligt at møde og løse udfordringer omkring klassen i fællesskab. 19 0. klasser på 10 undervisningssteder deltager i projektet. Udover skoleledelse, lærere og pædagoger på undervisningsområdet indgår fagprofessionelle fra Børne- og Familieområdet som centrale aktører i projektet.

Sammen om klassen er blot én indsats blandt flere i 2022 og også i 2023, hvor fokus er på et styrket forældresamarbejde og stærke børnefællesskaber. Der gennemføres blandt andet kompetenceudvikling for ledere og undervisere, hvor dette er temaet, ligesom der lokalt gennemføres flere tiltag med fokus på mental sundhed og trivsel.

Inklusion har tilsvarende i 2022 været et gennemgående tema, hvor der løbende arbejdes med løsninger, der sikrer inklusion i klassen og skolen til gavn for børnene og forældre. Dette vedrører også mellemformer, der kombinerer almen- og specialundervisning.

Der har i 2022 været et yderligere fokus på ordblindhed blandt skolebørnene og der er etableret et beredskab decentralt på skoleområdet, der kan identificere og afhjælpe udfordringer.

Skoleudviklingssamtaler afløser de tidligere kvalitetsrapporter på skoleområdet, således vægten i højere grad rettes mod dialog, møde og samtale om skolen mellem kommunalbestyrelse, skole og

forvaltning og i mindre grad på skriftlighed. Der er i 2022 arbejdet med struktur og rammer for de fremtidige samtaler.

Den "Åbne Skole", herunder Skoletjenesten, styrker elevernes læringsudbytte og trivsel gennem læring i fællesskaber og fælles oplevelser i mere end 180 forskellige tilbud til inspiration i planlægningen af undervisningen. Dermed gøres skoledagen endnu mere attraktiv for eleverne.

Af særlige tiltag i 2022 kan nævnes genåbningen af Naturmødet i en fysisk udgave, hvor omkring 750 børn i 4. og 5. klasse deltog i Naturmødets skoleprogram og tilhørende 38 workshops.

I samarbejde med Hjørring Bibliotekerne har der også været afholdt forfatterforedrag for 5. klasser fra 9 undervisningssteder.

Anlæg på undervisningsområdet

Der er i 2022 projekteret nye lokaler til K2-klasserne ved Muldbjerg Undervisningssted som erstatning for lokalerne ved Højene Undervisningssted. De nye lokaler ventes at blive taget i brug medio 2024.

Vedrørende Hjørring Musiske Skole er projektforslag i 2022 blevet bearbejdet i en markedsdialog med entreprenører og i samarbejde med totalrådgiver og der foreligger nu et samlet revideret forslag i relation til bygningens udformning og indretning, hvilket blev godkendt af Hjørring Byråd på det første møde i 2023.

På skoleområdet er der herudover i 2022 igangsat og gennemført en lang række større og mindre renoverings- og vedligeholdelsesprojekter – blandt de største kan nævnes:

- Sindal Undervisningssted: Tagrenovering
- Bagterp Undervisningssted: Tagrenovering
- Hirtshals Undervisningssted: Renovering af tag og facade

Sektor Dagtilbud

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2022	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse	Heraf ansøges overført til 2023	Rest-afvigelse til kassen
					korrigeret budget		
Dagtilbud	256,198	4,500	260,698	257,900	-2,798	-2,242	-0,556

Regnskabet for Sektor Dagtilbud viser et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvoraf 2,2 mio. kr. videreføres til 2023 primært målrettet overførelser på dagtilbudene samt nyt daginstitutionssystem.

Der er indenfor Sektoren opgjort merudgifter relateret til Covid-19 og Ukrainske fordrevne på samlet 5,6 mio. kr., der i regnskabet kan håndteres via mindreforbruget på de demografiregulerede områder.

Mindreudgiften på de demografiregulerede områder skyldes lavere udgifter til økonomiske fripladser, søskendetilskud samt betaling for dagtilbud mellem kommuner. På de pågældende områder viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr. Derudover skyldes mindreforbruget, at den afsatte pulje til børnetalsreguleringer på 1,6 mio. kr. ikke er blevet udmøntet, idet udgifterne på de øvrige demografiregulerede områder holdes indenfor rammen.

Opfølgning på indsatsområdet: Sektor Dagtilbud

Der er også i 2022 arbejdet videre med implementering af de 6 centrale læreplanstemaer i

kommunens dagtilbud i et udviklings- og læringsperspektiv. De 6 temaer vedrører:

- Alsidig, personlig udvikling
- Social udvikling
- Kommunikation og sprog
- Krop, sanser og bevægelse
- Natur, udeliv og science
- Kultur, æstetik og fællesskab

Arbejdet med temaerne og omsætningen til praksis evalueres i 2023 og design af evalueringen er påbegyndt i 2022.

Derudover er der i 2022 arbejdet sammen med blandt andet eksterne samarbejdspartnere for at udmønte temaerne – her skal blot enkelte nævnes:

- Flere børnehuse/institutioner og dagplejere er i 2022 blevet DGI-bevægelsescertificerede med det formål at styrke sundhed, læring og trivsel i de enkelte institutioner og på tværs af hele området
- Projekt *Legekunst*, hvor kommunen i samarbejde med UCN og andre kommuner deltager med det formål at børn lokalt møder kunstnere, kulturinstitutioner og kulturformidlere i dagtilbud
- Samarbejde med Utzon Centret, hvor enkelte børnehuse har arbejdet med "*Arkitektur i børnehøjde*".
- Sangcafé for børn i vuggestuer/dagplejen i samarbejde med Vendsyssel Teater

I tilknytning til de forskellige initiativer vedrørende læreplanerne er Kompetenceudviklingsstrategien for pædagogisk personale og ledere blevet revideret i 2022. Der er især fokus på kompetenceudvikling indenfor: Fokus på kerneopgaven, forældresamarbejde, inklusion, samarbejde med omverdenen samt yderligere fokus på kvalitetsudvikling, blandt andet *KVALiD*, der er et dialogredskab til sikring af Kvalitet i dagtilbud. Endelig vil *ICDP-metoden* (International Child/ Caregiver Development Programme) få en styrket rolle indenfor sektoren, idet metoden særligt kan understøtte udvikling, læring og trivsel.

Rådgivningsforløb med Praksiskonsulenterne er afsluttet i 2022. Konsulenterne er en enhed under Børne- og Undervisningsministeriet, der kan vejlede landets kommuner. Målet med forløbene har været at styrke børnenes leg, læring og udvikling via forskellige tiltag i praksis, fysisk indretning, organisering af arbejdet mv. Forløbene har givet nyttig viden, der kan omsættes på hele dagtilbudsområdet.

I 2022 er en række større projekter i samarbejde med Socialstyrelsen blevet afsluttet og evalueret: *Dannelse – en rygssæk for livet* er et tilbud til fagpersoner og forældre i en række udvalgte vuggestuer i Hjørring Kommune, mens *Styrket samarbejde – et godt børneliv* er et tilbud til fagpersoner og forældre i en række børnehaver i Hjørring Kommune. Begge projekter har som mål at styrke samarbejdet mellem personale og forældre om det enkelte barns trivsel og udvikling. De gode resultater fra projekterne har givet viden og læring, der kan anvendes i det fremadrettede arbejde med forældresamarbejde indenfor området generelt.

Som følge af den landspolitiske aftale om minimumsnormeringer på dagstilbudsområdet – gældende fra 2024 - har der også i 2022 været fokus på indfasningen af aftalen i Hjørring Kommune. Samtidig er aftalen om minimumsnormeringer koblet sammen med et styrket tilsyn med kommunernes dagtilbud. Det styrkede kommunale tilsyn med dagtilbuddene omfatter kommunale og private daginstitutioner, den kommunale dagpleje, de private passere samt i visse tilfælde junior- og ungdomsklubber. Tilsynet omfatter både anmeldte og uanmeldte tilsyn og et stærkere fokus på opfølgning. Målet er at understøtte den løbende udvikling af kvaliteten af de pædagogiske læringsmiljøer via måling af kvalitet på flere parametre samt at dagtilbuddene efterlever lovgivningen på området.

Anlæg på dagtilbudsområdet

Børnehuset Svanen i Hjørring blev ibrugtaget i efteråret 2022 og er opført med henblik på at tilvejebringe tilstrækkelig kapacitet i Hjørring by og for at optimere driften, idet to ældre børnehaverbygninger samt en specialbørnehave er "exittet" efter ibrugtagningen. Bygningen rummer børnehaver i to afdelinger samt vuggestue og specialbørnehave. Bygningen rummer omkring 2.000 m² med plads til ca. 185 børn.

Sektor Børn og Familie

Mio. kr.	Vedttaget Budget 2022	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf ansøges overført til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Børn og Familie	231,062	2,488	233,551	222,574	-10,976	-2,521	-8,455

På sektor Børne- og familie viser regnskabet en samlet mindreudgift på 11 mio. kr., hvoraf 2,5 mio. kr. overføres til 2023 mens 8,5 mio. kr. lægges i kassen.

Overførelsen til 2023 vedrører uforbrugte midler på indsatsstrategien, der overføres målrettet arbejdet med Børnene Først-reformen samt overførelser indenfor overførelsesadgangen på PPR og Sundhedsplejen.

Mindreudgiften på Sektoren skyldes primært, at den afsatte pulje til ikke kendte anbringelser på 6,5 mio. kr. ikke er blevet anvendt i 2022 og derfor lægges i kassen, idet det samlede samlede netto-regnskab for myndighedsområdet holder sig indenfor den budgetterede ramme.

På myndighed i form af anbringelsesområdet, det forebyggende område samt tabt arbejdsfortjeneste viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr., der primært skyldes, at der er hjemtaget en højere statsrefusion end forudsat i budgettet. Den øgede statsrefusion skal ses i lyset af, at kriterierne for hjemtagelse af statsrefusion i 2021 blev ændret i forhold til tidligere år, hvilket betyder, at flere udgifter indgår i opgørelsen af, hvor meget der kan hjemtages i refusion.

Derudover viser regnskabet for 2022 også et samlet fald i antallet af anbringelser på 6,4 fuldtidsanbringelser i forhold til budgetforudsætningerne. Faldet er mest markant i forhold til anbringelser i familiepleje samt på socialpædagogiske opholdssteder, mens der har været en stigning i anbringelser i døgninstitutioner.

Selvom det samlede antal fuldtidsanbringelser har været faldende er den gennemsnitlige bruttoudgift pr. anbragt steget i 2022. I budgettet var en gennemsnitlig bruttoudgift på 0,588 mio. kr. pr. anbragt forudsat mens regnskabet viser en gennemsnitlig bruttoudgift på 0,638 mio. kr. pr. anbragt. De øgede udgifter er primært relateret til anbringelser på handicapområdet.

Ses der isoleret på anbringelsesområdet medfører de ovenfor beskrevne forskydninger en bruttomerudgift på 6,2 mio. kr., der dog i regnskabet er håndteret dels via den øgede statsrefusion og dels via mindreforbrug til aflastning og praktisk pædagogisk støtte på det forebyggende område.

Opfølgning på indsatsområdet: Børne- og Familie

Børnene Først-reformen blev vedtaget i Folketinget i maj 2021, men ikrafttræden flere gange er blevet udskudt. Det ventes, at de fleste hovedpunkter vil træde i kraft d. 1. oktober 2023. I lovkomplekset er der 7 centrale temaer/målsætninger:

- Bedre og tidligere indsats for udsatte børn og familier
- Færre skift og mere stabilitet

- Barnets Lov – flere rettigheder til børnene
- Bedre kvalitet i anbringelserne
- Bedre kvalitet i sagsbehandlingen og styrket retssikkerhed
- Godt ind i voksenlivet
- Fra aftale til virkelighed

Der er et stort planlægningsarbejde i forvaltningen forud for lovens ikrafttræden, idet loven påvirker interne mål, organisering, tilbudsviften og arbejdsgange. I 2022 er dele af det forberedende arbejde sket i et samarbejde med de øvrige nordjyske kommuner.

Region Nordjylland, Praksissektoren og de nordjyske kommuner har i 2021 gennemført en *Tilgængelighedsanalyse* vedrørende børn og unge med psykiske vanskeligheder. Analysen indeholder en lang række anbefalinger og der er i 2022 påbegyndt et arbejde med at udmønte nogle af anbefalingerne – blandt andet etablering af samråd, hvor kommunen samarbejder med Psykiatrien i Region Nordjylland samt praksislægerne.

I 2022 har der også været særligt fokus på udvikling og implementering af praksisnær og tilgængelig opgaveløsning; blandt andet gennem Åben Rådgivning decentralt på skole- og dagtilbudsområdet.

Der er i 2022 rettet yderligere fokus på sundhedsindsatser, i et foreløbigt 2-årigt projekt, i forhold til de børnefaglige undersøgelser. Initiativet er kommet i stand efter en udarbejdet undersøgelse af blandt andet sundhed og trivsel for anbragte børn og unge af Hjørring Kommune pr. 1. juni 2020.

Civilsamfundet blandt andet i form af frivillige foreninger står fortsat som centrale samarbejdspartnere i opgavevaretagelsen indenfor området - f.eks. gennem Headspace og Home-start. Arbejdet er intensiveret i løbet af 2022, hvor der er skabt nye samarbejder på tværs af børne- og familieområdet og fritidsområdet med henblik på udvikling af nye tilbud til udsatte og sårbare børn og unge. Samtidig kan civilsamfundet få en rolle i forbindelse med implementeringen af dele af Børnene Først-reformen.

Sektor Fritid

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2022	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf ansøges overført til 2023 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Fritid	41,730	3,548	45,278	40,441	-4,837	-3,881	-0,956

På Sektor Fritid viser regnskabet en samlet mindreudgift på 4,8 mio. kr., mens der overføres 3,8 mio. kr. Overførelsen til 2023 vedrører primært videreførelse af mindreforbrug relateret til det nye booking og låsesystem med 1,6 mio. kr. samt overgangspulje i forbindelse med ny tilskudsmodel på folkeoplysningsområdet med 0,6 mio. kr.

Derudover er der opsparet 0,8 mio. kr., der jf. budgetaftalen for 2022 videreføres til 2023 til finansiering af Velfærdsalliancen med Dansk Boldspil-Union.

Der er i regnskabet opgjort en samlet mindreudgift på lokaletilskuddet under folkeoplysningsområdet. Mindreudgiften skyldes efterregulering af tilskuddet for 2021, hvor der har været en lavere aktivitet grundet Covid-19. Mindreforbruget er derfor indgået i finansiering af øvrige coronarelaterede merudgifter på andre Sektorer indenfor Udvalgsområdet.

Opfølgning på indsatsområdet: Sektor Fritid

Hjørring Kommune har i 2022 fået en bevilling fra Sundhedsstyrelsen til *Fritid for alle*, hvor målet er at motivere og guide børn og unge til at begynde på en fritidsaktivitet. Der er ansat en koordinator og enkelte fritidsguider i projektet, der løber til ultimo 2023.

Projektet støttes af et større implementeringsnetværk, hvor eksterne og interne aktører på tværs af sektorer yder sparring og udbreder kendskabet til tilbuddet.

I forbindelse med vedtagelsen af Budget 2022-2025 er der i truffet beslutning om indgåelse af en *Vel-færdsalliance* med DBU frem til 2026. Partnerskabsaftalen indebærer et forpligtende samarbejde om såvel bredde- som eliterelaterede indsatser på fodboldområdet i de kommende år.

Der er i 2022 f.eks. arbejdet med planlægningen af en kommende Fodboldfestival og der er både afviklet elite- og breddeaktiviteter rundt omkring i kommunen. Angående eliteaktiviteter blev der i efteråret 2022 afholdt en U19-landsholdskamp mellem Danmark og Georgien i Hjørring, hvor der blev sat tilskuerrekord til en U19-landskamp i mere end 20 år med 3.472 tilskuere - lokale skolebørn udgjorde størstedelen af tilskuerne.

Talent- og Eliteidrætspolitik 2021 har til formål at sætte retning og rammer for udvikling af gode forhold for kommunens foreninger, talenter og eliteidrætsudøvere. Der er prioriteret 5 overordnede fokus- og indsatsområder i politikken: Samarbejdet, Foreningerne, Talenterne og Eliteidrætsudøverne, Trænerne og Faciliteterne. Der er i 2022 arbejdet med udmøntningen af politikken. Dette arbejde fortsætter fremadrettet efter nedlæggelsen af funktionen som eliteidrætskoordinator.

I relation til *Mere aktivitet i hallerne*, der er en del af budgetvedtagelsen for 2021-2024, er der i 2022 behandlet og godkendt en lang række ansøgninger fra såvel foreninger, selvejende haller samt kommunale aktører. Bevillinger er givet til ansøgere i hele kommunen og vil understøtte fritids- og foreningslivet bredt i hele kommunen.

Der er i 2022 arbejdet videre med implementering af en række handleplaner, der skal være med til at udmønte kommunens fritids- og folkeoplysningspolitik *Fritid & Fællesskab*. Det vedrører handleplaner for unge og brobygning til ungdomsuddannelserne, seniorer, børn, unge og voksne med særlige behov samt brobygning mellem fritid og skoler. Der er også i 2022 arbejdet med nye handleplaner på fritidsområdet, der skal gælde fra 2023.

Hjørring Hallerne har i 2022 udviklet et nyt samarbejde med kommunens Sundhedscenter vedr. *Det aktive frirum*, hvor borgere efter træning på Sundhedscentret tilbydes et forløb i Hjørring Hallerne, hvor målet er et socialt fællesskab samt en guidning til fortsat bevægelse og aktivitet i en relevant forening eller aktivitet.

I et samarbejde mellem Vrå Undervisningssted, IdrætsCenter Vendsyssel, forskellige lokale foreninger og Hjørring Kommune er der i 2022 gennemført *Forenings-SFO* i Vrå. Lokale foreninger har stået for bevægelses- og idrætsaktiviteter i SFO'en og det er lykkedes at få mange børn til efterfølgende at melde sig ind i én af de lokale klubber. Forenings-SFO fortsætter i 2023.

Der har i 2022 været arbejdet med et nyt booking- og låsesystem til de kommunale haller samt selvejende haller. Det nye system har en lang række fordele for hallerne, men vil også betyde at borgere uden foreningstilknytning lettere vil kunne booke og benytte sig af den ledige kapacitet, der er i hallerne.

Anlæg på fritidsområdet

Jf. Budget 2022 er der udbetalt tilskud til Det blå frirum til etableringen af et innovativt multisportsområde ved idrætsanlægget i Højene.

Opsamling

Ovenfor er medtaget et udpluk af de særlige indsatser, der er gennemført i 2022.

Sammenfattende og gennemgående for en stor del af aktiviteterne indenfor de enkelte sektorer på tværs af Børne-, Fritids- og Undervisningsområdet, kan illustreres ved nedenstående figur:

Tværgående temaer:



- Brobygning
- Mental sundhed; f.eks. via fællesskaber
- Forebyggelse og tidlig indsats
- Samarbejde med civile aktører
- Forældresamarbejde

Det finansielle område

(mio. kr.)	Vedtaget budget 2022	Overførsel fra 2021 til 2022	Ompl. + Till.bev. 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overføres til 2023	Rest-afvigelse til kassen
Det skattefinansierede område	-4.789,296	26,983	14,018	-4.748,295	-4.750,500	-2,204	-3,470	1,266
Skatter	-3.151,387	0,000	0,438	-3.150,949	-3.149,047	1,902	0,000	1,902
Tilskud og udligning	-1.637,909	26,983	13,580	-1.597,346	-1.601,452	-4,106	-3,470	-0,636
Renter	3,190	0,000	-0,124	3,066	4,469	1,403	0,000	1,403
Finansieringsoversigt	45,098	13,353	-49,907	8,544	14,188	5,644	-5,881	11,525
Lånoptagelse	-48,000	0,000	-29,269	-77,269	-76,493	0,776	0,776	0,000
Finansforskydninger	-0,651	13,353	-17,599	-4,897	-1,729	3,168	-6,657	9,825
Afdrag på lån	93,748	0,000	-3,039	90,709	92,410	1,701	0,000	1,701

(+) = mindreindtægt / merforbrug

(-) = merindtægt / mindreforbrug

Det skattefinansierede område

Skatter

Skatteindtægterne i Hjørring Kommune er med få undtagelser i overensstemmelse med det vedtagne budget. Der har været en mindre justering af dækningsafgiften ved Økonomirapport 1 på grund af en ny opgørelsesmetode. Derudover er der kommet en lidt større modregning på det skrå skatte loft ved midtvejsreguleringen end forventet. Provenuet vedrørende forskerskat, har modsat vist en merindtægt i forhold til det vedtagne budget. Merindtægten blev tilpasset ved Økonomirapport 2. Området har netto haft bevillingsmæssige ændringer for 0,4 mio. kr.

Bemærkninger til afvigelsen ved regnskab 2022:

Regnskabet udviser en mindre indtægt på 1,9 mio. kr. Mindreindtægten skyldes primært grundskyldsprovenuet, som i 2022 er budgetteret til 290,4 mio. kr., har vist sig mindre end forventet, bl.a. grundet en større løbende reguleringsfrekvens af grundskyld end forventet. Grundskyld er i disse år et mere usikkert område end normalt på grund af den igangværende implementering af nye ejendomsvurderinger. Hjørring Kommune følger i den forbindelse KL's anbefalinger i forhold til budgetlægning og løbende opfølgning på området.

Tilskud og udligning

Der blev fra regnskab 2021 overført 27,0 mio. kr. til 2022. Genbevillingen skyldes først og fremmest et mindre forbrug på overførselsområdet i 2021, som blev reserveret til en forventet kommende regulering af området i forbindelse med midtvejsreguleringen i 2022. Derudover blev en bevilling på en kommende modregning af bloktilskuddet i forbindelse med afvikling af HMN Naturgas også overført fra 2021 til 2022.

Den forsat faldende ledighed i starten af 2022 forstærkede forventningen om, at der ville komme en meget stor regulering af overførselsområdet i forbindelse med den årlige midtvejsregulering, derfor reserverede man ved Økonomirapport 1 yderligere 15 mio. kr. af uforbrugte midler på beskæftigelsesområdet til at imødekomme denne regulering.

Midtvejsreguleringen resulterede som forventet i store tilbagebetalinger på overførselsområdet. Men den bevillingsmæssige effekt blev dog begrænset markant på grund af de reserverede midler fra 2021 og Økonomirapport 1.

Igen i 2022 har staten givet en grundlæggende Covid-19 kompensation, som har til formål at betale for de merudgifter som kommunerne stadig oplever i forbindelse med pandemien. Kompensationen fra staten blev placeret på Økonomiudvalgets område i forbindelse med midtvejsreguleringen og er senere blevet udmøntet til de berørte udvalg.

Den kommunale medfinansiering (KMF) blev i 2022 efterreguleret for budget år 2021 med 3,6 mio. kr. En eventuel efterregulering af KMF er først kendt primo året efter reguleringsåret, og derfor er bevillingen til efterreguleringen af 2021 først behandlet ved Økonomirapport 1 i 2022.

Bemærkninger til afvigelsen ved regnskab 2022:

Regnskabet for tilskud og udligning udviser en merindtægt på 4,1 mio. kr. i afvigelse fra det korrigerede budget. Ud af den samlede afvigelse vedrører 3,5 mio. kr. en modregning af bloktilskuddet vedrørende afvikling af HMN Naturgas som anbefales overført til 2023.

Under tilbagebetaling af refusion af købsmoms er der budgetlagt 1,0 mio. kr., hvoraf der kun i 2022 er realiseret 0,4 mio. kr. Det resterende mindreforbrug anbefales tilført kassen.

HMN Naturgas:

I forbindelse med afviklingen af selskabet HMN Naturgas modtager ejerkommunerne heriblandt Hjørring Kommune et provenu, hvoraf en del af beløbet, skal modregnes i bloktilskuddet. Modregningen af bloktilskuddet skulle have været gennemført i 2022, men er udskudt på grund af en forsinket proces fra ministeriet. Derfor overføres den forventede modregning på 3,5 mio. kr. til 2023, hvor modregningen af bloktilskuddet forventes gennemført.

Renter

I forhold til oprindelig vedtaget budget er der tale om en merudgift på ca. 1,3 mio. kr.

Den primære årsag til afvigelsen skyldes kurstab på kommunens obligationsbeholdning i forbindelse med markante rentestigninger i løbet af 2022.

Regnskabet udviser en merudgift på 1,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette skyldes primært ovennævnte kurstab.

Lånoptagelse

I forhold til oprindelig vedtaget budget er der tale om en merindtægt på ca. 28,5 mio. kr. Dette skyldes dels et højere låneprovenu på 7,4 mio. kr. i forbindelse med opgørelse af lånerammen for 2021, og dels lånoptagelse på 21,1 mio. kr. vedrørende Botilbuddet Aage Holms Vej.

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes et forbedringslån til en mindre til- og ombygning af Ældrecenter Lynggården i Hirtshals, hvor de forventede udgifter først ventes afholdt i starten af 2023 og bevillingen søges derfor overført til 2023.

Finansforskydninger

I forhold til oprindelig vedtaget budget er der tale om en merindtægt på ca. 1,1 mio. kr.

De væsentligste årsager er:

- Mindreudgifter til grundkapitalindskud på 8,9 mio. kr. Dette skyldes, at Landsbyggefonden ikke har opkrævet indskuddene i 2022 og i stedet vil opkræve dem på et senere tidspunkt.
- Merudgifter på 10,4 mio. kr. vedrørende lån til boligejere til indefrysning af grundskyld. Denne post nulbudgetteres ud fra et forsigtighedsprincip, i det udgifterne er låneberettigede.
- Merindtægt på 3,1 mio. kr. vedrørende provenu i forbindelse med ophør af Modtagestation Vendsyssel I/S.

Regnskabet udviser en samlet mindreindtægt på 3,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvoraf der ansøges overført 6,7 mio. kr. til betaling af grundkapitalindskud i 2023. Af den samlede restafvigelse på 9,8 mio. kr. anbefales 2,4 mio. kr. tilført kassen, da budgetteret grundkapitalindskud er afholdt på det afsluttede anlægsprojekt vedr. Botilbuddet Aage Holms Vej. Den resterende afvigelse skyldes primært bevægelser på mellemregningskonti samt skyldig leverandørgæld.

Afdrag på lån

I forhold til oprindelig vedtaget budget er der tale om en mindreudgift på ca. 1,3 mio. kr. Dette skyldes primært en senere hjemtagelse af både skattefinansieret lån samt lån vedrørende Botilbuddet Aage Holms Vej, hvilket har medført mindre afdrag i 2022 end oprindelig forudsat.

Regnskabet udviser en merudgift på 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som svarer til den samlede årlige indeksering af restgælden på kommunens indekseringslån.

	Overførsel fra 2021 til 2022 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2022 til 2023 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning
Finansiering i alt	2,953	-9,171	-9,352	0,181	
Det skattefinansierede område (Konto 7)	0,000	-3,470	-3,470	0,000	
Tilskud og udligning (inkl. momsrefusion)	0,000	-3,470	-3,470	0,000	
HMN naturgas	0,000	-3,470	-3,470	0,000	Modregningen af bloktilskuddet skulle have været gennemført i 2022, men er udskudt pga. en forsinket proces fra ministeriet. Derfor overføres den forventede modregning på 3,5 mio. kr. til 2023, hvor modregningen af bloktilskuddet forventes gennemført.
Finansieringsoversigt (konto 8)	2,953	-5,701	-5,882	0,181	
Lånoptagelse	0,000	0,775	0,775	0,000	
Forbedringslån vedr. mindre om- og tilbygning på Plejecenter Lynggården i Hirtshals.	0,000	0,775	0,775	0,000	Udgifterne til lånet omhandler at nogle kvadratmeter skal omgøres fra service- til boligareal. Disse udgifter er ikke afholdt i 2022 og forventes afholdt i 1. kvartal 2023. Beløbet ansøges derfor overført til 2023.
Finansforskydninger	2,953	-6,476	-6,657	0,181	
Grundkapitalindskud vedr. Græsvangen 9 i Vrå	0,000	-0,976	-0,976	0,000	Beløbet er ikke opkrævet i 2022 og ansøges derfor overført til 2023
Grundkapitalindskud vedr. nye almene familieboliger i Løkken	0,000	-2,547	-2,728	0,181	Beløbet er ikke opkrævet i 2022 og ansøges derfor overført til 2023. Det forventede grundkapitalindskud bliver 0,181 mio. kr. dyrere, som indgår i overførslen til 2023 og som finansieres af øvrige mindreforbrug på området.
Grundkapitalindskud vedr. Købstedvej 6M i Tornby	2,553	-2,553	-2,553	0,000	Beløbet er ikke opkrævet i 2022 og ansøges derfor overført til 2023
2 sager om kapitaltilførsel vedr. BoVendia på hver 0,2 mio. kr., der ikke er opkrævet i 2022	0,400	-0,400	-0,400	0,000	Der ansøges overført 0,400 mio. kr. til 2023 vedrørende to kapitaltilførselssager vedr. BoVendia, som ikke er opkrævet i 2022.

Anlæg - regnskab 2022	Regnskab 2022							
	Vedtaget budget	Overførsel til 2022	Omplacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Heraf overførsel til 2023 (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Restafvigelse til kassen (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
beløb i mio. kr.								
Bruttoanlægsudgifter	117,797	203,271	73,042	394,110	171,247	-222,864		
Nettoanlægsudgifter	121,797	123,644	21,978	267,419	155,034	-112,385	-109,548	-2,836
Økonomiudvalget	24,665	34,681	-1,749	57,598	19,928	-37,670	-34,720	-2,949
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	38,050	6,587	27,385	72,022	45,863	-26,159	-27,007	0,848
Teknik- og Miljøudvalget	20,745	27,470	0,342	48,557	23,983	-24,573	-25,303	0,730
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	38,337	54,906	-4,000	89,243	65,260	-23,983	-22,518	-1,465

Afvigelse brutto anlægsramme
53,450

Anlæg - regnskab 2022	Regnskab 2022							
	Vedtaget budget	Overførsel til 2022	Omplacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overførsel til 2023	Restafvigelse til kassen
beløb i mio. kr.						(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
10 Økonomiudvalget	24,665	34,681	-1,749	57,598	19,928	-37,670	-34,720	-2,949
000 Afsluttes indeværende år:	2,000	2,841	-0,976	3,865	0,929	-2,935	0,000	-2,935
01 Nedrivning Havbakken, Tornby	0,000	1,084	0,000	1,084	0,788	-0,296	0,000	-0,296
02 Modulboliger i tomme bygninger	0,000	0,068	0,000	0,068	0,015	-0,053	0,000	-0,053
03 Grundkapitaltilskud Græsvangen 9, Vrå (Boligselskabet Nordjylland)	0,000	1,316	-0,976	0,340	0,000	-0,340	0,000	-0,340
04 Covid-19 hjælpepakke	0,000	0,275	0,000	0,275	0,000	-0,275	0,000	-0,275
07 Digitaliseringspulje 2012	0,000	0,097	0,000	0,097	0,126	0,029	0,000	0,029
08 Decentral pulje, udviklingsaktiviteter	2,000	0,000	0,000	2,000	0,000	-2,000	0,000	-2,000
001 Igangværende projekter:	15,000	25,096	0,850	40,946	17,224	-23,722	-23,722	0,000
05 Salg, Dronningensgade	0,000	9,553	0,000	9,553	0,176	-9,377	-9,377	0,000
06 Køb ejendom Sydvestkajen, Hirtshals	0,000	1,487	0,000	1,487	0,000	-1,487	-1,487	0,000
07 Bydelsstrategi, Hjørring By	10,000	-0,725	0,000	9,275	13,564	4,289	4,289	0,000
08 Opgradering P-faciliteter Hjørring Midtby	0,000	3,271	0,000	3,271	0,348	-2,923	-2,923	0,000
09 Hirtshals - udsigtsstien	0,000	0,400	0,000	0,400	0,000	-0,400	-0,400	0,000
10 Rubjerg Besøgscenter, sti og projektmodning	0,000	1,000	0,000	1,000	0,159	-0,841	-0,841	0,000
11 Yderligere midler til stier (Hærvejsstien)	0,000	0,491	0,000	0,491	0,135	-0,356	-0,356	0,000
12 Tværkommunalt samarbejde om Udvikling Hærvejen	0,000	0,348	0,000	0,348	0,178	-0,169	-0,169	0,000
13 Fritidshus, Løkken	3,000	3,689	0,850	7,539	0,152	-7,387	-7,387	0,000
14 Etablering af vejadgang fra Brinck Seidelinsgade	0,000	1,433	0,000	1,433	0,000	-1,433	-1,433	0,000
15 CKUV - Erstatning af pavilloner med nybyggeri	0,000	0,438	0,000	0,438	0,000	-0,438	-0,438	0,000
16 Pulje til implementering af ny strategi VHM	0,000	2,000	0,000	2,000	0,000	-2,000	-2,000	0,000
17 Tilskud Bibiana, Hirtshals	0,000	0,034	0,000	0,034	0,000	-0,034	-0,034	0,000
18 Vækstprojekt Blokhus-Løkken	0,000	0,492	0,000	0,492	0,000	-0,492	-0,492	0,000
19 Bidrag til udviklingselskabet Green Port North	1,500	0,000	0,000	1,500	1,500	0,000	0,000	0,000
20 Facaderenovering mm. på Vendelbohus	0,000	0,069	0,000	0,069	0,000	-0,069	-0,069	0,000
21 Naturmøde - NaTour hele året	0,500	1,116	0,000	1,616	1,011	-0,605	-0,605	0,000
002 Puljer:	7,665	6,745	-1,623	12,787	1,775	-11,012	-10,998	-0,014
71 Køb og salg af grunde og bygninger	-2,000	3,062	-0,773	0,289	-5,220	-5,509	-5,509	0,000
72 Slotvedgård	0,540	0,000	0,000	0,540	0,540	0,000	0,000	0,000
73 Rammebeløb vedligehold kultur-bygninger	0,500	0,366	-0,850	0,016	0,000	-0,016	0,000	-0,016
74 Områdefornyelser/Turismefremme	0,375	1,816	0,000	2,191	-0,192	-2,384	-2,384	0,000
75 Tværgående energibesparende investering	6,000	0,000	0,000	6,000	5,739	-0,261	-0,261	0,000
76 Vedligeholdelse af administrationsbygninger	0,750	0,000	0,000	0,750	0,752	0,002	0,000	0,002
77 Medfinansiering vestkystudviklingsplan	1,500	1,500	0,000	3,000	0,155	-2,845	-2,845	0,000

Anlægstekster - regnskab 2022	Regnskab 2022							
	Vedtaget budget	Overførsel til 2022	Omplacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overførsel til 2023	Restafvigelse til kassen
beløb i mio. kr.						(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
000 Afsluttes indværende år:	2,000	2,841	-0,976	3,865	0,929	-2,935	0,000	-2,935
01 Nedrivning Havbakken, Tornby	0,000	1,084	0,000	1,084	0,788	-0,296	0,000	-0,296
Projektet er afsluttet med et mindreforbrug. Restbeløb på 0,296 mio. kr. anbefales tilført kassen.								
02 Modulboliger i tomme bygninger	0,000	0,068	0,000	0,068	0,015	-0,053	0,000	-0,053
Projektet er afsluttet med et lille mindreforbrug. Restbeløb på 0,053 mio. kr. anbefales tilført kassen.								
03 Grundkapitaltilskud Græsvangen 9, Vrå (Boligselskabet Nordjylland)	0,000	1,316	-0,976	0,340	0,000	-0,340	0,000	-0,340
Projektet er nedskaleret af hensyn til belastningen af lokalområdet. Derfor skal både den budgetterede salgsindtægt og grundkapitalindskud nedjusteres til 0,976 mio. kr., da en mindre byggeaktivitet både gør grunden mindre attraktiv, hvilket medfører en lavere pris, og dermed bliver grundkapitalindskuddet lavere. Grundkapitalindskuddet Græsvangen 9 er ved ØK2 flyttet til finansforskydninger. Projektet afsluttes og det resterende beløb på 0,340 mio. kr. anbefales tilført kassen.								
04 Covid-19 hjælpepakke	0,000	0,275	0,000	0,275	0,000	-0,275	0,000	-0,275
På byrådsmøde i marts 2021 blev det besluttet, at puljen udmøntes i 2021 til Covid-19 hjælpepakker til foreninger, selvejende haller og kulturliv. Restpulje på 0,275 mio. kr. blev overført til 2022 til eventuelle hjælpepakker i foråret 2022, hvilket ikke blev aktuelt. Restpuljen anbefales tilført kassen.								
07 Digitaliseringspulje 2012	0,000	0,097	0,000	0,097	0,126	0,029	0,000	0,029
Løbende digitaliseringsindsatser for organisationen. Afsluttes ifm. regnskabet for 2022. Restpuljen på 0,029 mio. kr. anbefales tilført kassen.								
08 Decentral pulje, udviklingsaktiviteter	2,000	0,000	0,000	2,000	0,000	-2,000	0,000	-2,000
En pulje til anvendelse af udviklingsaktiviteter uden for Hjørring By. Puljen er endnu ikke disponeret for 2022, hvorfor bevillingen anbefales tilført kassen. Ved budgetvedtagelsen af budget 2023-26 blev det afsatte budgetbeløb i 2023 udskudt til 2026.								
001 Igangværende projekter:	15,000	25,096	0,850	40,946	17,224	-23,722	-23,722	0,000
05 Salg, Dronningensgade	0,000	9,553	0,000	9,553	0,176	-9,377	-9,377	0,000
Beløbet er reserveret til grundkapitalindskud (8,000 mio. kr.) til almene boliger på grunden, samt genhusning i Motellet af Musikskole jf. BY 29. januar 2020. De er indledt dialog med bygherre omkring opførelse af almene boliger et andet sted til erstatning for arealet ved Dronningensgade, hvor de reserverede midler til grundkapitalindskud fortsat skal anvendes som finansiering. Restbudget på 9,377 mio. kr. søges overført til 2023.								
06 Køb ejendom Sydvestkajen, Hirtshals	0,000	1,487	0,000	1,487	0,000	-1,487	-1,487	0,000
Ejendoms købet på Sydvestkajen 5 i Hirtshals er realiseret i 2021. Restbevilling anvendes til forskønnelse af området øst for Trappen, som afventer ny lokalplan for området. Dette forventes udført i 2023, hvorfor restbudget på 1,487 mio. kr. søges overført til 2023.								
07 Bydelsstrategi, Hjørring By	10,000	-0,725	0,000	9,275	13,564	4,289	4,289	0,000
Et samarbejde med Hjørring Vand omkring Bydelsstrategi/vand i midtbyen fra Sct. Olai Plads til Springvandspadsen Etape 1. af projektet er igangsat og forventes færdigt i 2023. Etape 2 igangsættes og forventes afsluttet i 2023. Hjørring kommune modtager refusion af staten når projekterne er afsluttet. Merforbruget på 4,289 mio. kr. søges overført til 2023.								
08 Opgradering P-faciliteter Hjørring Midtby	0,000	3,271	0,000	3,271	0,348	-2,923	-2,923	0,000
Samtænkes med bydelsstrategi etape II, som forventes afsluttet i 2024/2025. Restbudget på 2,923 mio. kr. søges overført til 2023.								
09 Hirtshals - udsigtsstien	0,000	0,400	0,000	0,400	0,000	-0,400	-0,400	0,000
Byforum Hirtshals har ansøgt om kommunal medfinansiering til realisering af ildsjæleprojektet "Udsigtsstien". Projektets samlede budget udgør 7,135 mio. kr. og forventes finansieret via fondsmidler fra RealDanias kampagne "Vestkysten viser vejen". Der er afsat 0,400 mio. kr. til finansiering af skiltning på Udsigtsstien. Projektet er ved at blive realiseret, men det er et større projekt, som har taget lidt længere tid end planlagt. Projektet forventes færdigt i løbet af 2023. Restbudget på 0,400 mio. kr. søges overført til 2023.								
10 Rubjerg Besøgscenter, sti og projektmodning	0,000	1,000	0,000	1,000	0,159	-0,841	-0,841	0,000
Efter flytningen af Rubjerg Fyr har der været stigende fokus på at udvikle Rubjerg Knude som en samlet attraktion. Der etableres forbedrede besøgs- og formidlingsfaciliteter for de besøgende. Projektet forventes igangsat i 2023, hvorfor Restbudget på 0,841 mio. kr. søges overført til 2023.								
11 Yderligere midler til stier (Hærvejsstien)	0,000	0,491	0,000	0,491	0,135	-0,356	-0,356	0,000
Der arbejdes på at markere Hærvejsrutens start og slutning i Hirtshals, hvor ruten sammentænkes med andre initiativer, såsom udsigtssti, områdefornyelse og wayfinding. Indsatsen gennemføres i et samarbejde mellem Nordea-fonden og de 15 hærvejskommuner og destinationsselskaber, samlet i foreningen Udvikling Hærvejen. Nordea-fonden har afsat et bruttobeløb på 300 mio. kr. til tilskud til kommunernes indsats med at løfte Hærvejsruten til en international kendt, ikonisk vandrerute. De forventede tilskud til kommunerne varierer fra 100 % finansiering og nedefter, afhængig af, om der er tale om indsats på selve hovedruten, i tilknytning til den eller om der er medfinansiering fra andre fonde og lign. Det forventes derfor at modtage et tilskud fra fonden på op mod 500.000 kr. til projektet og dermed bliver der samlet 1,000 mio. kr. til gennemførelse af projektet i Hjørring Kommune. Projektet igangsættes i 2023. Restbudget på 0,356 mio. kr. søges overført til 2023.								
12 Tværkommunalt samarbejde om Udvikling Hærvejen	0,000	0,348	0,000	0,348	0,178	-0,169	-0,169	0,000
Hjørring Kommune indgår i en samarbejdsaftale med øvrige kommuner i foreningen Udvikling Hærvejen, i første omgang for en periode på 3 år, 2021- 2023. Restbudget på 0,169 mio. kr. søges overført til 2023.								
13 Fritidshus, Løkken	3,000	3,689	0,850	7,539	0,152	-7,387	-7,387	0,000
Løkken Moleleje er byens blå bymidte. Molelejet skal styrkes som knudepunkt for et urbant liv med fokus på oplevelser, der knyttes til havet og stranden. Stedet skal rumme fortid og fremtid, erhverv og fritidsliv samt kystfiskeri og rekreative oplevelser. I efteråret 2021 blev organiseringen af De Maritime Huse fastlagt, herefter igangsættes arbejde med projektkonkurrence og anlægsarbejder, der forventes udført fra 2023. Restbudget på 7,387 mio. kr. søges overført til 2023.								

Anlægstekster - regnskab 2022	Regnskab 2022							
	Vedttaget budget	Overførsel til 2022	Omplacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overførsel til 2023	Restafvigelse til kassen
beløb i mio. kr.						(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
14 Etablering af vejadgang fra Brinck Seidelinsgade	0,000	1,433	0,000	1,433	0,000	-1,433	-1,433	0,000
Projektet omhandler køb, salg, nedrivning og etablering af vejadgang fra Brinck Seidelinsgade til Mammutpladsen, hvor sidste del, etablering af vejadgangen, udføres i forbindelse med den del af bydelstrategien om Vand i bymidten, som vedrører Mammutpladsen, og som forventes udført i 2023. Restbudget på 1,433 mio. kr. søges overført til 2023.								
15 CKUV - Erstatning af pavilloner med nybyggeri	0,000	0,438	0,000	0,438	0,000	-0,438	-0,438	0,000
Projektet omkring opførelse af parkeingsplads står til afslutning i 2023 med etablering af afsluttende slidlag og kloakseparering. Restbudget på 0,438 mio. kr. søges overført til 2023.								
16 Pulje til implementering af ny strategi VHM	0,000	2,000	0,000	2,000	0,000	-2,000	-2,000	0,000
Vendsyssel Historiske Museum er igang med at søge eksterne fondsmidler til en gennemgribende ombygning af det gamle rådhus. Midlerne fra kommunen er med til at sikre, at der kan søges de nødvendige fondsmidler til projektet. Det er endnu uvist hvornår projektet kan igangsættes. Restbudget på 2,000 mio. kr. søges overført til 2023.								
17 Tilskud Bibiana, Hirtshals	0,000	0,034	0,000	0,034	0,000	-0,034	-0,034	0,000
Tilskud til vedligeholdelses-indsatser ved Bibiana, Hirtshals, som er et kulturhus/aktivitetshus for unge. Projektet forventes afsluttet i 2023. Restbudget på 0,034 mio. kr. søges overført til 2023.								
18 Vækstprojekt Blokhus-Løkken	0,000	0,492	0,000	0,492	0,000	-0,492	-0,492	0,000
Vækstprojekt Blokhus-Løkken er et sti-projekt, der går på tværs af kommunegrænsen og involvere flere private aktører. Projektet forventes færdigt i løbet af 2023. Projektet vil ligeledes have medfinansiering fra puljen realisering af Vestkystens Udviklingsplan. Restbudget på 0,492 mio. kr. søges overført til 2023.								
19 Bidrag til udviklingselskabet Green Port North	1,500	0,000	0,000	1,500	1,500	0,000	0,000	0,000
Hjørring Kommune indtræde 17-21 i Udviklingselskabet Greenport North. Parterne i Udviklingselskabet bidrager årligt med 1,500 mio. kr. Aftalen udløber 30/6 2026.								
20 Facaderenovering mm. på Vendelbohus	0,000	0,069	0,000	0,069	0,000	-0,069	-0,069	0,000
Afsat bevilling til renoveringsprojekter på Vendelbohus, hvor mindreforbrug søges overført til 2023 til det fortsatte arbejde med facaden. Forventes afsluttet i 2023.								
21 Naturmøde - NaTour hele året	0,500	1,116	0,000	1,616	1,011	-0,605	-0,605	0,000
Projektet afregnes med Nordea Fonden i 2023 omkring endelig opgørelse af det givne tilsagn. Ud fra det udarbejdede regnskab for projektet vil der for Hjørring Kommune være et mindreforbrug på 0,605 mio. kr. som ansøges overført til 2023.								
002 Puljer:	7,665	6,745	-1,623	12,787	1,775	-11,012	-10,998	-0,014
71 Køb og salg af grunde og bygninger	-2,000	3,062	-0,773	0,289	-5,220	-5,509	-5,509	0,000
Der er fortsat mindreforbrug på byggemodning Højene, da projektet indeholder budget til færdiggørelse af det fulde sti-førløb i området, og som løbende bearbejdes i takt med de private byggemodninger, som ligeledes sker i området. Derudover er der igangværende byggemodningsprojekter i Tornby og ved Høngaards Ager, hvor der mangler salg - forventningerne hertil er konkret budgetterede og overføres til 2023. For erhvervsformål er der afsat budget til færdiggørelse af området i Hirtshals ved transportcentret, hvor der konkret mangler slidlag, som udføres ved salg. Endelig er materielgården i Hirtshals solgt, hvor indtægten er reserveret til en udbygning af faciliteterne på materielgården i Hjørring. Der er en genrel opbremsning ved salg af grunde og bygninger på grund af øgede håndværkerpriser og stigende renter. Mindreforbruget på samlet 5,509 mio. kr. ansøges overført til 2023.								
72 Slotvedgård	0,540	0,000	0,000	0,540	0,540	0,000	0,000	0,000
Bevilling til 10-årig aftale med Naturstyrelsen omkring køb og etablering af rekreative faciliteter på området. Hjørring Kommune betaler årligt 0,540 mio. kr. indtil 2025.								
73 Rammebeløb vedligehold kultur-bygninger	0,500	0,366	-0,850	0,016	0,000	-0,016	0,000	-0,016
Midlerne i puljen blev omdisponeret til Løkken Moleleje, de maritime huse. Restpuljen på -0,016 mio. kr. anbefales tilført kassen.								
74 Områdefornyelser/Turismefremme	0,375	1,816	0,000	2,191	-0,192	-2,384	-2,384	0,000
Projektet vedrørende reparation af trapper og broer, er forsinket grundet prisstigninger på materialer. Fra puljen er der også afsat midler omhandlende infopylon i Hirtshals, hvor placeringen af pylonen endnu ikke er endeligt fastlagt. Restpuljen på 2,384 mio. kr. ansøges overført til 2023 til færdiggørelse af planlagte projekter.								
75 Tværgående energibesparende investering	6,000	0,000	0,000	6,000	5,739	-0,261	-0,261	0,000
Puljen er disponeret til forskellige energirenoveringsprojekter i kommunale bygninger og selvejende institutioner. Der har været speciel opmærksomhed på bygninger, der opvarmes med gas- og oliefyr. En del af projekterne færdiggøres først i 2023, bl.a. grundet lange leveringstider i byggebranchen. I det vedtagne budget for 2023-2026 er der afsat yderligere 4,000 mio. kr. i 2023 og 2,500 mio. kr. i de efterfølgende år. Dette for at styrke energiøkonomiseringen på tværs af den samlede bygningsmasse afledt af energikrisen. Restpuljen på 0,261 mio. kr. ansøges overført til 2023.								
76 Vedligeholdelse af administrationsbygninger	0,750	0,000	0,000	0,750	0,752	0,002	0,000	0,002
Puljen for 2022 er anvendt til løbende vedligehold af administrationsbygninger, bl.a. til udbedring af utæthed i taget på det gamle Rådhus i Hirtshals, ombygning i politiker-lounge ved Byrådssalen og vedligehold af taget på det gamle rådhus i Vrå. Puljens merforbrug i 2022 på 0,002 mio. kr. finansieres af kassen.								
77 Medfinansiering vestkystudviklingsplan	1,500	1,500	0,000	3,000	0,155	-2,845	-2,845	0,000
Udviklingsplanen for Vestkysten er de 11 vestkystkommuners fælles vision og plan for udvikling af Danmarks Vestkyst, som en af Nordeuropas mest attraktive kystdestinationer. Planen indeholder bl.a. implementering af et wayfinding koncept med mål om at skabe sammenhæng i infrastruktur langs Vestkysten. Arbejdet forventes afsluttet i 2023 og puljen ansøges overført til 2023.								

Anlæg - regnskab 2022 beløb i mio. kr.	Regnskab 2022							
	Vedttaget budget	Overførsel til 2022	Omlægning + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overførsel til 2023	Restafvigelse til kassen
						(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
30 Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	38,050	6,587	27,385	72,022	45,863	-26,159	-27,007	0,848
000 Afsluttes indeværende år	1,380	-19,764	21,573	3,189	5,628	2,439	0,000	2,439
01 Etablering af lægehus i Hirtshals	0,000	0,643	0,000	0,643	0,242	-0,401	0,000	-0,401
06 Udvidelse af botilbuddet Aage Holms Vej	0,000	-22,356	21,573	-0,783	-0,486	0,297	0,000	0,297
1 Servicedel	0,000	-2,746	0,000	-2,746	-0,501	2,245	0,000	2,245
2 Boligdel	0,000	-19,610	21,573	1,963	0,015	-1,948	0,000	-1,948
08 Brandsikkerhed Plejecentre og Botilbud	0,000	0,378	0,000	0,378	2,970	2,592	0,000	2,592
1 Servicedel	0,000	2,900	0,000	2,900	2,552	-0,348	0,000	-0,348
2 Boligdel	0,000	-2,522	0,000	-2,522	0,417	2,940	0,000	2,940
09 El-ladestander til Syge og hjemmeplejen	0,000	1,571	0,000	1,571	1,507	-0,064	0,000	-0,064
11 Understøttelse af nye faciliteter til syge- og hjemmeplejen	1,000	0,000	0,000	1,000	1,015	0,015	0,000	0,015
001 Projekter	27,000	15,405	0,775	43,180	29,030	-14,151	-14,151	0,000
05 Tilbygning på Ældrecenter Lynggården	0,000	1,125	0,775	1,900	0,220	-1,680	-1,680	0,000
07 Nyt Vendelbocenter Sindal	26,000	10,788	0,000	36,788	26,026	-10,763	-10,763	0,000
1 Servicedel	20,000	14,876	0,000	34,876	14,812	-20,064	-20,064	0,000
2 Boligdel	6,000	-4,088	0,000	1,912	11,213	9,301	9,301	0,000
10 Minilund - Lundgården	1,000	-0,356	0,000	0,644	0,228	-0,416	-0,416	0,000
12 Tilbygning på køkkenområdet	0,000	3,848	0,000	3,848	2,556	-1,292	-1,292	0,000
002 Puljer	9,670	10,946	5,037	25,653	11,205	-14,448	-12,856	-1,592
70 Vedligeholdelsesramme Ældre	3,900	6,390	4,217	14,507	6,616	-7,892	-7,892	0,000
1 Servicedel	3,900	3,430	0,000	7,330	2,856	-4,474	-4,474	0,000
2 Boligdel	0,000	2,960	4,217	7,177	3,760	-3,418	-3,418	0,000
71 Vedligeholdelsesramme SundhedHandicap 2020	2,700	0,722	0,820	4,242	2,841	-1,400	-1,400	0,000
1 Servicedel	2,700	0,369	0,000	3,069	2,474	-0,595	-0,595	0,000
2 Boligdel	0,000	0,353	0,820	1,173	0,367	-0,806	-0,806	0,000
73 Tandplejen - reinvestering i udstyr	0,370	0,000	0,000	0,370	0,149	-0,221	-0,221	0,000
74 Træningsudstyr - reinvestering i udstyr	0,380	0,000	0,000	0,380	0,381	0,001	0,000	0,001
75 Køkkenområdet - reinvestering i køkkenudstyr	1,700	0,509	0,000	2,209	0,317	-1,892	-0,300	-1,592
76 Investeringsramme IT	1,000	0,234	0,000	1,234	0,373	-0,862	-0,862	0,000
77 Omlægninger på det specialiserede socialområde	0,000	3,091	0,000	3,091	0,909	-2,181	-2,181	0,000

Anlægstekster - regnskab 2022 beløb i mio. kr.	Regnskab 2022							
	Vedtaget budget	Overførsel til 2022	Omlacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overførsel til 2023	Restafvigelse til kassen
						(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
000 Afsluttes indøværende år	1,380	-19,764	21,573	3,189	5,628	2,439	0,000	2,439
01 Etablering af lægehus i Hirtshals	0,000	0,643	0,000	0,643	0,242	-0,401	0,000	-0,401
Projektet er afsluttet og restbeløbet kan tilføres kassen. Der er aflagt særskilt regnskab.								
06 Udvidelse af botilbuddet Aage Holms Vej	0,000	-22,356	21,573	-0,783	-0,486	0,297	0,000	0,297
1 Servicedel	0,000	-2,746	0,000	-2,746	-0,501	2,245	0,000	2,245
Projektet er afsluttet og der aflægges særskilt regnskab.								
2 Boligdel	0,000	-19,610	21,573	1,963	0,015	-1,948	0,000	-1,948
Projektet er afsluttet og der aflægges særskilt regnskab.								
08 Brandsikkerhed Plejecentre og Botilbud	0,000	0,378	0,000	0,378	2,970	2,592	0,000	2,592
1 Servicedel	0,000	2,900	0,000	2,900	2,552	-0,348	0,000	-0,348
Projektet er afsluttet og restbeløbet kan tilføres kassen. Der er aflagt særskilt regnskab.								
2 Boligdel	0,000	-2,522	0,000	-2,522	0,417	2,940	0,000	2,940
Projektet er afsluttet med et merforbrug. Projektet finansieres af beboernes henlæggelser og evt. lånoptagelse. Der er aflagt særskilt regnskab.								
09 El-ladestander til Syge og hjemmeplejen	0,000	1,571	0,000	1,571	1,507	-0,064	0,000	-0,064
Projektet er afsluttet og restbeløbet kan tilføres kassen.								
11 Understøttelse af nye faciliteter til syge- og hjemmeplejen	1,000	0,000	0,000	1,000	1,015	0,015	0,000	0,015
Projektet er afsluttet med et lille merforbrug.								
001 Projekter	27,000	15,405	0,775	43,180	29,030	-14,151	-14,151	0,000
05 Tilbygning på Ældrecenter Lynggården	0,000	1,125	0,775	1,900	0,220	-1,680	-1,680	0,000
Projektet er kommet senere i gang end ventet og de resterende 1,680 mio. kr. skal derfor overføres til 2023. Der skal senere ske en fordeling af service- og boligdel.								
07 Nyt Vendelbocenter Sindal	26,000	10,788	0,000	36,788	26,026	-10,763	-10,763	0,000
1 Servicedel	20,000	14,876	0,000	34,876	14,812	-20,064	-20,064	0,000
Der har været en forskydning i periodiseringen af udgifterne inkl. projektets boligdel. Der er dog ikke rykket ved den overordnede tidsplan, og projektet ventes klar til ibrugtagning medio 2024. De resterende 20,064 mio. kr. skal overføres til 2023.								
2 Boligdel	6,000	-4,088	0,000	1,912	11,213	9,301	9,301	0,000
I forhold til det periodiserede budget er der i 2022 et merforbrug på 9,301 mio., som overføres til 2023. Når det samlede byggeri er færdigt finansieres hovedparten af udgiften til boligdelen ved lånoptagelse.								
10 Minilund - Lundgården	1,000	-0,356	0,000	0,644	0,228	-0,416	-0,416	0,000
Projektet er godt i gang, men ikke afsluttet, og de resterende 0,416 mio. kr. ansøges overført til 2023.								
12 Tilbygning på køkkenområdet	0,000	3,848	0,000	3,848	2,556	-1,292	-1,292	0,000
Projektet er trukket lidt ud og bliver først helt afsluttet i 2023, hvorfor de 1,292 mio. kr. ansøges overført.								
002 Puljer	9,670	10,946	5,037	25,653	11,205	-14,448	-12,856	-1,592
70 Vedligeholdelsesramme Ældre	3,900	6,390	4,217	14,507	6,616	-7,892	-7,892	0,000
1 Servicedel	3,900	3,430	0,000	7,330	2,856	-4,474	-4,474	0,000
Rammen blev frigivet på Byrådsmøde 15/12-2021 og er fuldt prioriteret. Flere projekter afsluttes først i 2023, hvorfor de resterende 4,474 mio. kr. overføres til 2023. Den forventede overførsel er større end sædvanlig, fordi der i år er opsparet midler til gennemførelse af større vedligeholdelsesopgaver, som først igangsættes i 2023.								
2 Boligdel	0,000	2,960	4,217	7,177	3,760	-3,418	-3,418	0,000
Beboernes andel af projekterne under Vedligeholdelsesramme Ældre. Her er også projekter som først færdiggøres i 2023, og derfor må overføres restbudgettet til 2023.								
71 Vedligeholdelsesramme SundhedHandicap 2020	2,700	0,722	0,820	4,242	2,841	-1,400	-1,400	0,000
1 Servicedel	2,700	0,369	0,000	3,069	2,474	-0,595	-0,595	0,000
Rammen blev frigivet på Byrådsmøde 15/12-2021, og er fuldt prioriteret. Flere projekter afsluttes først i 2023, hvorfor de resterende 0,595 mio. kr. overføres til 2023.								
2 Boligdel	0,000	0,353	0,820	1,173	0,367	-0,806	-0,806	0,000
Beboernes andel af projekterne under Vedligeholdelsesramme SundhedHandicap. Her er også projekter som først afsluttes i 2023, og derfor overføres restbudgettet til 2023.								
73 Tandplejen - reinvestering i udstyr	0,370	0,000	0,000	0,370	0,149	-0,221	-0,221	0,000
De resterende 0,221 mio. kr. overføres til 2023 for at imødekomme en planlagt udvidelse af tandplejen, jf. særskilt sag vedr. Kapacitetsudvidelse af Tandplejen i Byrådet 15. februar 2023.								
74 Træningsudstyr - reinvestering i udstyr	0,380	0,000	0,000	0,380	0,381	0,001	0,000	0,001
Puljen er fuldt udnyttet i 2022 jf. historik								
75 Køkkenområdet - reinvestering i køkkenudstyr	1,700	0,509	0,000	2,209	0,317	-1,892	-0,300	-1,592
Der overføres 0,300 mio. kr. til 2023, de resterende 1,592 mio. kr. tilføres kassen.								

Anlægstekster - regnskab 2022 beløb i mio. kr.	Regnskab 2022							
	Vedttaget budget	Overførsel til 2022	Omlacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overførsel til 2023	Restafvigelse til kassen
						(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
76 Investeringsramme IT	1,000	0,234	0,000	1,234	0,373	-0,862	-0,862	0,000
De resterende 0,862 mio. kr. ansøges overført til 2023.								
77 Omlægninger på det specialiserede socialområde	0,000	3,091	0,000	3,091	0,909	-2,181	-2,181	0,000
En del af projekterne rækker ind i 2023, og de resterende 2,181 mio. kr. skal derfor overføres.								

Anlæg - regnskab 2022 beløb i mio. kr.	Regnskab 2022								
	Vedttaget budget	Overførsel til 2022	Omplacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overførsel til 2023	Restafvigelse til kassen	
						(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
50 Teknik- og Miljøudvalget	19,745	27,470	1,342	48,557	23,983	-24,573	-25,303	0,730	
000 Afsluttes indeværende år	0,120	-0,957	0,000	-0,837	-0,398	0,439	0,000	0,439	
01 Handicaptoilet	0,120	0,000	0,000	0,120	0,000	-0,120	0,000	-0,120	
03 Byforskønnelse - nedrivningspulje (2018)	0,000	-0,459	0,000	-0,459	-0,576	-0,117	0,000	-0,117	
07 Renovering Vejprojekter	0,000	0,005	0,000	0,005	0,006	0,000	0,000	0,000	
08 Løkken Moleleje - Etape 2	0,000	-0,636	0,000	-0,636	0,123	0,758	0,000	0,758	
27 Bosætningsindsats og profilering	0,000	0,039	0,000	0,039	0,050	0,011	0,000	0,011	
28 Alternative Boformer i Hjørring Kommune	0,000	0,094	0,000	0,094	0,000	-0,094	0,000	-0,094	
001 Projekter	19,625	26,796	-0,558	45,863	20,769	-25,094	-25,303	0,209	
01 Løkkensvej - øget attraktivitet mm.	0,000	-1,422	0,000	-1,422	-1,213	0,209	0,000	0,209	
02 Turismedfremme, Renovering af toiletter	0,000	0,000	1,000	1,000	0,100	-0,900	-0,900	0,000	
03 Grundkapitalindsud - Ungdomsboliger	0,000	3,328	0,000	3,328	0,000	-3,328	-3,328	0,000	
04 Områdefornyelse Tårs	0,000	-1,085	0,000	-1,085	0,224	1,310	1,310	0,000	
05 Projekt Gl. Vrå Skole	2,400	0,165	-1,900	0,665	0,043	-0,622	-0,622	0,000	
06 Områdefornyelse i Løkken	0,000	0,451	0,000	0,451	-0,083	-0,534	-0,534	0,000	
07 Løkken områdefornyelse	0,000	-0,346	0,000	-0,346	0,933	1,279	1,279	0,000	
08 Landsbyfornyelse 2019	0,000	0,384	0,000	0,384	-0,030	-0,414	-0,414	0,000	
09 Helhedsindsats Hirtshals	0,000	-0,511	0,000	-0,511	0,922	1,432	1,432	0,000	
10 Marint indvendingsfelt	0,500	0,000	0,000	0,500	0,000	-0,500	-0,500	0,000	
11 Sikring af klint mellem Lønstrup og Harerenden	0,500	0,000	0,000	0,500	0,336	-0,164	-0,164	0,000	
12 Klima og Energi, herunder indsatser der fremgår af energiplan 2.0	0,000	1,500	1,700	3,200	1,354	-1,846	-1,846	0,000	
13 Flytning af Rubjerg Knude Fyr	0,000	0,354	0,000	0,354	0,000	-0,354	-0,354	0,000	
15 Kystbeskyttelse	1,500	6,540	2,642	10,682	3,440	-7,241	-7,241	0,000	
16 Naturkommunen blomstrer vildt	0,000	0,402	0,000	0,402	0,122	-0,279	-0,279	0,000	
17 Vandplaner - fysiske gennemførelse	0,000	-0,898	1,500	0,602	7,864	7,262	7,262	0,000	
18 Vandfaldstrappe, Bindslev	0,000	0,280	0,000	0,280	0,000	-0,280	-0,280	0,000	
19 Vejprojekter/Infrastruktur	7,250	9,497	-1,500	15,247	3,771	-11,476	-11,476	0,000	
20 Belysning /signalanlæg	0,350	4,335	0,000	4,685	-0,976	-5,662	-5,662	0,000	
21 Buffer til ekstraordinære klimaforanstaltninger (restbeløb til infrastruktur/vejvedligeholdelse)	4,000	0,054	-4,000	0,054	0,000	-0,054	-0,054	0,000	
22 Sti-/cykelstiprojekter	3,125	3,318	0,000	6,443	3,580	-2,862	-2,862	0,000	
23 Godsterminal, Hirtshals	0,000	-0,594	0,000	-0,594	0,019	0,612	0,612	0,000	
24 Hirtshals Havn Kombi-terminalen - udskiftning af sveller	0,000	0,920	0,000	0,920	0,656	-0,264	-0,264	0,000	
25 Løkken Læmole - tilstandsvurdering/renovering	0,000	-1,074	0,000	-1,074	-0,394	0,680	0,680	0,000	
26 Tversted Aktivitetshus	0,000	0,900	0,000	0,900	0,000	-0,900	-0,900	0,000	
29 Rekreativt område - Slotved Skov og Dyrepark	0,000	0,298	0,000	0,298	0,100	-0,198	-0,198	0,000	
002 Puljer	0,000	1,631	1,900	3,531	3,613	0,082	0,000	0,082	
05 Byforskønnelse - nedrivningspulje	0,000	1,631	1,900	3,531	3,613	0,082	0,000	0,082	

Anlægstekster - regnskab 2022 beløb i mio. kr.	Regnskab 2022							
	Vedttaget budget	Overførsel til 2022	Omplacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Heraf overførsel til 2023 (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Restafvigelse til kassen (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
00 Afsluttes indeværende år	0,120	-0,957	0,000	-0,837	-0,398	0,439	0,000	0,439
01 Handicaptoilet	0,120	0,000	0,000	0,120	0,000	-0,120	0,000	-0,120
Handicapforbundet har skrinlagt projektet. Projektet afsluttes og bevillingen tilføres kassen.								
03 Byforskønnelse - nedrivningspulje (2018)	0,000	-0,459	0,000	-0,459	-0,576	-0,117	0,000	-0,117
Indsats mod nedslidte bygninger i landdistriktet ved kondemnering, nedrivning eller bygningsformyelse af boliger. Arbejdet er en fortsættelse af en igangværende proces med forskønnelse af yderområder. Projektet er afsluttet med et mindreforbrug.								
07 Renovering Vejprojekter	0,000	0,005	0,000	0,005	0,006	0,000	0,000	0,000
Projektet er afsluttet.								
08 Løkken Moleleje - Etape 2	0,000	-0,636	0,000	-0,636	0,123	0,758	0,000	0,758
Projektet er afsluttet med merforbrug. Under anlægsarbejdet blev der konstateret forhold i den eksisterende konstruktion, der indebærer risiko for erosion og underminering af Hummerhuset. Den nødvendige projektilpasning indebærer ekstraudgifter.								
27 Bosætningsindsats og profilering	0,000	0,039	0,000	0,039	0,050	0,011	0,000	0,011
Projektet, der har involveret flere forskellige indsatsområder omkring bosætning, er afsluttet.								
28 Alternative Boformer i Hjørring Kommune	0,000	0,094	0,000	0,094	0,000	-0,094	0,000	-0,094
Projektet, hvor der bl.a. blev gennemført en konkurrence omkring forskellige boformer, er tidligere afsluttet, og der blev i en rækkeår arbejdet videre med andre lignende tiltag omkring alternative boformer. Projektet er nu afsluttet.								
001 Projekter	19,625	26,796	-0,558	45,863	20,769	-25,094	-25,303	0,209
01 Løkkensvej - øget attraktivitet mm.	0,000	-1,422	0,000	-1,422	-1,213	0,209	0,000	0,209
Forsøgsprojektet er afsluttet. Projektet indebærer blandt andet oprettelse af nye områder med natur, men det lykkedes ikke at indgå aftaler med lodsejerne i det forventede omfang. Den sidste refusion er hjemtaget. Der er aflagt regnskab med merforbrug på 0,2 mio. kr.								
02 Turismefremme, Renovering af toiletter	0,000	0,000	1,000	1,000	0,100	-0,900	-0,900	0,000
Puljen anvendes til renovering af toiletter, der startes op med toiletter i Hirtshals, hvor udbuddet er kørt i 2022, og etableres i foråret 2023.								
03 Grundkapitalindsatser - Ungdomsboliger	0,000	3,328	0,000	3,328	0,000	-3,328	-3,328	0,000
Kommunalt grundkapitalindsatser til opførelse af ungdomsboliger på Østergade. Udgiften forventes afholdt i 2023.								
04 Områdefornyelse Tårs	0,000	-1,085	0,000	-1,085	0,224	1,310	1,310	0,000
Projektet er blevet forsinket grundet prisstigninger, men afsluttes med hjemtagelse af refusion i 2023.								
05 Projekt Gl. Vrå Skole	2,400	0,165	-1,900	0,665	0,043	-0,622	-0,622	0,000
Byrådet besluttede i marts 2022 at den gamle skole skal fungere som velkomstcenter for flygtninge. projekt omkring afklaring af den fremtidige anvendelse af bygning og grund er derfor udsat.								
06 Områdefornyelse i Løkken	0,000	0,451	0,000	0,451	-0,083	-0,534	-0,534	0,000
Staten bidrager med en refusion på 1,625 mio. kr., som er delvis hjemtaget. I 2022 renoveres blandt andet kunstpavillonen på Sønder Strandvej. Midlerne ansøges overført til 2023.								
07 Løkken områdefornyelse	0,000	-0,346	0,000	-0,346	0,933	1,279	1,279	0,000
Kommunen yder tilskud til renovering af bevaringsværdige bygninger, for at sikre disse bevarer deres oprindelige udtryk. Der er opnået refusion fra staten til 80% af udgifterne. Der er indgået aftaler med bygningsjerne, og de sidste arbejder udføres i 2023. I 2023 hjemtages refusionen hvorefter projektet afsluttes.								
08 Landsbyfornyelse 2019	0,000	0,384	0,000	0,384	-0,030	-0,414	-0,414	0,000
Projektet omkring landsbyfornyelse blev opstartet i 2019. Der er en samlet ramme på 4,500 mio. kr. Refusion hjemtages løbende eller ved projektets afslutning. Projektet afsluttes i 2023.								
09 Helhedsindsats Hirtshals	0,000	-0,511	0,000	-0,511	0,922	1,432	1,432	0,000
Anlægsarbejderne af Byens hjerte og wayfinding er i gang og afsluttes i år 2023 i koordinering med Vandselskabet. Det sidste arbejde med wayfinding og aktivitetsbåndet med skatespots realiseres ligeledes i 2023, hvorefter de sidste refusioner hjemtages.								
10 Marint indvindingsfelt	0,500	0,000	0,000	0,500	0,000	-0,500	-0,500	0,000
Der pågår dialog med Kystdirektoratet om tilvejebringelse af et indvindingsfelt. Derfor ansøges midlerne overført til 2023								
11 Sikring af klint mellem Lønstrup og Harerenden	0,500	0,000	0,000	0,500	0,336	-0,164	-0,164	0,000
På en 300 meter strækning mellem Lønstrup og Harerenden sikres klinten. De vandførende lag identificeres ved boringer og geotekniske målinger. På baggrund af undersøgelserne gennemføres afdræning af klinten, så klinten styrkes og risikoen for farlige skred på strækningen reduceres. Arbejderne afsluttes i 2023.								
12 Klima og Energi, herunder indsats der fremgår af energiplan 2.0	0,000	1,500	1,700	3,200	1,354	-1,846	-1,846	0,000
Der er disponeret 1,5 mio. kr. til indsats på klima- og energiområdet, bl.a. som opfølgning på Energiplan 2.0. I 2023 arbejdes der med klimatilpasningsindsatser på de steder, der er problemer med større mængder regnvand, dialogmøder med borgere og virksomheder, analyser og energirådgivning til hjælp for udbredelse af fjernvarmen i Kommunen samt opdatering af Co2-regnskab.								
13 Flytning af Rubjerg Knude Fyr	0,000	0,354	0,000	0,354	0,000	-0,354	-0,354	0,000
Der afholdes løbende udgifter til vedligehold, som de sidste midler er afsat til.								
15 Kystbeskyttelse	1,500	6,540	2,642	10,682	3,440	-7,241	-7,241	0,000
Opgaveløsningen vedrørende kystsikring i samarbejde med grundejerforeninger. Kommunen matcher grundejerforeningernes tilsagn og der er givet tilsagn fra staten om medfinansiering i forholdet 1:1 i forhold til de indbetalte beløb fra grundejerforeninger og Hjørring Kommune. Midlerne ruller, så arbejderne kan udføres løbende i koordinering med Hirtshals Havns behov for oprensning.								
16 Naturkommunen blomstrer vildt	0,000	0,402	0,000	0,402	0,122	-0,279	-0,279	0,000
Med projektet skabes, med hjælp fra borgerne, så meget vild natur i byen og det åbne land som muligt. Projektet er eksternt finansieret af 15. juni-fonden med en bevilling på 1,000 mio. kr. Heraf er 0,150 mio. kr. afsat til monitorering og dokumentation. Projektet løber i årene 2020-2024.								
17 Vandplaner - fysiske gennemførelse	0,000	-0,898	1,500	0,602	7,864	7,262	7,262	0,000
Der udføres en række fysiske indsats ved en række vandløb i henhold til udpegninger. I år gennemføres 2 store projekter ved Uggerby Å til sammenlagt 33,000 mio. kr. Projekterne udføres frem til 2023 og staten finansierer 100 % efter regnskabsafregning og der hjemtages refusioner, når de enkelte projekter afsluttes.								
18 Vandfaldstrappe, Bindslev	0,000	0,280	0,000	0,280	0,000	-0,280	-0,280	0,000
Vandfaldstrappen udføres samtidig med vandplanprojektet for Fisketrappen i Bindslev. Projektet forventes udført i 2023.								
19 Vejprojekter/infrastruktur	7,250	9,497	-1,500	15,247	3,771	-11,476	-11,476	0,000
Projektet er en samling af flere forskellige vejprojekter, hvor flere afventer eksterne aktører, eks. projekterne omkring Skolevangen. Der er gennemført en trafikanalyse, som konkluderede at en sydvestlig omfartsvej kun ville omlade en begrænset trafikmængde og dermed ikke have den ønskede effekt på trafikafviklingen i Hjørring by. Der forestår imidlertid et større arbejde med vandløbene. Midlerne ansøges overført til 2023.								
20 Belysning /signalanlæg	0,350	4,335	0,000	4,685	-0,976	-5,662	-5,662	0,000
Der er flere underprojekter under projektnummeret, bl.a. belysningskontrakten med Nord Energi og den årlige pulje til fornyelse af signalanlæg.								
21 Buffer til ekstraordinære klimaforanstaltninger (restbeløb til infrastruktur/vejvedligeholdelse)	4,000	0,054	6,500	0,054	0,000	-0,054	-0,054	0,000

Anlægstekster - regnskab 2022 beløb i mio. kr.	Regnskab 2022							
	Vedttaget budget	Overførsel til 2022	Omplacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overførsel til 2023	Restafvigelse til kassen
						(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
Puljen er reserveret til anlægsarbejder ifm. større klimahændelser. Da der ikke har været større klimahændelser i 2022 er puljen frigivet til bl.a. klimaarbejder. De sidste midler forventes udmøntet i 2023.								
22 Sti-/cykelstiprojekter	3,125	3,318	0,000	6,443	3,580	-2,862	-2,862	0,000
Der er flere projekter indeholdt i puljen. Stien på Halvorsmindevej og Bagterpvej forventes først afsluttet i 2023. Emmersbæk sti igangsættes i 2023 og derudover indeholder puljen bl.a. projekterne for Cykelsti pp Kystvejen v. Hirtshals og sti mellem Sindal station og det ny plejehjem.								
23 Godsterminal, Hirtshals	0,000	-0,594	0,000	-0,594	0,019	0,612	0,612	0,000
Afventer driftsaftalen med Hirtshals Havn. Projektet blev i sin tid udført i samarbejde med Transportministeriet, som finansierede projektet. Merforbruget er opstået, da selve projektet, hele etableringen og de samlede faciliteter, som i processen er blevet dyrere end det tilskud, som blev givet. Der mangler fortsat indsats, som evt. kan blive efterspurgt af en kommende driftsherre af anlægget. Merforbruget ansøges overført til 2023.								
24 Hirtshals Havn Kombi-terminalen - udskiftning af sveller	0,000	0,920	0,000	0,920	0,656	-0,264	-0,264	0,000
Der udskiftes sveller under to skiftespor, som er en forudsætning for indgåelse af lejeaftale med Hirtshals Havn vedrørende Kombi-terminalen. Projektet er afsluttet med mindreforbrug, som anbefales tilført projekt Godsterminal Hirtshals til delvis finansiering af merforbruget.								
25 Løkken Læmole - tilstandsvurdering/renovering	0,000	-1,074	0,000	-1,074	-0,394	0,680	0,680	0,000
Der har pågået en tvist om udførelsen af projektet. Der er i 2022 indgået forlig på 0,575 mio. kr., som medfører at Hjørring Kommune overtager ansvaret for at udbedre skaderne på læmolen. Udbedringsarbejderne forventes at blive udført i sommeren 2023.								
26 Tversted Aktivitetshus	0,000	0,900	0,000	0,900	0,000	-0,900	-0,900	0,000
Projekt samt tidsplan for projektet er fortsat uafklaret, men et afgrænset projekt er blevet godkendt af Kystdirektoratet. Der pågår pt. dialog omkring en etapeopdeling af projektet, som kan blive en konsekvens af manglende finansiering. Budgettet ansøges overført til 2023.								
29 Rekreativt område - Slotved Skov og Dyrepark	0,000	0,298	0,000	0,298	0,100	-0,198	-0,198	0,000
Et samarbejdsprojekt med Naturstyrelsen omkring naturområdet ved Slotved Skov. Projektet forventes afsluttet i 2023.								
002 Puljer	0,000	1,631	1,900	3,531	3,613	0,082	0,000	0,082
05 Byforskønnelse - nedrivningspulje	0,000	1,631	1,900	3,531	3,613	0,082	0,000	0,082

Projekter omkring nedrivning af bygninger til forskønnelse af byer. Puljen indeholder 4 projekter for byforskønnelse - nedrivning. projekterne kører normalt over flere år, da der for de enkelte huse / grunde skal indgås aftaler mv. Der hjemtages efterfølgende refusion fra staten.

Anlæg - regnskab 2022 beløb i mio. kr.	Regnskab 2022							
	Vedtaget budget	Overførsel til 2022	Omlacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Heraf overførsel til 2023 (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Restafvigelse til kassen (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
70 Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	38,337	54,906	-4,000	89,243	65,260	-23,983	-22,518	-1,465
000 Afsluttes indeværende år	10,977	8,414	-4,000	15,391	13,926	-1,465	0,000	-1,465
01 Sindal Undervisningssted - Tagrenovering	4,482	0,000	0,000	4,482	3,827	-0,655	0,000	-0,655
02 Bagterp Undervisningssted, Tagrenovering	0,000	7,881	0,000	7,881	7,479	-0,401	0,000	-0,401
04 Hjørringskolen - Kapacitetsproblemer	0,000	0,533	0,000	0,533	0,549	0,016	0,000	0,016
05 Det blå frirum - Multisportsområde	2,495	0,000	0,000	2,495	2,071	-0,424	0,000	-0,424
07 Vandhuset - nye omklædningsfaciliteter	4,000	0,000	-4,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
001 Projekter	20,750	42,293	0,000	63,043	45,231	-17,812	-17,812	0,000
03 Hirtshals UV. sted - Renovering af tag og facade	0,000	1,537	0,000	1,537	1,236	-0,301	-0,301	0,000
05 Hjørringskolens K2 klasser - Etabl. af nye lokaler	3,000	0,000	0,000	3,000	0,449	-2,551	-2,551	0,000
06 Skole og børnehus i Vrå	0,000	16,830	0,000	16,830	10,467	-6,363	-6,363	0,000
08 Investeringspulje, selvejende haller	3,000	0,000	0,000	3,000	0,730	-2,270	-2,270	0,000
09 Musisk Skole	0,000	8,373	0,000	8,373	0,493	-7,880	-7,880	0,000
10 Børnehus I Hjørring Øst	14,750	15,554	0,000	30,304	31,856	1,552	1,552	0,000
002 Puljer	6,610	4,199	0,000	10,809	6,103	-4,706	-4,706	0,000
70 Fællespuljer - Skoler	2,480	3,520	0,000	6,000	2,337	-3,662	-3,662	0,000
71 Fællespulje, dagtilbud	2,500	0,205	0,000	2,705	1,911	-0,794	-0,794	0,000
72 Hjørring Hallerne - vedligehold	1,130	0,000	0,000	1,130	1,130	0,000	0,000	0,000
73 Medfinansieringspulje	0,500	0,474	0,000	0,974	0,724	-0,250	-0,250	0,000

Anlægstekster - regnskab 2022 beløb i mio. kr.	Regnskab 2022							
	Vedtaget budget	Overførsel til 2022	Omplacering + Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse korrigeret budget (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Heraf overførsel til 2023 (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Restafvigelse til kassen (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
000 Afsluttes indeværende år	10,977	8,414	-4,000	15,391	13,926	-1,465	0,000	-1,465
01 Sindal Undervisningssted - Tagrenovering	4,482	0,000	0,000	4,482	3,827	-0,655	0,000	-0,655
Tagudskiftningen på Sindal Undervisningssted er færdig og projektet afsluttes i regnskabsår 2022 med et mindreforbrug på 0,655 mio. kr., som tilføres kassen ved regnskabsafslutningen.								
02 Bagterp Undervisningssted, Tagrenovering	0,000	7,881	0,000	7,881	7,479	-0,401	0,000	-0,401
Tagudskiftningen på Bagterp Undervisningssted er færdig og projektet afsluttes i regnskabsår 2022 med et mindreforbrug på 0,401 mio. kr., som tilføres kassen ved regnskabsafslutningen.								
04 Hjørringskolen - Kapacitetsproblemer	0,000	0,533	0,000	0,533	0,549	0,016	0,000	0,016
Om- og tilbygningen af Hjørringskolens afdeling ved Højene Undervisningssted er færdig. Projektet kan derfor afsluttes i regnskabsår 2022 med et lille merforbrug på 0,016 mio. kr. som anbefales finansieret af kassen ved regnskabsafslutningen.								
05 Det blå frirum - Multisportsområde	2,495	0,000	0,000	2,495	2,071	-0,424	0,000	-0,424
Tilskud på 2,495 mio. kr. til Det blå frirum er udbetalt til Skibsbys-Højene Idrætsforening. Pga. tilskudsmoms er nettoudgiften for Hjørring Kommune kun 2,071 mio. kr. Projektet afsluttes i regnskabsår 2022 med et mindreforbrug på 0,424 mio. kr. som tilføres kassen ved regnskabsafslutningen.								
07 Vandhuset - nye omklædningsfaciliteter	4,000	0,000	-4,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Projektet er ved Budgetvedtagelsen for 2023-2026 taget ud af anlægsprogrammet og beløbet blev derfor tilført kassen efter budgetvedtagelsen af Budget 2023.								
001 Projekter	20,750	42,293	0,000	63,043	45,231	-17,812	-17,812	0,000
03 Hirtshals UV. sted - Renovering af tag og facade	0,000	1,537	0,000	1,537	1,236	-0,301	-0,301	0,000
Det sidste arbejde med facaderenovering kan først afsluttes til foråret pga. lang leveringstid på materialer. Restbudget på 0,301 mio. kr. ansøges derfor overført til 2023.								
05 Hjørringskolens K2 klasser - Etabl. af nye lokaler	3,000	0,000	0,000	3,000	0,449	-2,551	-2,551	0,000
Byggeriet forventes først opstartet i foråret 2023. Indtil da er der udgifter til rådgiver m.m. Restbudget på 2,551 mio. kr. ansøges derfor overført til 2023.								
06 Skole og børnehus i Vrå	0,000	16,830	0,000	16,830	10,467	-6,363	-6,363	0,000
Der arbejdes fortsat på de udvendige arealer og projektet afsluttes derfor først i 2023, og dermed ansøges mindreforbruget på 6,363 mio. kr. overført til 2023.								
08 Investeringspulje, selvejende haller	3,000	0,000	0,000	3,000	0,730	-2,270	-2,270	0,000
Da bevillinger givet fra denne pulje gælder i 6 måneder, er der ved udgangen af regnskabsår 2022 givet en del bevillinger der først bliver udbetalt i 2023. Restbudget på 2,270 mio. kr. ansøges derfor overført til 2023, hvor puljen kører videre med yderligere 3,000 mio. kr.								
09 Musisk Skole	0,000	8,373	0,000	8,373	0,493	-7,880	-7,880	0,000
Projektering af projektet er i gang, og der er forventet opstart af byggeriet ultimo 2023. Restbudget i 2022 på 7,880 mio. kr. ansøges overført til 2023.								
10 Børnehus i Hjørring Øst	14,750	15,554	0,000	30,304	31,856	1,552	1,552	0,000
Projektet følger tidsplanen, men er udfordret på økonomien pga. ekstraordinære prisstigninger, indeksregulering samt nødvendige tilkøb på grund af fejl og mangler. Det er uafklaret hvorvidt eksternt rådgiver forsikringsmæssigt påtager sig en del af udgiften vedrørende fejl og mangler. Restbudget på -1,552 mio. kr. ansøges derfor overført til 2023, hvor projektet forventes afsluttet med et væsentligt merforbrug.								
002 Puljer	6,610	4,199	0,000	10,809	6,103	-4,706	-4,706	0,000
70 Fællespuljer - Skoler	2,480	3,520	0,000	6,000	2,337	-3,662	-3,662	0,000
Puljen disponeres i delprojekter, som afsluttes løbende. Budgettet i 2022 har fortrinsvis været disponeret til udskiftning af vinduer ved biblioteksbygning ved Løkken Undervisningssted og projektet er endnu ikke færdigt. Restbudget på 3,662 mio. kr. ansøges derfor overført til 2023.								
71 Fællespulje, dagtilbud	2,500	0,205	0,000	2,705	1,911	-0,794	-0,794	0,000
Puljen disponeres i delprojekter som afsluttes løbende. Puljen i 2022 blev disponeret til blandt andet Børnehaven Sindal (separatkloakering), Børnehaven Astrup (nyt tag og vinduer/døre), Børnehaven Kingo (nye vinduer/døre), Børnehaven Svanen (fjernelse af jord samt opskuring af krybberum) og Vuggestuen Hyttefadet (modtagekøkken til frokostordning). Derudover bliver der lavet ny ventilation samt nye varmestyringer i flere daginstitutioner. Der er projekter der endnu ikke er færdige. Restbudget på 0,794 mio. kr. ansøges derfor overført til 2023.								
72 Hjørring Hallerne - vedligehold	1,130	0,000	0,000	1,130	1,130	0,000	0,000	0,000
Puljen er til finansiering af udbedringer og vedligehold, som hallerne ikke har driftsmidler til. Der er hverken mer- eller mindreforbrug på puljen i 2022 - den går i nul, men der er nye midler på projektet i 2023.								
73 Medfinansieringspulje	0,500	0,474	0,000	0,974	0,724	-0,250	-0,250	0,000
Der kan ydes tilskud fra puljen til nye projekter i foreninger og selvejende haller, hvor projekterne udføres af frivillige. Der kommer løbende ansøgninger til puljen, og størstedelen af budgettet i år er disponeret til givne bevillinger, men da bevillingerne gælder i 6 måneder for foreningerne, vil en del af udbetalingerne først ske i 2023. Restbudget på 0,250 mio. kr. ansøges derfor overført til 2023.								

Anlægsregnskab

Projektnr.: 010992
Projektbetegnelse : nedrivning Havbakken, Tornby

Nedrivning	kr.	3.821.427
Rådgivning og byggesagsbehandling	kr.	108.617
screening og tilsyn	kr.	206.755
Anlægsudgifter i alt	kr.	4.136.798

Bevillinger

Byrådet den	25.11.2020	kr.	3.265.434
Byrådet den	22.09.2021	kr.	1.167.597

bevillinger I alt	kr.	4.433.031
--------------------------	------------	------------------

Mer-/mindreudgift	(mindreudgift=minus)	kr.	-296.233
--------------------------	----------------------	------------	-----------------

Bemærkninger

projektet er afsluttet med et mindreforbrug.
Mindreforbruget skyldes, at det viste sig at en kælder alligevel ikke skulle opfyldes med sand, som beskrevet i udbudsmaterialet.

Hjørring Kommune den XX.01.2023

Chef for Stab og Kultur, Teknik- og Miljøforvaltningen

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 013992
Projektbetegnelse : Modulboliger i tomme bygninger

Sagsnr.

001 Anlægstilskud	kr.	-8.000.511
01 Køb/salg	kr.	-290.970
05 egenbetaling	kr.	19.217
06 administration	kr.	128.906
Tjenesteydelser m.v.	kr.	16.735
550 Borger og interessentinddragelse	kr.	23.255
551 Løbende inddragelsesproces og fremtidig o	kr.	21.352
552 kommunikation - annoncering	kr.	60.621
553 Løbende projektevaluering - ministeriet m.fl	kr.	6.944
07 Arkitekt	kr.	1.374.880
560 Ideudvikling og skitsering	kr.	1.025.000
561 Projektering	kr.	210.000
562 Rådgivning, udbud og tilsyn	kr.	139.880
08 Anlægsprojekt	kr.	6.900.478
Varekøb og tjenesteydelser	kr.	60.399
570 Anlægsfase forsøgsprojekt	kr.	6.474.412
571 Uforudsete udgifter 10%	kr.	365.667
Revision		15.000
Anlægsudgifter i alt	kr.	147.000

Bevillinger

Byrådet den 29-03-2017	kr.	8.700.000
Byrådet den 29-03-2017	kr.	-8.500.000
bevillinger I alt	kr.	200.000

Mer-/mindreudgift	(mindreudgift=minus)	kr.	-53.000
--------------------------	----------------------	------------	----------------

Bemærkninger

Hjørring Kommune den xx.xx 20xx

Direktør

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 015976
Projektbetegnelse : Byforskønnelse - nedrivningspulje 2018

01 Vejbyvej 711	kr.	78.108
02 Løkkensvej 829B	kr.	244.549
03 Tårsvej 8A, Lendum	kr.	65.510
04 Præstegårdsvej 4, Ugilt	kr.	90.466
05 Vittrup Hedevej 37	kr.	-70.070
06 Lendumvej 587	kr.	55.990
07 Søndergade 15, Lendum	kr.	58.664
08 Frederikshavnsvej 281	kr.	15.986
09 Morildvej 155	kr.	73.971
10 Frederikshavnsvej	kr.	38.269
11 Astrupvej 751	kr.	121.055
12 Vittrup Hedevej 38	kr.	110.278
Anlægsudgifter i alt	kr.	882.775

Bevillinger

Byrådet den 31.01.2018	kr.	3.300.000
Byrådet den 31.01.2018	kr.	-2.300.000
Bevillinger i alt	kr.	1.000.000

Mer-/mindreudgift	(mindreudgift=minus)	kr.	-117.225
--------------------------	----------------------	------------	-----------------

Bemærkninger

Projekt 05 og 12 hhv. vittrup Hedevej 37 og 38 skal ses i sammenhæng, da refusionen samlet er konteret under 05 Vittrup Hedevej 37. Projektet er afsluttet med mindreforbrug

Hjørring Kommune den XX.12.2022

Chef for Stab og Kultur, Teknik- og Miljøforvaltningen

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 018999

Projektbetegnelse : Brandsikkerhed Plejecentre og Botilbud (Servicedel)

Sagsnr. 27.00.00-Ø00-8-19

Projektering	kr.	35.582
Håndværkerudgifter	kr.	2.503.844
Inventar og apparatur	kr.	12.686
		<hr/>
Anlægsudgifter i alt	kr.	2.552.112

Bevillinger

Byrådet den 18-12-2019	kr.	3.000.000
Byrådet den 25-11-2020	kr.	1.600.000
Byrådet den 24-03-2021	kr.	-1.700.000
		<hr/>
I alt	kr.	2.900.000

Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus) **kr. -347.888**

Bemærkninger

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 050997
Projektbetegnelse : Naturmøde - NaTour hele året

Håndværkerudgifter	kr.	13.000
Inventar og apparatur	kr.	256.323
Øvrige udgifter og indtægter	kr.	2.186.816
Revision	kr.	10.000
Anlægsudgifter i alt	kr.	2.466.138
Ekstern finansiering	kr.	-1.645.348
Anlægsindtægter i alt	kr.	-1.645.348

Bevillinger

Byrådet den	29.01.2020	kr.	1.500.000
Byrådet den	29.01.2020	kr.	-1.000.000
Byrådet den	17.02.2021	kr.	1.500.000
Byrådet den	17.02.2021	kr.	-1.000.000
bevillinger I alt		kr.	1.000.000
Mer-/mindreudgift	(mindreudgift=minus)	kr.	-179.210

Bemærkninger

Projektet er afsluttet med mindreforbrug. Nordea-Fonden finansierer 2/3 af projektet og NordeaFonden har givet tilsagn om at udbetale den sidste finansiering på 84.348,27 kr. Tilsagnet er indarbejdet i regnskabet.

Hjørring Kommune den 01.02.2023

Direktør for Teknik- og Miljøforvaltningen

Anlægsregnskab

Projektnr.: 222930
Projektbetegnelse : Renovering Vejprojekter

Asfalt/Fortov Renovering	kr.	17.836.432
Broer	kr.	391.000
Afstribning, autoværn, skilte	kr.	800.000
Vandløb, entreprenører	kr.	1.500.000
Livreddertårne	kr.	103.000
Kontrakt, gadeforskønnelse	kr.	200.000
Kontrakt, vejriste	kr.	500.000
Anlægsudgifter i alt	kr.	21.330.432

Bevillinger

Byrådet den	24.11.2021	kr.	17.503.000
Byrådet den	24.11.2021	kr.	333.000
Byrådet den	24.11.2021	kr.	391.000
Byrådet den	24.11.2021	kr.	500.000
Byrådet den	24.11.2021	kr.	300.000
Byrådet den	24.11.2021	kr.	309.279
Byrådet den	24.11.2021	kr.	222.464
Byrådet den	24.11.2021	kr.	954.342
Byrådet den	24.11.2021	kr.	13.915
Byrådet den	24.11.2021	kr.	103.000
Byrådet den	24.11.2021	kr.	100.000
Byrådet den	24.11.2021	kr.	100.000
Byrådet den	24.11.2021	kr.	500.000
bevillinger i alt		kr.	21.330.000

Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus) **kr.** **432**

Bemærkninger

Der er balance mellem budget og forbrug. Projektet opstod grundet overflytning af bevillinger og forbrug fra drift til anlæg.

Hjørring Kommune den XX.01.2023

Chef for Stab og Kultur, Teknik- og Miljøforvaltningen

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 240991

Projektbetegnelse : Løkken Moleleje - helhedsindsats Løkken

etape 2

Sagsnr.

Løkken Moleleje	kr.	9.054.778
Hummerhuset	kr.	3.559
Anlægsudgifter i alt	kr.	9.058.337

Refusion	kr.	-1.000.000
Anlægsintægter i alt	kr.	-1.000.000

Bevillinger

Byrådet den 25.03.2020	kr.	7.300.000	frigivet ifm. fremrykning af projekter grundet corona
Byrådet den 28.10.2020	kr.	1.000.000	
Byrådet den 28.10.2020	kr.	-1.000.000	bevilling fra Nordea fonden
bevillinger I alt	kr.	7.300.000	
Mer-/mindreudgift	(mindreudgift=minus)	kr.	<u>758.337</u>

Bemærkninger

Under anlægsarbejdet blev der konstateret forhold i den eksisterende konstruktion, der indebar risiko for erosion og underminering af hummerhuset. Den nødvendige projektilpasning med henblik på at adressere denne risiko har indebåret ekstraudgifter, som bærer den væsentligste begrundelse for budgetoverskridelsen.

Hjørring Kommune den xx.xx 2023

Direktør

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 301957
Projektbetegnelse : Sindal Undervisningssted - Tagrenovering
Sagsnr. 82.20.00-Ø00-1-21 og 82.20.00-G01-6-22

Projektering	kr.	126.700
Hovedentreprise	kr.	
Håndværkerudgifter	kr.	3.700.161
Tilslutningsafgifter	kr.	
Inventar og apparatur	kr.	
Omkostninger	kr.	
Anlægstilskud	kr.	<u> </u>
 Anlægsudgifter i alt	kr.	 3.826.861

Bevillinger

Byrådet den 26. januar 2022	kr.	4.482.000
Byrådet den	kr.	
Byrådet den	kr.	
Byrådet den	kr.	<u> </u>
 I alt	kr.	 4.482.000

Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus) **kr. -655.139**

Bemærkninger
Mindreforbruget skyldes et favorabelt tilbud på opgaven.

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 301960
Projektbetegnelse : Bagterp Undervisningssted - Tagreovering
Sagsnr. 82.00.00-G01-10-20 og 82.20.00-G01-88-20

Projektering	kr.	228.338
Hovedentreprise	kr.	
Håndværkerudgifter	kr.	7.139.483
Tilslutningsafgifter	kr.	
Inventar og apparatur	kr.	
Omkostninger	kr.	184.987
Anlægstilskud	kr.	<u> </u>
 Anlægsudgifter i alt	 kr.	 7.552.808

Bevillinger

Byrådet den 24. marts 2021	kr.	5.450.000
Byrådet den 24. marts 2021	kr.	2.504.000
Byrådet den	kr.	
Byrådet den	kr.	<u> </u>
 I alt	 kr.	 7.954.000

Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus) **kr. -401.192**

Bemærkninger
Mindreforbruget skyldes et favorabelt tilbud på opgaven.

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 301982

Projektbetegnelse : Hjørring Skolen - Kapacitetsproblemer

Sagsnr. 82.00.00-P20-3-19 og 82.20.00-G01-304-19

Projektering	kr.	
Hovedentreprise	kr.	
Håndværkerudgifter	kr.	6.375.922
Tilslutningsafgifter	kr.	
Inventar og apparatur	kr.	588.363
Omkostninger	kr.	206.404
Anlægstilskud	kr.	<u> </u>
Anlægsudgifter i alt	kr.	7.170.689

Bevillinger

Byrådet den 29. januar 2020		kr.	2.000.000
Byrådet den 27. maj 2020		kr.	1.500.000
Byrådet den 24. marts 2021	07-okt	kr.	3.655.000
Byrådet den		kr.	<u> </u>
I alt		kr.	7.155.000

Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus) **kr. 15.689**

Bemærkninger

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 318982
Projektbetegnelse : Det blå frirum - Multisportsområde
Sagsnr. 04.08.00-Ø40-1-21

Projektering	kr.	
Hovedentreprise	kr.	
Håndværkerudgifter	kr.	
Tilslutningsafgifter	kr.	
Inventar og apparatur	kr.	
Omkostninger	kr.	
Anlægstilskud	kr.	<u>2.070.850</u>
Anlægsudgifter i alt	kr.	2.070.850

Bevillinger

Byrådet den 26. januar 2022	kr.	2.495.000
Byrådet den	kr.	
Byrådet den	kr.	
Byrådet den	kr.	<u> </u>
I alt	kr.	2.495.000

Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus) **kr. -424.150**

Bemærkninger

Skibsby-Højene Idrætsforening har fået bevilget et anlægstilskud på 2,495 mio. kr. til etablering af multisportsområdet Det blå frirum. Da kommunen får moms retur på anlægstilskud, ender regnskabet med et mindreforbrug på 0,424 mio. kr.

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 488992

Projektbetegnelse : Etablering af lægehus i Hirtshals

Sagsnr. 29.00.00-P20-1-19

Projektering	kr.	1.767.032
Håndværkerudgifter	kr.	11.539.980
Inventar og apparatur	kr.	76.220
Øvrige udgifter og indtægter	kr.	215.952
<hr/>		
Anlægsudgifter i alt		
Tilskud fra Sundheds- og Ældreministeriet	kr.	13.599.183
I alt	kr.	9.500.000
	kr.	<hr/> 4.099.183

Bevillinger

Byrådet den 29-05-2019	kr.	500.000
Byrådet den 25-03-2020	kr.	4.000.000
<hr/>		
I alt	kr.	4.500.000
Mer-/mindreudgift	<small>(mindreudgift=minus)</small>	kr. -400.817

Bemærkninger:

Ifht. Sundheds- og Ældreministeriet blev regnskabet afsluttet pr. 31/12-21

Hjørring Kommune har desuden bidraget med en byggegrund til en værdi af kr. 1.875.000

Godkendt af Byrådet

Anlægsregnskab

Projektnr.: 527996

Projektbetegnelse : Brandsikkerhed Plejecentre og Botilbud (Boligdel)

Sagsnr. 27.00.00-Ø00-8-19

Projektering	kr.	1.324.150
Håndværkerudgifter	kr.	13.371.754
Inventar og apparatur	kr.	-8.116
Øvrige udgifter og indtægter	kr.	251.977
		<hr/>
Anlægsudgifter i alt	kr.	14.939.764

Bevillinger

Byrådet den 18-12-2019	kr.	6.000.000
Byrådet den 22-11-2021	kr.	6.000.000
		<hr/>
I alt	kr.	12.000.000

Mer-/mindreudgift	(mindreudgift=minus)	<u>kr. 2.939.764</u>
--------------------------	----------------------	-----------------------------

Bemærkninger

Godkendt af Byrådet

Balance

Noter	(Mio. kr.)	Ultimo 2021	Bevægelse	Ultimo 2022
	AKTIVER			
1	Materielle anlægsaktiver	1.920,6	-4,1	1.916,5
	Grunde	337,9	-0,8	337,1
	Bygninger	1.238,7	-95,7	1.142,9
	Tekniske anlæg mv.	30,4	18,0	48,4
	Inventar	34,0	-7,2	26,8
	Anlæg under udførelse	279,6	81,6	361,2
	Finansielle anlægsaktiver	4.044,8	-6,9	4.037,9
2	Aktier og andelsbeviser mv.	3.935,0	2,1	3.937,1
3	Langfristede tilgodehavender	105,0	-4,2	100,8
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	4,7	-4,7	0,0
	Anlægsaktiver i alt	5.965,4	-11,0	5.954,4
	Omsætningsaktiver	293,9	-87,3	206,6
	Varebeholdninger/-lagre	1,7	-0,5	1,2
4	Fysiske anlæg til salg (grunde/bygninger)	137,6	6,4	144,0
5	Kortfristede tilgodehavender	139,7	-28,3	111,4
	Værdipapirer	35,7	0,7	36,3
6	Likvide aktiver	-20,8	-65,5	-86,3
	- heraf Kontante beholdninger og indskud i banken	-148,4		-228,8
	- heraf Obligationsbeholdning	127,6		142,6
	Aktiver i alt	6.259,2	-98,2	6.161,0
	PASSIVER			
7	Egenkapital	-3.508,9	-317,7	-3.826,6
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.947,5	-6,2	-1.953,8
	Modpost for donationer	-112,4	4,5	-107,9
	Balancekonto	-1.449,0	-315,9	-1.764,9
8	Hensatte forpligtelser	-898,6	402,9	-495,7
9	Langfristede gældsforpligtelser	-1.484,1	-6,9	-1.491,0
	Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.	-18,4	-1,3	-19,7
10	Kortfristede gældsforpligtelser	-349,2	21,2	-328,0
	Passiver i alt	-6.259,2	98,2	-6.161,0
	Kautions- og garantiforpligtelser	-1.786,4	56,1	-1.730,3
	Eventualforpligtelser og -rettigheder	1,3	-5,5	-4,2

(-) foran et beløb er lig forpligtigelse, gæld eller positiv egenkapital

Note 1 - Materielle anlægsaktiver

(i mio. kr.)					Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.			
Kostpris pr. 1.1.2022	337,9	2.803,0	188,8	156,1	279,6	0,0	3.765,4
Tilgang	0,3	91,4	34,5	15,4	86,2	0,0	227,8
Afgang	-1,1	-85,0	-3,1	-8,7	0,0	0,0	-97,9
Overført	0,0	4,6	0,0	0,0	-4,6	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2022	337,1	2.814,0	220,2	162,8	361,2	0,0	3.895,3
Ned- og afskrivninger pr. 1.1.2022	0,0	-1.564,3	-158,4	-122,1	0,0	0,0	-1.844,8
Åbningsafskrivninger - korrektion tidligere år	0,0	-22,1	-0,2	-7,8	0,0	0,0	-30,1
Årets afskrivninger	0,0	-84,6	-13,2	-6,1	0,0	0,0	-103,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ned- og afskrivninger pr. 31.12.2022	0,0	-1.671,0	-171,8	-136,0	0,0	0,0	-1.978,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	337,1	1.143,0	48,4	26,8	361,2	0,0	1.916,5
Samlet ejendomsvurdering pr. 31.12.2022	517,0	1.972,6					2.489,6
Andel finansielt leasede aktiver	0,0	168,0	24,7	5,8	0,0	0,0	198,5
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Afskrives over (antal år)	(*)	30-50 år	5-20 år	3-10 år	0 år	5 år	

* Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver har ultimo 2022 en regnskabsmæssig værdi på 1.916,5 mio. kr.

I 2022 udgør tilgangene 227,8 mio. kr., hvor de væsentligste er Børnehus i Hjørring Øst, Nyt Vendelbocenter i Sindal, Skole og Børnehus i Vrå, samt anskaffelse af elbiler til Hjemmeplejen.

Der er i 2022 afgangsført 97,9 mio. kr., som hovedsageligt er salg af ejendommene Købstedvej 6M i Hirtshals og Vestergården 42, Lendum.

I 2022 er der foretaget en oprydning i manglende afskrivninger for tidligere år, hvilket har resulteret i åbningsafskrivninger (korrektioner) på 30,1 mio. kr.

De samlede afskrivninger for 2022 udgør 103,8 mio. kr. mod 108,7 mio. kr. i 2021.

Note 2 - Aktier og Andelsbeviser

(i mio. kr.)	Ejerandel	Indre værdi i selskab	Værdi af ejerandel 2021	Værdi af ejerandel 2022
Tolne Skov ApS	1,85%	16,1	0,3	0,3
NJ Holding Nordjylland A/S	1,16%	132,7	1,4	1,5
Hjørring Vandselskab A/S	100,00%	3.486,8	3.486,5	3.486,8
Sampension Livsforsikring A/S	0,63%	3.744,0	23,0	23,4
Affaldsselskabet Vendsyssel Vest I/S	63,82%	33,0	21,4	21,1
Modtagestationen Vendsyssel I/S	44,38%	0,0	3,2	0,0
HMN Naturgas I/S	3,46%	157,0	6,2	5,4
Hirtshals Havn I/S	100,00%	398,5	392,9	398,5
Komplementarselskabet Greenport North ApS	25,00%	0,0	0,0	0,0
Greenport North P/S	25,00%	0,0	0,1	0,0
Nordjyllands Beredskab I/S	11,20%	-9,4	0,0	0,0
I alt		7.958,7	3.935,0	3.937,1

Hjørring Kommunes ejerandel i fælleskommunale selskaber er jf. ministeriets regler indregnet i balancen med kommunens ejerandel af selskabets egenkapital (indre værdi). Værdien af ejerandelen er indregnet på baggrund af seneste foreliggende årsregnskab eller selskabets åbningsbalance. Alle værdier er således optaget på baggrund af årsregnskaber for 2021, dog aflægges Greenport North P/S sit første regnskab pr. 31. december 2022, og derfor er ejerandelen indregnet på grundlag af selskabets åbningsbalance.

Værdireguleringen af ejerandelene på i alt 5,4 mio. kr. er regnskabsmæssigt sket med modpost på balancekontoen.

I forhold til 2021 er der sket en stigning i de registrerede værdier af ejerandele på 2,1 mio. kr. Ændringerne kan blandt andet henføres til, at Hirtshals Havn i 2021 har haft et regnskabsmæssigt overskud, der har påvirket Hjørring Kommunes ejerandel positivt med 6,0 mio. kr. Derudover er ejerandelen på 3,2 mio. kr. i Modtagestation Vendsyssel I/S tilbagebetalt, da selskabet er ophørt i 2022.

Affaldsselskabet Vendsyssel I/S er pr. 1. januar 2022 sammenlagt med Reno-Nord I/S, og Hjørring Kommune har fremadrettet en ejerandel i Reno-Nord I/S, nu Nordværk I/S. Nordværk I/S har endnu ikke aflagt regnskab for 2022, hvorfor ejerandelen for Affaldsselskabet Vendsyssel I/S er indregnet på grundlag af selskabets årsrapport for 2021.

HMN Naturgas I/S er under afvikling, og der vil ved afslutningen heraf blive udloddet et restprovenu.

Note 3 – Langfristede tilgodehavender

(i mio. kr.)	Ultimo 2021	Bevægelse 2022	Ultimo 2022
Tilgodehavender hos grundejere	1,1	0,1	1,2
Beboerindskud	17,8	-0,4	17,4
Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	72,7	9,5	82,2
Deponerede beløb for lån mv.	13,4	-13,4	0,0
I alt	105,0	-4,2	100,8

Overordnede bemærkninger

Langfristede tilgodehavender viser et samlet fald på 4,2 mio. kr. i regnskab 2022. Dette er primært en kombination af to faktorer, der trækker i hver sin retning. Andre langfristede udlån og tilgodehavender er steget med 9,5 mio. kr., mens deponerede beløb er reduceret med 13,4 mio. kr.

Tilgodehavender hos grundejere

Tilgodehavende ultimo 2022 udgjorde 1,2 mio. kr. Der er tale om en stigning i tilgodehavendet på 0,1 mio. kr. i forhold til 2021.

Beboerindskud

Tilgodehavende ultimo 2022 udgjorde 17,4 mio. kr. Der er tale om et fald i tilgodehavendet på 0,4 mio. kr. i forhold til 2021.

Indskud i Landsbyggefonden

Kommunens indskud i Landsbyggefonden skal, ifølge ministeriets regler, nulstilles på balancen i forbindelse med aflæggelse af regnskab. Det samlede indskud udgjorde 188,3 mio. kr. ultimo 2022.

Andre langfristede lån og tilgodehavender

På dette område registreres forskydninger i lån til betaling af ejendomsskatter, efterlevelseshjælp ydet som lån, indskud ved kommunens indgåelse af egne lejemål samt tilgodehavender med afdragsvis betaling, hvor løbetiden overstiger 1 år.

Tilgodehavendet ultimo 2022 udgjorde 82,2 mio. kr. Der er tale om en stigning på 9,5 mio. kr. i forhold til 2021. Stigningen skyldes primært tilgodehavender i lån til betaling af grundskyld.

Deponerede beløb for lån mv.

Ultimo 2021 var der deponeret 13,4 mio. kr. vedrørende et lejemål på Buen 9 i Hjørring, der blev taget i brug i 2021. I forbindelse med opgørelsen af den samlede låneramme for 2021, blev en del af denne anvendt til frigivelse af deponeringen. Ultimo 2022 er der således ingen deponeringer.

Note 4 – Fysiske anlæg til salg (grunde og bygninger)

(i mio. kr.)	Ultimo 2021	Bevægelse 2022	Ultimo 2022
Arealer til fremtidig udstykning	19,5	-1,0	18,5
Erhvervsarealer	29,2	-3,2	26,0
Boligformål	28,9	1,5	30,4
Bygninger	60,0	9,1	69,1
I alt	137,6	6,4	144,0

Området fysiske anlæg til salg indeholder grunde, jord og bygninger bestemt til videresalg. Den samlede beholdning til videresalg ultimo 2022 udgør i alt 144,0 mio. kr., mod 137,6 mio. kr. ultimo 2021, og der er således tale om en stigning på 6,4 mio. kr.

Stigningen i fysiske anlæg til salg skyldes blandt andet, at den tidligere SFO/Juniorklub på Høngårds Ager er sat til salg.

Derudover har 2022 været præget af et godt salg af grunde og bygninger. Der er i 2022 solgt 15 byggegrunde til boligformål, 1 af kommunens ejendomme samt 1 byggegrund til erhvervsformål. Derudover er 8 grunde til boligformål reserveret.

Note 5 – Kortfristede tilgodehavender

(i mio. kr.)	Ultimo 2021	Bevægelse 2022	Ultimo 2022
Refusionstilgodehavender	52,9	-11,8	41,2
Tilgodehavender i betalingskontrol	34,2	4,7	38,8
Andre tilgodehavender	21,9	-1,1	20,8
Mellemregning mellem årene	30,7	-20,1	10,6
I alt	139,7	-28,3	111,4

Overordnede bemærkninger

Regnskabet for 2022 viser et samlet fald i kortfristede tilgodehavender på i alt 28,3 mio. kr.

De kortfristede tilgodehavender indeholder refusionstilgodehavender, tilgodehavender i betalingskontrol, andre tilgodehavender samt mellemregning mellem årene.

Refusionstilgodehavender

Tilgodehavender vedrørende refusion udgjorde 41,2 mio. kr. ultimo 2022, hvilket er et fald på 11,8 mio. kr. i forhold til ultimo 2021. Refusionstilgodehavender kan henføres til momsudligningsordningen samt statsrefusion. Statsrefusionsordningen omfatter sociale ydelser, særligt dyre enkeltsager, integrationsområdet samt boligydelseslån.

Tilgodehavender vedrørende betalingskontrol

Tilgodehavender i betalingskontrol udgjorde 38,8 mio. kr. ultimo 2022, hvilket er en stigning på 4,7 mio. kr. i forhold til ultimo 2021. Denne post kan primært henføres til handicapbiler, ejendomsskat, egenbetaling i daginstitution samt beboerindskudslån.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender udgjorde 20,8 mio. kr. ultimo 2022, hvilket er et fald på 1,1 mio. kr. i forhold til ultimo 2021. Denne post består primært af restanceføring mellem årene.

Mellemregning mellem årene

Mellemregning mellem årene udgjorde 10,6 mio. kr. ultimo 2022, hvilket er et fald på 20,1 mio. kr. i forhold til ultimo 2021.

Forskydningen i mellemregning mellem årene vedrører transaktioner, der er foretaget i regnskabsår 2022, men som vedrører henholdsvis regnskabsårene 2021 og 2023, samt transaktioner, der er foretaget i regnskabsårene 2021 og 2023, men som vedrører regnskabsår 2022.

Note 6 – Likvide aktiver

(i mio. kr.)	Ultimo 2021	Bevægelse 2022	Ultimo 2022
Kontante beholdninger og indskud i pengeinstitutter	-148,4	-80,4	-228,8
Obligationsbeholdning	127,6	15,0	142,6
I alt	-20,8	-65,5	-86,3

Regnskab 2022 viser, at de samlede likvide aktiver er gået fra en beholdning ultimo 2021 på -20,8 mio. kr. til en beholdning ultimo 2022 på -86,3 mio. kr. I alt en reduktion i beholdningen af likvide aktiver på 65,5 mio. kr.

Beholdningen henholdsvis ultimo 2021 og ultimo 2022 er et øjebliksbillede af den kassebeholdning, der er bogført i økonomisystemet 31. december, og er således ikke et udtryk for den gennemsnitlige kassebeholdning eller for de midler, der er til rådighed indenfor det pågældende år.

Kommunens obligationsbeholdning udgjorde 142,6 mio. kr. ultimo 2022 mod 127,6 mio. kr. ultimo 2021, hvilket er en forøgelse på 15,0 mio. kr. Dette skyldes dels, at obligationsbeholdningen i løbet af 2022 er blevet delvis omlagt, med henblik på at tilpasse den til de markant stigende renter, der har fundet sted i løbet af 2022. En del af forøgelsen skyldes ligeledes, at der i 2022 er frigivet en deponering på 13,4 mio. kr., der ellers fragik beholdningen. Der har desuden været et markant større urealiseret kurstab på 8,0 mio. kr. i 2022, der ligeledes skyldes de stigende renter, hvilket isoleret set har reduceret obligationsbeholdningen.

Note 7 – Udvikling i egenkapital

(i mio. kr.)	
Egenkapital pr. 31.12.2021	-3.508,9
+/- primokorrektion	0,0
Egenkapital pr. 1.1.2022	-3.508,9
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	0,0
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0,0
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-6,2
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0,0
+/- udvikling i modposter til donationer	4,4
+/- udvikling på balancekontoen	-315,9
Egenkapital pr. 31.12.2022	-3.826,6
Årets bevægelser på balancekontoen	
- afskrivninger af restancer / tilgodehavender mv.	7,4
- værdireguleringer mv.	-371,3
- årets bevægelser fra konto 0-8	48,0
I alt	-315,9
Udvikling af balancekontoen i alt	-315,9

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og passiver, og er således et udtryk for kommunens samlede formue.

Hjørring Kommunes egenkapital er i 2022 steget fra -3.508,9 mio. kr. til -3.826,6 mio. kr. I årets løb sker der forskydninger på såvel aktiver som passiver.

Der er i balancen optaget en modpost til årets bevægelser på de skattefinansierede aktiver svarende til værdien af årets tilgang modregnet afskrivninger.

Værdireguleringer indeholder blandt andet forskydninger i forpligtigelser vedrørende tjenestemandspensioner, arbejdsskader, leasingaftaler, kursregulering af obligationsbeholdning, langfristet gæld, værdiregulering af aktier/andelsbeviser samt indskud i Landsbyggefonden.

I 2022 udgør værdireguleringerne netto -371,3 mio. kr., som kan henføres til:

Værdireguleringer	Beløb i mio. kr.	Note
Reduktion af hensættelse til tjenestemandspensioner	-393,1	8
Forøgelse af leasingforpligtelser	18,6	9
Reduktion af arbejdsskadeforpligtelser	-8,9	8
Kursregulering af obligationer	8,0	6
Værdiforøgelse af aktier og andelsbeviser	-5,4	2
Regulering af langfristet gæld	3,4	9
Regulering vedr. indskud i Landsbyggefonden	2,5	3
Indeksregulering af Lønmodtagernes Feriemidler	0,8	9
Regulering af eftervederlag og bonus til tjenestemænd	-0,9	8
Øvrige værdireguleringer		
Regulering af mellemværende med boligadministrationen	5,0	
Regulering af forventet tab på tilgodehavender	-0,3	
Optagelse af pantebrev	-1,0	
I alt	-371,3	

Note 8 – Hensatte forpligtelser

(i mio. kr.)	Ultimo 2021	Bevægelse 2022	Ultimo 2022
Tjenestemandspensioner	-867,9	393,1	-474,8
Arbejdsskader	-28,3	8,9	-19,4
Bonus til tjenestemænd	-1,3	-0,1	-1,4
Eftervederlag	-1,1	1,0	-0,1
I alt	-898,6	402,9	-495,7

Ikke-afdækkende tjenestemandspensioner

Der er ultimo 2022 indhentet aktuarberegning på behovet for hensættelse til tjenestemandspensioner. Beregningen vurderer behovet til at være 474,8 mio. kr. i forhold til 867,9 mio. kr. ultimo 2021. Det markante fald på 393,1 mio. kr. skyldes den kraftigt stigende rente, som medfører en lavere fremskrivning af de fremtidige udbetalinger.

Hensatte tjenestemandforpligtelser skal som minimum beregnes af aktuar hvert 5. år. Hjørring Kommune har dog lavet aftale om en årlig beregning.

Hensatte arbejdsskadeforpligtelser

Der er ultimo 2022 indhentet aktuarberegning på behovet for hensættelse til arbejdsskadeforpligtelser. Beregningen vurderer behovet til at være 19,4 mio. kr. i forhold til 28,3 mio. kr. ultimo 2021. Behovet for hensættelse er beregnet på baggrund af opståede og afgjorte skader, som vedrører 2022 og tidligere regnskabsår. Faldet i forpligtelsen skyldes primært, at 5 sager med løbende udbetaling for tab af erhvervsevne er stoppet i 2022.

Hensatte arbejdsskadeforpligtelser skal som minimum beregnes af aktuar hvert 5. år. Hjørring Kommune har dog lavet en aftale om en årlig beregning.

Bonus til tjenestemænd efter 37 års pensionsalder

Der er i 2015 indgået aftale mellem KL og Forhandlingsfællesskabet om engangsbeløb til tjenestemænd efter 37 års pensionsalder. Aftalen indebærer, at tjenestemænd der har optjent 37 års pensionsalder, har ret til et engangsbeløb for de kvartaler, hvor de efter 1. januar 2019 udskyder pensioneringen. Engangsbeløbet opgøres som 15 procent af den pensionsgivende løn på det løntrin og beskæftigelsesgrad, som tjenestemandspensionen bliver beregnet af. Engangsbeløbet beregnes og udbetales samtidig med den første måneds udbetaling af tjenestemandspension.

Eftervederlag

Der er ultimo 2022 hensat forpligtelse vedrørende eftervederlag til borgmesteren på 0,1 mio. kr.

Note 9 – Langfristet gæld

Overordnede bemærkninger

Den samlede langfristede gæld udgjorde 1.491,0 mio. kr. ultimo 2022 mod 1.484,1 mio. kr. ultimo 2021. Dette giver en samlet forøgelse af den langfristede gæld i 2022 på 6,9 mio. kr. Årsagen til stigningen skyldes primært en væsentlig stigning i gælden vedrørende finansielt leasede aktiver på 18,6 mio. kr.

Nedenstående tabel viser fordelingen af den samlede gæld.

(i mio. kr.)	Ultimo 2021	Lån-optagelse	Afdrag	Statsandele / leasing-reguleringer	Kursregulering / indeksering	Ultimo 2022
Skattefinansieret gæld	851,1	-55,4	69,8	0,0	-0,1	836,7 *
Gæld vedr. ældreboliger	313,3	-21,1	22,5	-1,6	-1,6	315,1
Finansielt leasede aktiver	229,2	0,0	0,0	-18,6	0,0	247,8
Gæld vedr. feriemidler	90,6	0,0	0,0	0,0	-0,8	91,3 *
I alt	1.484,1 *	-76,5	92,4 *	-20,2	-2,5	1.491,0 *

* Der er, i nogle tilfælde, en afvigelse mellem summen af tallene i ovenstående tabel og den faktiske gæld. Dette skyldes afrundinger.

Skattefinansieret gæld

Den skattefinansierede gæld, der også består af feriemidlerne udgjorde 928,1 mio. kr. ultimo 2022 mod 941,6 mio. kr. ultimo 2021, hvilket giver en samlet reduktion af den skattefinansierede gæld på 13,5 mio. kr. i 2022.

Hjørring Kommune har i 2022 hjemtaget lån på i alt 76,5 mio. kr. Disse vedrører henholdsvis 55,4 mio. kr. vedrørende den opgjorte låneramme for 2021 samt et støttet boliglån vedrørende udbygning af Botilbuddet Aage Holms Vej på 21,1 mio. kr.

Den samlede låneramme udgjorde 88,5 mio. kr., men heraf anvendtes 33,1 mio. kr. til frigivelse af deponeringer vedrørende lejemål samt udlodning fra HMN GasNet P/S.

Lønmodtagernes Feriemidler

Forøgelsen af gælden på ca. 0,8 mio. kr. skyldes primært den årlige indeksering fra Lønmodtagernes Feriefond.

Gæld vedrørende ældreboliglån

Gælden vedrørende ældreboliglån udgjorde 315,1 mio. kr. ultimo 2022 og 313,3 mio. kr. ultimo 2021, hvilket giver en samlet forøgelse på 1,8 mio. kr.

Ældreboliglån betales over beboernes husleje og er således, bortset fra en mindre kommuneandel, udgiftsneutrale for kommunen. Kommuneandelen på afdrag udgjorde 0,2 mio. kr. i 2022.

Der er i 2022 afdraget 22,5 mio. kr. Der har desuden været indekseringer samt regulering af statsandele på lånene svarende til en forøgelse af gælden på 3,2 mio. kr. Der har desuden været optaget nyt lån på 21,1 mio. kr. vedrørende udbygning af Botilbuddet Aage Holms Vej. Dette giver en nettoforøgelse af gælden på 1,8 mio. kr.

Finansielt leasede aktiver

Gælden vedrørende finansielt leasede aktiver udgjorde 247,8 mio. kr. ultimo 2022 mod 229,2 mio.

kr. i 2021, og er således blevet forøget med 18,6 mio. kr. i 2022. De væsentligste årsager til stigningen er dels de markant højere renteniveauer, som har gjort de variabelt forrentede leasingaftaler dyrere, samt at der i slutningen af 2022 indgik en stor aftale om leasing af 104 elbiler til kommunens hjemmepleje.

Note 10 – Kortfristet gæld

(i mio. kr.)	Ultimo 2021	Bevægelse 2022	Ultimo 2022
Kassekreditter og byggelån	-7,6	-11,1	-18,7
Kortfristet gæld til staten	-15,0	1,0	-14,0
Kirkelige skatter og afgifter	0,0	0,0	0,0
Ventende betalinger (kreditorer)	-169,4	39,9	-129,5
Mellemregningskonti	-157,2	-8,7	-165,8
I alt	-349,2	21,2	-328,0

Kortfristet gæld vedrører kasse- og byggekreditter, gæld til staten, kirkelige skatter og afgifter, ventende betalinger samt en lang række mellemregningskonti.

Samlet set er den kortfristede gæld faldet med 21,2 mio. kr. i 2022 fra 349,2 mio. kr. ultimo 2021 til 328,0 mio. kr. ultimo 2021.

I forbindelse med opførelse af Nyt Vendelbocenter i Sindal, der forventes at være klar til indflytning i 2024, har Byrådet i 2021 vedtaget at oprette mellemfinansiering af de låneberettigede udgifter i form af en byggekredit, på hvilken der i 2022 er afholdt udgifter på 11,1 mio. kr., således det samlede træk på kreditten udgør 18,7 mio. kr.

Den kortfristede gæld til staten er i 2022 reduceret med 1,0 mio. kr. fra 15,0 mio. kr. ultimo 2021 til 14,0 mio. kr. ultimo 2022. Dette skyldes primært væsentlige forskydninger i henholdsvis ventende betalinger samt på mellemregningskonti.

Den kortfristede gæld i forbindelse med ventende betalinger er i 2022 reduceret med 39,9 mio. kr. fra 169,4 mio. kr. til 129,5 mio. kr.

Den kortfristede gæld vedrørende mellemregningskonti er i 2022 forøget med 8,7 mio. kr. fra 157,2 mio. kr. ultimo 2021 til 165,8 mio. kr. ultimo 2022.

Note 11 – Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Hjørring Kommune i regnskabsåret 2022

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder.

Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	
13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17. Støtte til beboerindskud	45.137
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-2.053.588
14.71.04. Resultattilskud	-2.595.574
14.71.05. Grundtilskud	-4.944.950
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-150.612
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-592.217
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-605.362
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-109.544
14.71.15. Danskbonus i program	-59.070
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-14.415
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-65.086.648
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-5.296.268
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-622.401
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-10.116.592
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-362.386
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-11.360.163
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-608.215
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-6.552.419
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-288.558
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-2.758.158
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-619.455
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-176.418
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-609.748
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-3.284.129
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-493.798
17.35.02. Tilbagebetalinger	285

17.35.20. Nedskrivning af krav på tredjemand vedr. tilbagebetaling af særlig støtte	-6.167
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	380.696
17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-735.027
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til erhvervsuddannelse	-396.418
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-743.010
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-36.926
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-10.217.395
17.46.74. Jobrotation	-229.775
17.54.06. Skånejob	-1.580.591
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-1.402.138
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-2.051.400
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-72.767
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-86.661.060
17.56.02. Ledighedsydelse	-2.076.034
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-15.248
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.929.884
17.62.04. Tab på garantier for flytninges fraflytningsudgifter mv.	-1.449.671
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.721.733
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	109.755
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-633.779
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-392.983
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-6.643.091
Refusion i alt	-234.376.446
Refusion fra Ydelsesrefusion	
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-3.992.122
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-992.452
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-16.218.259
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-12.421.199
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-4.161.784
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-27.751
17.35.25. Ledighedsydelse	-5.595.061
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-96.084.413
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-610.454
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-362.529
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-114.729
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-729.964
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-36.243.194
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-36.633.001
Refusion i alt	-214.186.912
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	
Refusion og tilskud i alt	-448.563.358
Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	108.533.397
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	53.607
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	156.159
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	223.191.200
17.64.13. Seniorpension	41.786.734
Medfinansiering i alt	373.721.097

Personaleoversigt

Område	2021		2022	
	Lønkroner (i mio. kr.)	Personale- forbrug	Lønkroner (i mio. kr.)	Personale- forbrug
Økonomiudvalget - ØKU	363,0	732,3	364,3	716,7
Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget - AUU	69,0	152,0	73,2	166,0
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget - SÆH	824,0	2.046,3	870,8	2.143,0
Teknik- og Miljøudvalget - TMU	50,8	115,2	52,4	116,4
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget - BFU	732,8	1.608,2	755,6	1.625,4
I alt	2.039,6	4.654,0	2.116,3	4.767,5

Gennemsnitlig lønudgift pr. medarbejder

kr. 438.251

kr. 443.899

Gennemsnitlig stigning fra 2021 til 2022 er på 1,27%.

*) Personaleoversigten viser den faktiske udvikling og er væsentligt påvirket af situationen med Covid og krigen i Ukraine, som har øget ressourceforbruget primært inden for BFU og SÆH.

Faldet inden for Økonomiudvalget skal i høj grad ses i sammenhæng med blødt ansættelsesstop indenfor konto 6 til sikring af servicerammen.

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser

Fælleskommunale selskaber

AVV	145,6
Hirtshals Havn	160,8
Nordjyllands Trafikselskab	35,1
Udbetaling Danmark	12,4

Idrætsformål

Hirtshals Idrætscenter	5,6
Hirtshals Ridehal	0,5
Idrætscenter Vendsyssel	8,9
Løkkenhallen	2,6
Sindal-Hallerne	5,0
Tannisbugt Hallen	0,7
Tornby-Hallen	3,6

Andre lokale selskaber og instiutioner

Dana Cup Travel A/S	0,0
Foreningen Børglum og Omegn	0,5
Foreningen Klitgården Tversted	0,4
Foreningen NordDanmarks Eu kontor	0,1
Kunstbygningen i Vrå	2,1
Kystsikringslauget Nørlev Strand	4,5
Vrå Folkehøjskole	11,1

Vand

Em Vandværk	0,0
Hjørring Vandselskab A/S	158,8
Hæstrup Vandværk a.m.b.a	0,4
Vrå Vandværk	5,4

Fjernvarme

Bindslev Fjernvarme a.m.b.a.	9,2
Hirtshals Fjernvarme	6,1
Lendum Kraftvarmeværk	4,2
Løkken Varmeværk	24,6
Løkkensvejens Kraftvarmeværk	11,2
Lønstrup Varmeforsyning	1,4
Lørslev Fjernvarmeforsyning	0,0
Sindal Varmeforsyning A.m.b.a.	74,9
Tversted Kraftvarmeværk	8,4
Tårs Varmeværk	31,1
Vrå Varmeværk	42,1

Boligindskudslån

6 Boligindskudslån	0,0
--------------------	-----

I alt almindelige kautions- og garantiforpligtelser **777,2**

Garanti og regaranti for statslån

262 Boliglån 953,1

I alt kautions- og garantiforpligtelser vedr. Boligforanstaltninger 1.730,3

Kautions- og garantiforpligtelser i alt 1.730,3

Eventualrettigheder og -forpligtelser 2022

Eventualforpligtelser	Mio. kr.
Portsag, Vendsyssel Teater	0,4
Retssag, Blæksprutten	3,8
Eventualforpligtelser i alt	4,2
Eventualrettigheder	Mio. kr.
Ingen	0,0
Eventualrettigheder i alt	0,0

Specificeret opgørelse af kautions- og garantiforpligtigelser

Debitor	Kreditor	Restgæld 31.12	Garanti 31.12
Fælleskommunale selskaber:			
AVV	Kommunekredit	32.843.291	32.843.291
AVV	Kommunekredit	7.812.712	7.812.712
AVV	Kommunekredit	19.313.902	19.313.902
AVV	Kommunekredit	20.128.347	20.128.347
AVV	Kommunekredit	32.936.629	32.936.629
AVV	Kommunekredit	14.430.060	14.430.060
AVV	Kommunekredit	18.101.395	18.101.395
Hirtshals Havn	Jyske Bank	-	-
Hirtshals Havn	Kommunekredit	3.750.000	3.750.000
Hirtshals Havn	Kommunekredit	4.606.216	4.606.216
Hirtshals Havn	Kommunekredit	14.285.714	14.285.714
Hirtshals Havn	Kommunekredit	14.634.146	14.634.146
Hirtshals Havn	Kommunekredit	15.238.095	15.238.095
Hirtshals Havn	Kommunekredit	15.238.095	15.238.095
Hirtshals Havn	Kommunekredit	15.238.095	15.238.095
Hirtshals Havn	Kommunekredit	12.918.869	12.918.869
Hirtshals Havn	Kommunekredit	11.157.603	11.157.603
Hirtshals Havn	Kommunekredit	8.798.538	8.798.538
Hirtshals Havn	Kommunekredit	17.329.751	17.329.751
Hirtshals Havn	Kommunekredit	13.994.295	13.994.295
Hirtshals Havn	Kommunekredit	13.648.872	13.648.872
Nordjyllands Trafikselskab	Danske Bank	-	-
Nordjyllands Trafikselskab	Kommunekredit	35.066.886	35.066.886
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	-	-
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	398.000.000	4.325.862
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	118.000.000	1.282.542
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	254.000.000	2.760.726
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	24.000.000	260.856
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	330.000.000	3.586.770
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	20.800.000	226.075
Idrætsformål:			
Hirtshals Idrætscenter	Kommunekredit	818.023	818.023
Hirtshals Idrætscenter	Kommunekredit	4.738.186	4.738.186
Hirtshals Ridehal	Kommunekredit	507.255	507.255
Idrætscenter Vendsyssel	Sp.kassen Danmark	7.258.735	7.258.735
Idrætscenter Vendsyssel	Sp.kassen Danmark	1.627.549	1.627.549
Løkkenhallen	Kommunekredit	503.415	503.415
Løkkenhallen	Kommunekredit	1.173.492	1.173.492
Løkkenhallen	Kommunekredit	937.367	937.367
Sindal-Hallerne	Kommunekredit	1.854.174	1.854.174
Sindal-Hallerne	Kommunekredit	89.440	89.440
Sindal-Hallerne	Kommunekredit	521.623	521.623
Sindal-Hallerne	Kommunekredit	2.533.723	2.533.723
Tannisbugt Hallen	Kommunekredit	682.153	682.153
Tornby-Hallen	Kommunekredit	3.627.881	3.627.881
Andre lokale selskaber og institutioner:			
Dana Cup Travel A/S	Spar Nord	-	-
Foreningen Børglum og Omegn	Kommunekredit	450.000	450.000
Foreningen Klitgården Tversted	Kommunekredit	350.000	350.000
Foreningen NordDanmarks Eu kontor	Spar Nord	111.718	111.718
Kunstbygningen i Vrå	Kommunekredit	2.117.198	2.117.198
Kystsikringslauget Nørlev Strand	Kommunekredit	4.456.292	4.456.292

Vrå Folkehøjskole	Kommunekredit	11.089.315	11.089.315
Vand:			
Em Vandværk	Kommunekredit	18.658	18.658
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	28.285.488	28.285.488
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	15.204.226	15.204.226
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	-	-
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	-	-
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	15.336.803	15.336.803
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	30.886.168	30.886.168
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	16.448.668	16.448.668
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	21.667.367	21.667.367
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	31.000.000	31.000.000
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	16.403.147	-
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	(16.403.147)	-
Hæstrup Vandværk a.m.b.a	Kommunekredit	409.850	409.850
Vrå Vandværk	Kommunekredit	5.365.124	5.365.124
Fjernvarme:			
Bindslev Fjernvarme a.m.b.a.	Kommunekredit	9.206.259	9.206.259
Hirtshals Fjernvarme	Kommunekredit	6.099.177	6.099.177
Lendum Kraftvarmeværk	Kommunekredit	1.890.000	1.890.000
Lendum Kraftvarmeværk	Kommunekredit	2.322.386	2.322.386
Lendum Kraftvarmeværk	Nordjyske Bank	(303.330)	-
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	145.000	145.000
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	255.000	255.000
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	2.250.000	2.250.000
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	4.586.034	4.586.034
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	13.914.047	13.914.047
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	1.376.711	1.376.711
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	2.041.105	2.041.105
Løkkensvejens Kraftvarmeværk	Kommunekredit	489.347	489.347
Løkkensvejens Kraftvarmeværk	Kommunekredit	6.476.733	6.476.733
Løkkensvejens Kraftvarmeværk	Kommunekredit	4.193.390	4.193.390
Lønstrup Varmeforsyning	Kommunekredit	1.406.875	1.406.875
Lørslev Fjernvarmeforsyning	Nordjyske Bank	328.697	-
Sindal Varmeforsyning A.m.b.a.	Kommunekredit	41.218.682	41.218.682
Sindal Varmeforsyning A.m.b.a.	Kommunekredit	7.973.664	7.973.664
Sindal Varmeforsyning A.m.b.a.	Kommunekredit	8.537.953	8.537.953
Sindal Varmeforsyning A.m.b.a.	Kommunekredit	8.217.721	8.217.721
Sindal Varmeforsyning A.m.b.a.	Kommunekredit	9.000.000	9.000.000
Tversted Kraftvarmeværk	Kommunekredit	5.165.739	5.165.739
Tversted Kraftvarmeværk	Kommunekredit	3.216.808	3.216.808
Tårs Varmeværk	Kommunekredit	16.592.891	16.592.891
Tårs Varmeværk	Kommunekredit	8.370.241	8.370.241
Tårs Varmeværk	Kommunekredit	6.162.012	6.162.012
Vrå Varmeværk	Kommunekredit	19.634.428	19.634.428
Vrå Varmeværk	Kommunekredit	8.085.015	8.085.015
Vrå Varmeværk	Kommunekredit	5.863.944	5.863.944
Vrå Varmeværk	Kommunekredit	8.500.000	8.500.000
Boligindskudslån:			
Boligindskudslån	Arbejdernes Landb.	3.649	3.649
Boligindskudslån	Danske Bank	553	553
Boligindskudslån	Jyske Bank	8.009	8.009
Boligindskudslån	Sp.kassen Danmark	11.190	11.190
Boligindskudslån	Sp.kassen Danmark	6.762	6.762
Boligindskudslån	Spar Nord	11.893	11.893

Garanti og regaranti for statslån:			
A/B Dyrlæggegården	Nykredit	2.132.298	1.605.076
A/B Klosterbakken	Nykredit	121.870	86.931
A/B Klosterbakken	Nykredit	14.536	10.369
A/B Klosterbakken	Nykredit	124.812	89.030
A/B Klosterbakken	Nykredit	836.552	596.720
A/B Klosterbakken II	Nykredit	970.553	692.304
A/B Klosterbakken II	Nykredit	90.219	64.354
A/B Solsiden	Nykredit	478.261	89.913
B/S Nordjylland 01.27	Nykredit	29.545.648	21.207.866
B/S Nordjylland afd. 01.28	Nykredit	33.767.580	19.700.006
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	10.182.188	6.520.673
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	14.191.843	9.088.457
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	10.370.051	6.640.981
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	14.454.035	9.256.364
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	30.111.541	19.283.431
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	41.978.901	26.883.288
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	1.273.883	1.273.883
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	1.772.574	1.772.574
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.853.946	419.363
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	2.277.267	2.068.011
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	38.864	35.292
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.212.813	346.501
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	93.445	26.697
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	63.974	39.288
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	940.367	552.401
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.132.603	256.195
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	3.261.555	931.826
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	8.167.039	2.333.323
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	62.812	17.945
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.828.436	522.384
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	41.262	11.788
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.935.489	552.969
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.782.659	509.306
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	3.496.663	998.997
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	91.023	26.005
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.361.209	388.897
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	370.394	105.822
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	740.788	211.643
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.958.555	559.559
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	100.444	28.697
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.911.759	546.189
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	114.915	32.832
Boligselskabet Vesterlund	Jyske Realkredit	14.981.298	4.284.651
Boligselskabet Vesterlund	Jyske Realkredit	15.292.091	4.373.538
Bovendia Afd. 12	Nykredit	4.977.678	5.574.898
BoVendia Afd. 1	Nykredit	3.692.366	835.213
Bovendia Afd. 1	Realkredit Danmark	45.145	14.965
Bovendia Afd. 1	Realkredit Danmark	2.485.986	872.338
Bovendia Afd. 1	Realkredit Danmark	53.348	17.685
BoVendia Afd. 11	Nykredit	1.258.934	1.506.695
Bovendia Afd. 12	Nykredit	44.716	10.115
Bovendia Afd. 12	Nykredit	7.565.222	1.711.253
Bovendia Afd. 12	Nykredit	11.204.727	3.201.190
BoVendia Afd. 13	Nykredit	1.137.530	439.598
BoVendia Afd. 13	Nykredit	130.712	130.712
Bovendia Afd. 15	Nykredit	519.495	621.732
BoVendia Afd. 15	Nykredit	2.720.110	2.503.216
BoVendia Afd. 15	Nykredit	10.321	9.498

Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	16.364.591	4.522.793
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	5.490	1.499
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	4.575	1.249
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	5.580.672	1.542.368
bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	3.641.514	1.006.430
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	846.069	645.569
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	119.174	36.904
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	489.364	154.455
Bovendia Afd. 16	Realkredit Danmark	35.295.523	15.777.074
Bovendia Afd. 16	Realkredit Danmark	17.544.349	16.732.050
Bovendia Afd. 16	Realkredit Danmark	503.604	464.660
Bovendia Afd. 16	Realkredit Danmark	362.407	334.381
Bovendia Afd. 16	Realkredit Danmark	844.774	805.661
Bovendia Afd. 16	Realkredit Danmark	420.202	400.747
Bovendia Afd. 19	Nykredit	2.768.677	626.275
Bovendia Afd. 19	Nykredit	85.315	19.298
Bovendia Afd. 19	Realkredit Danmark	34.971.447	33.967.297
Bovendia Afd. 19	Realkredit Danmark	6.374.212	6.191.186
Bovendia Afd. 19	Realkredit Danmark	14.280.453	14.727.989
Bovendia Afd. 19	Realkredit Danmark	8.561.049	7.910.923
Bovendia Afd. 19	Realkredit Danmark	1.282.276	1.184.900
BoVendia Afd. 2	Nykredit	24.216.130	19.372.904
Bovendia Afd. 2	Nykredit	47.230.555	23.615.278
Bovendia Afd. 2	Nykredit	1.570.400	785.200
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	3.140.830	626.182
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	15.098.997	10.684.257
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	1.372.287	379.308
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	113.033	83.184
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	332.758	248.499
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	6.144.734	4.585.232
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	3.555.862	3.672.209
Bovendia Afd. 20	Realkredit Danmark	11.913.161	2.506.475
Bovendia Afd. 21	Realkredit Danmark	12.940.026	8.478.045
Bovendia Afd. 22	Realkredit Danmark	27.120.365	18.504.167
Bovendia Afd. 3	Nykredit	97.638	408.577
Bovendia Afd. 3	Nykredit	770.104	452.383
Bovendia Afd. 3	Nykredit	141.605	86.964
BoVendia Afd. 3	Nykredit	825.947	507.241
BoVendia Afd. 3	Nykredit	1.684.622	2.016.159
BoVendia Afd. 3	Nykredit	45.903	54.937
BoVendia Afd. 3	Nykredit	6.525	7.810
Bovendia Afd. 3	Nykredit	6.648.016	1.899.338
Bovendia Afd. 3	Realkredit Danmark	21.850.193	23.226.832
Bovendia Afd. 3	Realkredit Danmark	29.030.573	26.821.799
Bovendia Afd. 3	Realkredit Danmark	5.974.793	1.560.419
Bovendia Afd. 3	Realkredit Danmark	4.592.247	1.199.343
Bovendia Afd. 3	Realkredit Danmark	905.106	423.667
Bovendia Afd. 3	Realkredit Danmark	1.774.252	1.695.083
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	2.016.468	2.010.983
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	2.250.597	2.244.483
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	3.466.394	3.456.999
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	19.674.017	18.774.733
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	21.737.855	20.744.235
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	33.434.363	31.900.189
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	60.348	49.218
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	528.465	514.389
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	31.887.086	29.465.580
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	404.916	335.243
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	5.895.676	5.076.454

Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	25.321.259	24.148.891
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	13.572.387	12.943.989
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	22.841.015	21.783.481
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	1.510.032	1.504.608
Bovendia Afd. 50	Realkredit Danmark	26.892.533	28.140.529
Bovendia Afd. 50	Realkredit Danmark	2.408.757	2.473.812
Bovendia afd. 58	Nykredit	1.122.476	1.032.973
Bovendia afd. 58	Nykredit	4.259	3.919
Bovendia afd. 58	Nykredit	690.931	635.838
Bovendia afd. 58	Nykredit	2.622	2.413
Bovendia afd. 58	Nykredit	1.375.862	933.206
Bovendia Afd. 6	Nykredit	14.336.141	7.168.071
Bovendia Afd. 6	Nykredit	8.782.643	4.391.321
Bovendia Afd. 6	Nykredit	8.807.673	4.403.837
Bovendia afd. 6	Nykredit	9.078.236	4.539.118
Bovendia Afd. 6	Nykredit	18.856.283	18.867.974
Bovendia Afd. 6	Nykredit	9.130.547	4.565.274
Bovendia Afd. 6	Nykredit	9.520.210	4.760.105
Bovendia Afd. 6	Nykredit	3.333.128	3.335.194
Bovendia Afd. 6	Nykredit	35.956.028	12.422.514
Bovendia Afd. 6	Realkredit Danmark	8.917.005	2.740.218
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	21.228	21.577
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	55.811	29.552
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	110.010	58.222
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	101.551	99.528
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	1.053.450	560.626
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	4.746.658	5.079.356
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	5.210.944	5.631.946
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	1.937.011	1.614.260
Bovendia Afd. 9	Nykredit	829.916	487.519
Bovendia Afd. 9	Nykredit	108.792	66.813
BoVendia Afd. 9	Nykredit	1.144.366	691.249
BoVendia Afd. 9	Nykredit	238.542	150.816
BoVendia Afd. 9	Nykredit	452.103	506.346
BoVendia Afd. 9	Nykredit	1.455	1.715
BoVendia Afd. 9	Nykredit	515.867	608.063
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	62.208	59.432
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	314.326	118.874
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	1.525.114	576.779
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	2.386	652
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	902.802	246.822
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	5.138.647	1.420.352
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	12.534	2.808
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	15.757	3.530
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	1.495.887	335.108
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	1.840.742	400.467
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	3.700.338	809.608
Bygge- og Boligforeningen af 1938	Jyske Realkredit	464.497	332.580
Domea Hirtshals	Nykredit	1.821.295	5.770.924
Domea Hirtshals	Nykredit	449.273	1.570.391
Domea Hirtshals	Nykredit	7.776.955	16.271.807
Domea Hirtshals	Nykredit	2.023.149	4.233.058
Domea Hirtshals	Nykredit	377.695	317.056
Domea Hirtshals	Nykredit	1.614.433	807.216
Domea Hirtshals	Nykredit	2.069.105	1.034.552
Domea Hirtshals	Nykredit	49.596.160	24.798.080
Domea Hirtshals	Nykredit	35.041.280	17.520.640
Domea Hirtshals	Nykredit	1.261.595	8.779.819
Domea Hirtshals	Nykredit	2.482.901	1.684.077

Domea Hirtshals	Realkredit Danmark	10.363.206	11.140.420
Domea Hirtshals	Realkredit Danmark	4.929.165	7.084.440
Domea Hjørring	Jyske Realkredit	56.177.196	37.217.392
Domea Hjørring	Jyske Realkredit	512.345	339.429
Domea Hjørring	Nykredit	8.331.090	4.165.545
Domea Hjørring	Nykredit	5.892.617	4.468.548
Domea Hjørring	Nykredit	8.701.424	6.055.582
Domea Hjørring	Nykredit	8.047.104	6.178.083
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	254.376	329.047
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	1.302.029	493.480
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	217.750	232.359
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	650.223	381.615
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	504.546	702.498
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	1.516.567	1.161.363
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	183.094	53.064
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	245.908	249.936
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	3.775.178	1.107.169
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	7.547	2.749
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	13.943	5.078
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	87.302	31.795
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	123.949	45.143
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	886.219	327.852
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	7.778.581	2.877.646
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	3.040	1.075
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	210.410	91.193
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	72.766	29.386
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	3.607.922	1.448.929
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	3.271.314	692.178
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	75.120	16.260
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	2.276.023	2.126.351
Domea Hjørring	Nykredit	1.058.656	650.155
Domea Hjørring	Nykredit	19.038	12.003
Domea Hjørring	Nykredit	1.762.976	1.035.627
Domea Hjørring	Nykredit	528.372	310.382
Domea Hjørring	Nykredit	176.018	106.150
Domea Hjørring	Nykredit	121.980	238.837
Domea Hjørring	Nykredit	168.423	5.441
Domea Hjørring	Nykredit	42.012	1.357
Domea Hjørring	Nykredit	31.013	60.723
Domea Hjørring	Nykredit	2.315.471	1.157.736
Domea Hjørring	Nykredit	39.228.464	19.614.232
Domea Hjørring	Nykredit	4.859.436	2.429.718
Domea Hjørring	Nykredit	1.140.584	1.090.398
Domea Hjørring Afd. 1952	Nykredit	7.013.073	1.586.357
Domea Hjørring Afd. 1952	Nykredit	7.254.297	1.640.922
Domea Hjørring Afd. 1952	Nykredit	685.437	155.046
Domea Hjørring Afd. 1952	Nykredit	7.021.325	1.588.224
Hanne Berg	Realkredit Danmark	12.031	15.085
Hanne Berg	Realkredit Danmark	239.114	299.634
Hirtshals Boligselskab	Nykredit	1.164.875	1.071.991
Hirtshals Boligselskab	Nykredit	18.535	17.057
Hirtshals Boligselskab	Nykredit	6.249.617	3.124.808
Hirtshals Boligselskab	Nykredit	2.092.152	1.455.991
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	46.936	47.458
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	130.488	124.523
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	347.497	350.741
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	763.149	306.959
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	8.701.646	8.033.726
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	1.229.880	1.281.939

Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	1.712.200	1.784.676
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	422.402	173.039
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	871.612	357.113
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	8.388.191	3.132.366
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	1.672	537
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	37.438	11.641
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	96.665	31.062
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	2.621.552	842.391
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	20.062	4.343
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	2.451.385	515.760
Hirtshals Boligselskab	Kommunekredit	2.209.468	2.209.468
Hjørring Boligselskab	Realkredit Danmark	88.159	118.013
John Rasmussen	Nykredit	36.821	72.095
John Rasmussen	Nykredit	11.187	1.143
John Rasmussen	Nykredit	103.802	10.819
Kuben	Realkredit Danmark	74.511	20.357
Kuben	Realkredit Danmark	8.772.990	2.424.905
Leif Andersen	Nykredit	70.681	132.755
Leo Rasmussen	Realkredit Danmark	68.970	81.283
Louise Møller	Nykredit	8.412	16.043
Mathias Christian Stubben	Realkredit Danmark	78.719	97.854
NK Care Holding ApS	Realkredit Danmark	178.566	195.185
Nordbolig A/S	Nykredit	103.369	202.398
Sindal Boligselskab	Nykredit	160.866	160.866
Sindal Boligselskab	Nykredit	1.770.500	1.770.500
Svend Aage Jørgensen	Nykredit	60.668	115.709
Søren Andersen	Realkredit Danmark	173.878	231.990

Kautions- og garantiforpligtelser i alt

3.317.785.880

1.730.319.254

Oversigt over tillægsbevillinger vedr. regnskabsår 2022

nr.	Tillægsbevillinger:	J.nr.	Byråd	Forbrug	Forøgelse
1	Kystbeskyttelse	01.24.04-P19-1-21	18.08.21		272.000
2	Frigivelse af anlægsramme SÆH udvalg	27.00.00-Ø00-7-21	15.12.21	-1.500.000	
3	Frigivelse af deponering Yderligere låneramme	00.30.06-A00-2-22	30.03.22	-1.208.000	21.200.000 7.400.000
4	Overført til Covidpulje	00.32.00-Ø00-1-22	30.03.22	-11.108.000	
5	Rulning fra 2021 - 2022 - Økonomiudvalget - Arbejdsmarkedsudvalget - Sundheds-, Ældre- og handicapudvalget - Teknik- og Miljøudvalgetudvalget - Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget - Rulning fra 2021 - 2022 - anlæg - Rulning fra 2021 - 2022 - finansiering	00.32.00-Ø00-1-22	30.03.22	-42.347.000 -1.850.000 -16.752.000 -11.343.000 -20.526.000 -123.644.341 -40.336.000	
6	Kystvejen, Hirtshals - salg af mindre areal fra matr.nr. 124a	82.02.00-Ø54-5-22	30.03.22	-12.600	12.600
7	Hans Jensens Alle 27, Hirtshals - salg af kommunal ejendom	82.02.00-Ø22-17-11	27.04.22	-486.000	486.000
8	Grævlingsvej 9, Hirtshals - salg af ejendom	82.02.00-Ø54-45-20	27.04.22	-4.150.000	15.000 4.135.000
9	Skagensvej 8, 9800 Hjørring - nedlæggelse og salg af offentligt vejareal ved krydset Skagensvej og Nørrebro	05.01.22-G01-1-22	27.04.22	-27.719	27.719
10	Frigivelse af vedligeholdelsesramme SÆH udvalg	00.30.14-Ø00-2-22	25.05.22	-3.537.000	
11	Økonomirapport 1 - Økonomiudvalget - Arbejdsmarkedsudvalget - Sundheds-, Ældre- og handicapudvalget - Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget - Anlæg - Finansiering	00.30.14-Ø00-2-22	25.05.22		31.836.000 23.417.000 -15.036.000 -240.000 -21.573.000 3.124.000
12	Fællesprojekt Kystbeskyttelse	01.24.04-P19-1-22	31.08.22	-614.000	
13	Frigivelse af rådighedsbeløb ældrecenter Lynggården	02.03.00-Ø00-1-22	31.08.22	-775.000	775.000
14	Grønne Klitvej 310, Skallerup - nedlæggelse og efterfølgende salg af offentligt vejareal	05.01.22-G01-3-22	31.08.22	-7.560	7.560
15	Midtvejsregulering	00.30.00-S00-1-22	21.09.22	-11.557.000	3.640.000
16	Vandhuset omklædning udskudt jvf. budgetvedtagelse	00.30.00-S00-1-22	12.10.22		4.000.000
17	Økonomirapport 2 - Økonomiudvalget - Arbejdsmarkedsudvalget - Sundheds-, Ældre- og handicapudvalget - Teknik- og Miljøudvalgetudvalget - Anlæg - Finansiering	00.30.14-Ø00-6-22	30.11.22		7.020.000 330.000 -8.706.000 8.200.000 976.000 2.058.000
18	Hans Jensens Alle 27, Hirtshals - mindreindtægt ved salg af kommunal ejendom	82.02.00-Ø22-17-11		-171.000	171.000
19	Finlandsvej 20, 9800 Hjørring - salg af ejendommen	82.00.00-G01-119-08		-425.000	425.000
	I alt			-339.108.220	119.527.879
	NETTOFORBRUG/TILGANG			-219.580.341	
	Balance			-119.527.879	119.527.879

Regnskab 2022 - Kommunens selvforsikringsområder

Hjørring Kommune har valgt at være selvforsikret vedrørende arbejdsskader. Herudover har Hjørring Kommune valgt at være delvist selvforsikret vedrørende ansvarsforsikring og bygnings/løsøreforsikring.

Selvforsikringsområde	Regnskab 2022	Korrigeret	
		Budget 2022	Over/underskud
Arbejdsskade	5,0	5,8	-0,8
Ansvars-, bygnings- og løsøreforsikring	5,5	9,3	-3,8

Negativ tal = overskud

Den interne præmieopkrævning er baseret på at ordningen skal hvile i sig selv over en årrække.

Ved arbejdsskadeforsikring skal den interne præmie dække præmie til katastrofedækning, udgifter til erstatninger, arbejdsmiljøbidrag, administrationsudgifter til Arbejdsskadestyrelsen, Ankestyrelsen samt behandling af arbejdsskader og udgift til juridisk afdeling.

For ansvars-, bygnings- og løsøreforsikring skal den interne præmie dække præmie til forsikringsselskabet, erstatninger for skader fra intern selvrisko til forsikringsselskabets selvrisko og administrationsudgifter for forsikringskontoret.

Hjørring Kommune har anvendt interne forsikringspuljer, der administreres jf. Budget- og Regnskabssystem for kommuner afsnit 4.6 (6.52.74 Interne forsikringspuljer), hvor der står følgende under punkt 3: Forsikringsordningen håndteres ved at der er foretaget en reduktion af bevillingerne svarende til værdien af forsikringspræmierne, og udbetalingerne sker derfor direkte fra funktion 6.52.74. Over en årrække skal forsikringsordningen hvile i sig selv.

Regnskab 2022 - Barselsudligningsordningen

Barselsudligningsordningen skal over tid "hvile i sig selv". Barselsudligningen administreres jf. Budget- og regnskabssystem for kommuner afsnit 4.6 (6.52.70 Løn- og barselspuljer).

Der har i 2022 været en kraftig stigning i udgifterne til barselsudligning, hvilket skyldes at der er flere ansatte, der går på barsel. Stigningen fremgår af tabellen nedenfor.

Specifikation af Barselsudligningsordningen:

Regnskabsår	Korrigeret			
	Budget	Regnskab	Afvigelse	Akkumuleret
2012	12,430	10,817	-1,613	-0,072
2013	9,704	10,933	1,229	1,157
2014	10,614	8,779	-1,835	-0,678
2015	10,773	9,785	-0,988	-1,666
2016	8,929	9,230	0,301	-1,365
2017	10,197	11,160	0,963	-0,402
2018	11,422	10,867	-0,555	-0,957
2019	11,182	13,462	2,280	1,323
2020	13,413	13,184	-0,229	1,094
2021	13,341	13,154	-0,187	0,907
2022	15,447	15,240	-0,207	0,700

Negativ tal = overskud

Akkumuleret afvigelse udviser den akkumulerede saldo for tidligere regnskabsår inkl. regnskab 2022.

Den kommunale tandpleje:

- Tandplejebehandling

Tandplejens opgaver kan henføres til nedenstående:

- Tandplejebehandling af børn fra andre kommuner
- 3D tandoptagelser til andre kommuner

Jf. (Overtandlæge - Tandplejen)

Træningsenheden:

- Genoptræning
- Ergo- og fysioterapistuderende

Træningsenheden fungerer som praktiksted for ergo- og fysioterapistuderende. Dette medfører indtægter til dækning af vejledning og kontorhold.

Træningsenheden fungerer som myndighed for andre kommuner ved genoptræning, når en borger ønsker genoptræning i en anden kommune end Hjørring. Dette bevilges via et refusionstilsagn til en anden kommune.

Jf. (Områdeleder - Sundhed)

Park og vej:

- Oprensning af grænsevandløb
- Grødeskæring

Hjørring Kommune udfører grødeskæring med båd samt oprensning af grænsevandløb i samarbejde med nabokommunerne, Jammerbugt, Frederikshavn og Brønderslev.

Jf. (Team Administration)

Børne- og undervisningsområdet:

- Skole og daginstitutioner

Skoler og institutioner fungerer som praktiksted for lærer- og pædagogstuderende.

Jf. (Team udvikling og administration)

Kilde til ovenstående er mail fra Sundheds-, Ældre- og Handicapområdet, Teknik- og Miljøområdet samt Børne-, Fritids- og Undervisningsområdet.

Februar 2023