



Regnskab 2019



Forord

Rebild Kommune oplever stadig en positiv udvikling, der er fortsat vækst i befolkningen og stor efterspørgsel efter boliger og byggegrunde.

På økonomisiden har Rebild Kommune, i lighed med mange andre kommuner, i 2019 været nødsaget til at udvise tilbageholdenhed. Det betyder, at vi i regnskabet ender ud med et samlet overskud på den ordinære driftsvirksomhed på 2,2 mio. kr.

Rebild Kommune har i 2019 brugt knap 1,3 mia. kr. på service til borgerne samt ca. 420 mio. kr. til overførselsindkomster (kontanthjælp, førtidspension mv.). Dertil kommer anlægsinvesteringer for næsten 70 mio. kr.

Der er samlet set tale om et regnskabsresultat i balance, der vil i 2020 og årene frem fortsat være behov for fokus på en stram styring af økonomien. I skrivende stund står vi midt i en "corona krise". Eftervirkningerne af den kan meget vel sætte kommunernes økonomi under yderligere pres.

I 2019 tog byrådet for alvor fat på arbejdet med de 17 verdensmål. Og et enigt byråd vedtog et katalog over tiltag for 11 af de 17 verdensmål, hvor vi som kommune for alvor kan bidrage. I forlængelse heraf blev der nedsat et midlertidigt såkaldt §17.4 udvalg (6 politikere og 9 borgere), der nu arbejder med yderligere ideer til styrkelse af en bæredygtig udvikling.

Jeg vil gerne benytte anledningen til at takke kommunes ansatte, som i 2019 har videreført arbejdet med at sikre en god betjening af kommunes borgere. De ansatte har vist stor ansvarlighed og bidraget til, at Rebild Kommune fortsat har en bæredygtig økonomi. Det er en afgørende forudsætning for, at vi kan fortsætte en positiv udvikling af Rebild Kommune.

Det og meget mere kan du læse om i Regnskab 2019, der også bliver offentliggjort på www.rebild.dk.



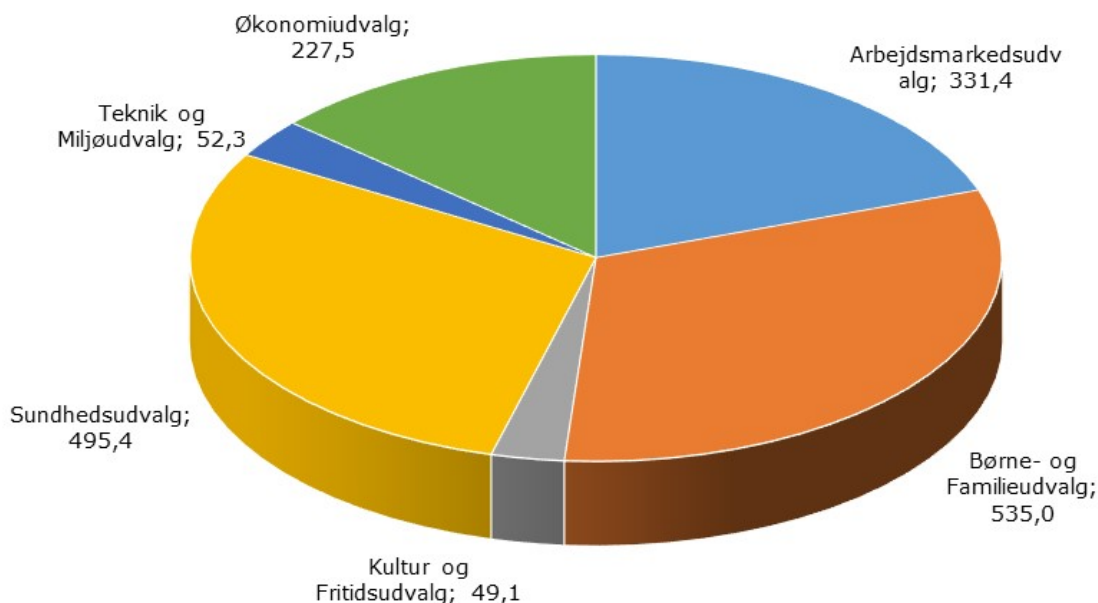
Leon Sebbelin
Borgmester

Indhold

Forord	3
Indhold	5
Regnskabssammendrag	6
Finansiering	10
Regnskabsprincipper og særlige forhold	13
Specielle bemærkninger:	
Arbejdsmarked	15
Børn og unge med særlige behov	19
Dagtilbud	22
Skoler	25
Kultur og fritid	28
Ældre	32
Voksne med særlige behov	35
Sundhed	37
Veje og ejendomme	39
Natur og miljø	41
Administration	43
Anlæg	45
Resultatopgørelse og finansiel status	49
Ledelsens påtegning	53
Oversigter:	
Anlægsoversigt	54
Personaleoversigt	59
Garantioversigt	62
Regnskabsoversigt	66
Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt	73
Balance	74
Ejendomsfortegnelse	76
Omkostningsregnskab	77

Regnskabssammendrag

Driftsudgifter (netto) - fordelt på udvalg i mio. kr.



Regnskab 2019 er udarbejdet i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets krav til regnskab for kommuner. Regnskabet består derfor af en beretnings- og specifikationsdel, samt en række lovbestemte oversigter.

Det samlede driftsmæssige resultat endte for 2019 med et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Jævnfør Styrelseslovens § 40 må der ikke afholdes udgifter eller indtægter uden bevillingsmæssig dækning, og derfor er der givet en negativ tillægsbevilling på 10,9 mio. kr., jævnfør forventningerne i årets sidste økonomivurdering.

I følgende regnskabssammendrag og i de specielle bemærkninger vil alle økonomitabeller og bemærkninger være med udgangspunkt i mindreforbruget på 2,2 mio. kr. – altså uden den tekniske § 40 bevilling.

I gennem hele 2019 er det budgettet uden denne bevilling, der er anvendt som styringsredskab.

Mindreforbruget på driften fordeler sig således på udvalgene:

Udvalg	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Rebild Kommune	1.690,7	1.692,9	2,2
Arbejdsmarkedsudvalg	331,4	321,6	-9,8
Arbejdsmarked	331,4	321,6	-9,8
Børne- og Familieudvalg	535,0	537,6	2,6
Børn og unge med særlige behov	69,8	70,3	0,5
Dagtilbud	128,1	132,2	4,1
Folkeskole	337,1	335,1	-2,0
Kultur og Fritidsudvalg	49,1	53,9	4,8
Fritid	37,9	41,3	3,4
Kultur og Natur	9,8	10,9	1,1
Landdistrikter	1,4	1,7	0,3
Sundhedsudvalg	495,4	478,0	-17,4
Pleje og omsorg	221,2	209,4	-11,8
Voksne med særlige behov.	127,2	113,5	-13,7
Sundhed	147,0	155,0	8,1
Teknik og Miljøudvalg	52,3	56,8	4,5
Ejendomme	1,6	2,4	0,8
Forsyning	-0,5	0,0	0,4
Natur og miljø	9,0	7,7	-1,3
Veje og grønne områder	42,2	46,8	4,6
Økonomiudvalg	227,5	245,0	17,5
Administration	203,5	216,0	12,5
Fælles lønpuljer, personale	8,7	13,7	5,0
Boligstøtte	15,3	15,4	0,0

Arbejdsmarkedsudvalget

For Arbejdsmarked har der i 2019 været et samlet forbrug på 331 mio. kr., og et merforbrug på 9,8 mio. kr., hvilket svarer til 3 % af budgettet. Bag merforbruget er der en række områder, hvor der stort set har været balance.

Ledigheden i Rebild Kommune har i flere år været nedadgående, men i 2019 har ledigheden igen været stigende og ligger på niveau med ledigheden for 2016. Ledigheden i Rebild Kommune er stadig markant lavere end i regionen og hele landet. I budget 2019 var der budgetteret med forsat lav ledighed svarende til 2018. Merforbruget til dagpenge til forsikrede ledige udgør 4,0 mio. kr. og på ledighedsydelse udgør merforbruget 3,3 mio. kr.

Antallet af førtidspensionister i Rebild Kommune var faldende i en årrække, men er nu igen stigende her i 2019. Der tilkendes igen flere førtidspensioner pga. en lovmæssig præcisering af reglerne og fordi de første ressourceforløb efter reformen er begyndt at løbe ud. Der er i 2019 tilkendt 76 førtidspensioner, hvilket er en stigning på 45 i forhold til 2018. Merforbruget udgør 6,7 mio. kr.

De største mindreforbrug findes på områderne løntilskud, kontanthjælp, ressourceforløb og integration. På ressourceforløb skyldes mindreforbruget at der var budgetteret med en stigning, men niveauet er uændret i forhold til 2018.

Børne- og Familieudvalget

På børne- og familieudvalgets område er der et samlet mindreforbrug på 2,6 mio. kr. De samlede udgifter udgør 535,0 mio. kr. og korrigeret budget udgør 537,6 mio. kr. Der indgår i korrigeret budget en positiv overførsel fra 2018 på samlet 6,1 mio. kr.

På det specialiserede børne- og ungeområde er der et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som fordeler sig med et merforbrug på 0,5 mio. kr. på myndighedsdelen og et samlet overskud på 1 mio. kr. på Børnecenter Himmerland og Rebild Kommunes øvrige socialfaglige tilbud til børn og unge. Overskuddet på driften af Rebild Kommunes egne tilbud skyldes merindskrivning primært i kontaktpersonteamet. Underskuddet på myndighedsdelen skyldes overført merfor-

brug fra sidste år på 1 mio. kr. Der har været færre udgifter til anbringelser og flere udgifter til forebyggende indsatser.

Dagtilbudsområdet viser et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Fra sidste år har dagtilbudene et overført mindreforbrug på 3,7 mio. kr. og med byrådets beslutning om opbremsning i forbruget er mindreforbruget blevet øget i 2019. På dagtilbud inklusive dagpleje svinger afvigelserne mellem merforbrug på 0,5 mio. kr. og mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Dagplejens ledelse og sparring blev decentraliseret i april 2019 og er nu opdelt i ni distrikter. Der har i året været en række udgifter relateret til omstillingen, samtidig med at børnetallet er faldet. Samlet set er i 2019 et merforbrug på dagplejen på 0,9 mio. kr.

Skoleafdelingen ender samlet med et merforbrug på 2,0 mio. kr.

På kommunens egne skoler er der et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr., det dækker dog over forskelle skolerne imellem og udsvingene er mellem 3,5 mio. kr. i merforbrug til 0,7 mio. kr. i mindreforbrug. Der har i 2019 været særligt fokus på økonomien for Kilden, efter en stor overførsel fra 2018.

I 2019 er der fortsat under puljen Fremtidens Folkeskole blandt andet arbejdet med implementering af AULA (den nye kommunikationsplatform for personale og forældre på skole- og dagtilbudsområdet).

Endelig kan det næves, at der har været merforbrug på vidtgående specialundervisning.

Kultur- og Fritidsudvalget

Det samlede regnskab på Kultur og fritidsudvalgets område viser et forbrug på 49,1 mio. kr. Der er på området et korrigeret budget på 53,9 mio. kr. Samlet giver dette et mindreforbrug på i alt 4,8 mio. kr.

På sektor Fritid er der et samlet mindreforbrug på 3,4 mio. kr., hvoraf 2,1 mio. er på fællesområdet, mens der er et mindreforbrug på Bibliotekerne på 0,6 mio. kr. og et mindreforbrug på Ungdomsskolen på 0,6 mio. kr. På fællesområdet er der hovedsageligt et mindreforbrug på tilskud til haller og på implementering af det nye

låsesystem i samarbejde med lokalebooking system.

På sektor Kultur og Natur er der i 2019 et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget er på fællesområdet, hvor der er et mindreforbrug på museer med 0,2 mio. kr., et mindreforbrug på kulturelle tilskud og aktiviteter på 0,4 mio. kr. og et mindreforbrug på kultur og medborgerhuse på 0,4 mio. kr.

På sektor Landdistrikter er der i år 2019 et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der er afsat som tilskud til udrulning af bredbånd i landdistrikterne

Sundhedsudvalget

Driften på sundhedsudvalgets område viser samlet set et merforbrug på 17,4 mio. kr. Der er i 2019 brugt 495,4 mio. kr. og der var et korrigeret budget på 478,0 mio. kr., heraf var der overført et merforbrug fra 2018 på 7,6 mio. kr.

Pleje og Omsorg brugte i 2019 11,8 mio. kr. mere end budgettet. De væsentligste årsager til merforbruget på Pleje og Omsorg har været overført merforbrug fra 2018 på 8,5 mio. kr., samt på områderne ældrecentre, hjælpemidler, lejetab og hjemmeplejen.

For voksne med særlige behov, viser regnskab 2019, at der blev brugt 13,7 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Det største merforbrug for voksne med særlige behov blev på botilbud og Søparken.

Driften for sundhed viser samlet et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. I 2019 var der positive overførsler for 1,7 mio. kr. fra 2018.

Udover overførslerne er mindreforbruget primært fra kommunal medfinansiering, forebyggende indsatser og træning.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets område viser et samlet forbrug i 2019 på 52,3 mio. kr., hvilket er 4,5 mio.kr. mindre end der var budgetteret. Heri indgår en positiv overførsel fra år 2018 på 1,8 mio.kr.

Et mindreforbrug på ejendomme, veje og grønne områder på henholdsvis 0,8 mio. kr. og 4,6 mio. kr. kan henføres til tilbageholdt indkøb grundet indkøbsstop i 2019, og en mild vinter. På Forsyningsområdet har der været en samlet positiv

afvigelse på 0,4 mio.kr. En afvigelse som i væsentligste grad skyldtes flere indtægter på salg af genbrugsmaterialer, og færre udgifter til stor-skrald. Natur- og Miljøområdet endte ud med et merforbrug på 1,3 mio. kr. til øget indsats mod rotter.

Økonomiudvalget

Administrationen under ét viser et forbrug på 227,5 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 17,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til det oprindelige budget er der et merforbrug på 1,76 mio. kr. Der er således tale om en nedsparring på 1,76 mio. kr. af den samlede overførsel på 17,8 mio. kr. fra regnskab 2018.

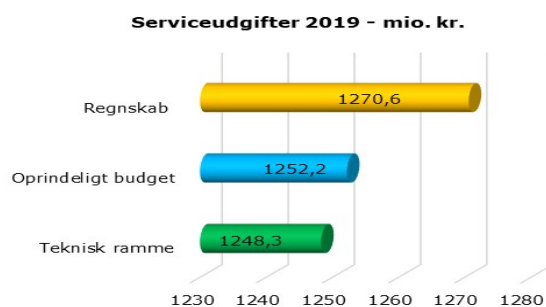
På det administrative område viser regnskab 2019 et samlet mindreforbrug på 12,5 mio. kr. Mindreforbruget er væsentligst på fællesområderne, som blandt andet dækker tjenestemandspensioner, indkøbsaftaler og kommunens interne forsikringsordning. Igen i 2019 har byggesagsområdet oplevet stigning i antallet af byggeansøgninger.

Under personalepuljer er det især trepartsmidlerne, der er afvigelse på, i det den kun er brugt i mindre omfang.

Serviceudgifter

På driftssiden er der særligt fokus på kommunernes serviceudgifter, hvor kommunerne risikerer iværksættelse af sanktioner, såfremt kommunerne samlet set overskrider den aftalte ramme for serviceudgifter.

Rebild Kommune har et forbrug på serviceudgifter i 2019 på 1.270,6 mio. kr., hvilket er 18,4 mio. kr. mere end der oprindeligt var budgetteret og 22,3 mio. kr. mere end Rebild Kommunes beregnede andel af den samlede ramme.



Anlæg

Budgettet til anlæg er i alt på 132,7 mio. kr. – heraf er 67,6 mio. kr. overført fra regnskabsår 2018. Der har i 2018 været udgifter for 69,4 mio. kr. og indtægter for 37,6 mio. kr. Der vil således igen blive overført et stort anlægsbudget til 2020.

Mio. kr.		Regnskab 2019	Korr. budget 2019	Rest Budget
Rebild Kommune	N	31,8	132,7	100,9
Børne- og Familieudvalg	U	29,5	39,9	10,3
Børne- og Familieudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Kultur og Fritidsudvalg	U	3,4	20,7	17,3
Kultur og Fritidsudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Sundhedsudvalg	U	2,5	6,9	4,4
Sundhedsudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Teknik og Miljøudvalg	U	29,6	73,4	43,8
Teknik og Miljøudvalg	I	-37,5	-16,5	21,0
Økonomiudvalg	U	4,3	8,4	4,0
Økonomiudvalg	I	-0,1	0,0	0,1

Der har været et mindre forbrug på 100,9 mio. kr. som bl.a. kan henføres til følgende projekter: Børnehaven Skovhuset om- og tilbygning, Haller/vedligeholdelse, 100 personers sal Skørping, Højskolen 1. sal renovering, Klimastrategi, Cykelsti-projekterne Nibevej, Hanehøjvej og Helium - Skørping, Støvring Ådale etape 1 og Klepholmboen. Den væsentligste årsag til mindre forbruget skal dog findes i, at der er solgt bolig- og erhvervsgrunde for knap 35 mio. kr., hvor der var budgetteret med 11,5 mio. kr.

Overførsler mellem 2019 og 2020

I forbindelse med aflæggelse af regnskab 2019, er foreslået overførsler på driften jævner de vedtagne retningslinjer, som for regnskab 2019 er ændret i forhold til tidligere. For at begrænse overskridelse af servicerammen besluttede byrådet i juni 2019, at alle områder skulle udvise tilbageholdenhed i forbruget og samtidig blev 5 % grænsen for overførsel af mindre forbrug suspenderet. I november 2019 blev der indført indkøbsstop for alle indkøb, som kunne udskydes til året efter.

På det specialiserede socialområde, arbejdsmarkedsområdet og vintertjeneste gælder fortsat, at der maksimalt overføres +/- 1 mio. kr.

Forslaget til de samlede overførsler på drift udgør 15,2 mio. kr. netto, fordelt med 38,4 mio. kr. i merforbrug og 53,6 mio. kr. i mindreforbrug.

mio. kr.	Merforbrug til overførsel	Mindre- forbrug til overførsel	Samlet overførsel
Arbejdsmarkedsudvalg	-1,0	0,0	-1,0
Børne- og familieudvalg	-9,2	10,3	1,2
Kultur og Fritidsudvalg	0,0	4,8	4,8
Sundhedsudvalg	-22,7	12,6	-10,1
Udvalget for teknik og miljø	-1,3	4,3	3,0
Økonomiudvalg	-4,2	21,6	17,3
I alt	-38,4	53,6	15,2

Der er samlet et merforbrug på 13 mio. kr., som ikke overføres i henhold til overførselsreglerne. Det vedrører primært merforbrug på arbejdsmarked og specialiseret voksenområde.

mio. kr.	Ingen overførsel jf. regler
Arbejdsmarkedsudvalg	-8,8
Børne- og familieudvalg	0,7
Kultur og Fritidsudvalg	0,0
Sundhedsudvalg	-6,6
Udvalget for teknik og miljø	1,5
Økonomiudvalg	0,2
I alt	-13,0

På anlæg foreslås en samlet overførsel fra 2019 til 2020 på 78,8 mio. kr. Anlægsprojekter er ofte flerårige, og udgangspunktet er, at anlæg der ikke er afsluttet videreføres i 2020. De uafsluttede anlæg der videreføres fra 2019 til 2020 fordeler sig således på udvalgene:

Forslag til anlægsoverførsel fra 2019 til 2020

	Samlet
Børne- og Familieudvalg	10,4
Kultur og Fritidsudvalg	17,3
Sundhedsudvalg	4,4
Udvalget for teknik og miljø	42,4
Økonomiudvalg	4,4
I alt	78,8

Beløb i mio. kr.

Finansiering

Finansiering omfatter skatter, tilskud og udligning, lån og afdrag, renter og momsudligning. Indtægterne i form af skatter, tilskud og udligning viser en samlet merindtægt i forhold til det budgetterede på i alt 5,6 mio. kr. Der er modtaget 5,9 mio. kr. mere end budgetteret i tilskud og udligning, hvilket hovedsageligt skyldes efterregulering vedrørende tidligere år. Der er modtaget 0,3 mio. kr. mindre end budgetteret i grundskyld, mens indtægterne vedrørende indkomstskatter stemmer med det budgetterede.

I forbindelse med den langfristede gæld var der i det oprindeligt budget budgetteret med en netto låneafvikling på 3,4 mio. kr. Årets resultat blev en samlet låneafvikling på 0,0 mio. kr. en afvigelse i forhold til det oprindelige regnskab på 3,4 mio. kr.

I budget 2018 var der budgetteret med netto renteindtægt på 1,9 mio. kr., mens årets resultat blev en samlet renteindtægt på 5,7 mio. kr.

Skatter – statsgaranti

Rebild Kommune har i 2018 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag (borgernes skattepligtige indtægter). Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgjorde i 2019 i alt 4.796 mio. kr. svarende til et kommunalt indkomst skatteprovenu på 1.320 mio. kr. Derudover er der modtaget selskabsskat og grundskyld. De samlede skatteindtægter i 2019 udgjorde i alt 1.320,0 mio. kr.

Skatter (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Rebild Kommune	-1.290.160	-1.320.008
Kommunal indkomstskat	-1.201.139	-1.222.991
Selskabsskat	-16.459	-19.917
Anden skat på lignet visse indkomster	-1.198	-2.466
Grundskyld	-71.299	-74.587
Anden skat på fast ejendom	-66	-48

Tilskud og udligning

Da Rebild Kommune i 2019 har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlaget, er hovedparten af tilskud og udligning ligeledes statsgaranteret.

Tilskud og udligning (1.000 kr.)	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Rebild Kommune	-414.072	-408.222	5.850
Kommunal udligning	-281.544	-276.516	5.028
Statstilskud til kommuner	-29.376	-29.592	-216
Efterreguleringer	-7.068	-5.916	1.152
Udligning af selskabsskat	-13.620	-13.620	0
Udligning vedrørende udlændinge	14.940	14.940	0
Efterreguleringer	48	48	0
Kommunalt udviklingsbidrag	2.772	4.050	1.278
Beskæftigelsestilskud	-60.252	-62.148	-1.896
Tilskud til bedre kvalitet i dag-tilbud	-3.264	-3.264	0
Tilskud til et generelt loft af ældreplejen	-3.768	-3.768	0
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-5.040	-5.040	0
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	-27.396	-27.396	0
20 Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-504		504

Tilskud og udligning ender i 2019 med en merindtægt på 5,9 mio. kr.

Merindtægten kommer hovedsageligt fra en efterregulering på baggrund af uddannelsesniveauet for indvandrere. Det er en efterregulering på landsplan og Rebild Kommunes andel udgjorde i 2019 5,0 mio. kr. Derudover er der en efterregulering på grund af tidligere valg af selvbudgettering på 1,3 mio. kr., en mindreudgift vedrørende det kommunale udviklingsbidrag, samt en regulering af beskæftigelsestilskuddet for tidligere år.

Lån og afdrag

I 2019 har der været et låneoptag på 20,0 mio. kr. og et samlet afdrag på 20,0 mio. kr., eksklusive afdrag til Rebild Forsyning 2,7 mio. kr. Indeholdt i afdrag er 0,5 mio. kr. på lån overtaget i forbindelse med overtagelse af bygning i Nørager fra Landsforeningen LEV. Afdraget er mindre end budgetteret hvilket skyldes den lånetidsforlængelse, der blev foretaget ultimo 2018 på en stor del af låneporteføljen.

Rebild Kommune fik i 2019 godkendt låneoptag på i alt 22,0 mio. kr., der fordeler sig på 15,0 mio. kr. fra puljen lav likviditet. Hertil kommer en automatisk låneadgang på 7,0 mio. kr. til køb af jord og energirenovering. Endelig er der en overførsel på 4,3 mio. kr. af uforbrugt låneramme fra 2018.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Afdrag	20,0	25,7	5,7
Kommunekredit	13,1	13,9	0,8
Pengeinstitutter	1,0	3,6	2,6
Realkredit	0,5	2,8	2,3
Ældreboliger	5,4	5,4	0,0
Låneoptag	-20,0	-26,3	-6,3
Kommunekredit	-20,0	-26,3	-6,3
Afdrag og lån i alt	0,0	-0,6	-0,6

* Afdrag af gæld til Rebild Forsyning på 2,7 mio. kr. er ikke i tabellen.

I tabellen nedenfor fremgår det, hvilke projekter der er søgt om lånedispensations til.

Projekter
Ordinær anlægspulje
Klimastrategi, Planstr./Kommunepl. og jordforurening
Ny skydebane og renovering af rådhus
Vejrenovering og trafikikkerhed m.m.
Borgernære områder
Ny daginstitution Skørping
Moderniseringsplan daginstitutioner
Løbende opsamling - skoler
Ombygning SFO og samlet indskoling, Skørping skole
Øget skolekapacitet i Støvring
Cykelsti-projekter
Klepholmbroen
Effektivitetspulje
Servicearealer ældreområdet
Vedligeholdelse af haller
Digitaliseringspulje
Lav likviditet
Automatisk låneadgang
Jordkøb
Energirenovering

Renter

Renteniveauet har som i de seneste år været på et meget lavt niveau, hvilket også har haft en afsmittende effekt på renteudgifterne.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Renter i alt	-5,73	-1,89	3,84
Renteudgifter	4,83	2,68	-2,15
Renteindtægter	-10,56	-4,57	5,99

Renteudgifterne har lagt på niveau med det budgetterede i 2019, men der er flere faktorer der har bevirket at renteudgiften er højere end budgetteret – bl.a. slår lånetidsforlængelserne, som blev gennemført ultimo 2018, fuld igennem i 2019 ligesom forholdet mellem variabelt og fastforrentede lån også blev ændret, således at der er en større andel af låneporteføljen der er fastforrentet.

Renteniveauet på kommunens variable lån har igen i år været meget lavt, hvilket også har været tilfældet på banklånene.

Renteindtægterne har i 2019 også været noget højere end budgetteret, hvilket primært skyldes at Rebild Kommunes andel af HMN Naturgas salg på ca. 6,3 mio. kr. skal bogføres på renteindtægter, jævnfør Indenrigsministeriets konteringsvejledning.

Garantiprovision

I 2017 har Rebild Kommune ændret praksis for opkrævning af garantiprovision ved forsynings-selskaberne. Dette skyldes en dom i Vestre Landsret af 25. januar 2016, hvor retten slog fast, at en kommune der stiller garanti for et lån i et forsynings-selskab, skal opkræve en årlig garantiprovision på basis af en individuel vurdering af forsynings-selskabet. Rebild Kommune har med baggrund i Landsretsdommen opkrævet i alt 1,1 mio. kr. i 2019 i garantiprovision hos de forsynings-selskaber der er stillet garanti for.

Kirkeskat

I nedenstående tabel vises udviklingen i mellemregningsforholdet mellem kirken og kommunen. I 2019 er der udbetalt 895.768 kr. mindre til kirken end, der er opkrævet/indbetalt i kirkeskat. Det betyder at mellemregningsforholdet opskrives med 895.768 kr.

Kirkeskat (1.000 kr.)	2017	2018	2019
Primo mellemregning	-945,1	-804,8	-18,9
Kirkeskat m.m.	-48.268,8	-49.126,0	-54.340,0
Afregnet til kirken	48.408,4	49.911,9	53.444,2
Ultimo mellemregning	-804,8	-18,9	-914,7
Likviditetspåvirkning	140,4	785,9	-895,8

Ved udgangen af 2019 skylder Rebild Kommune dermed kirken 914.665 kr.

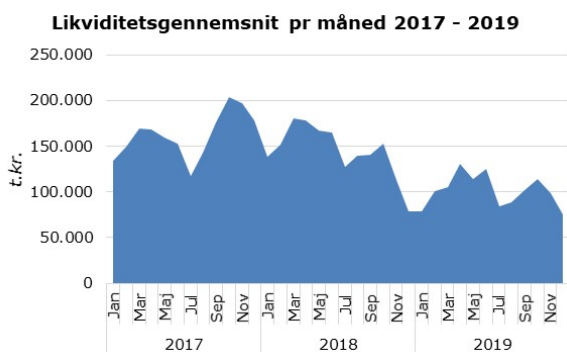
Momsudligning

Der er i 2019 hjemtaget 68,3 mio. kr. i moms fra den kommunale momsudligningsordning.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Momsudligning	0,0	0,0	0,0
Refusion af købsmoms	-68,3	-56,2	12,1
Udgifter til købsmoms	68,3	56,2	-12,1

Likviditet

Rebild Kommunes likviditet har det seneste år ligget på et lavere niveau end de foregående år. Det skyldes, at der i efteråret 2018 blev indfriet lån og at der de både i 2018 og 2019 er optager mindre i lån end der afdrages. Samt at der har været et større forbrug på drift.



Likviditet defineres i denne sammenhæng som kommunens indestående i banken, samt kommunens obligationsbeholdning.

Den gennemsnitlige likviditet, beregnet ud fra gennemsnittet af de foregående 365 dage, var ultimo 2019 på 101,5 mio. kr.

Det er et fald på 42,8 mio. kr. i forhold til ultimo 2018, hvor den gennemsnitlige likviditet var på 144,4 mio. kr. Det skal her bemærkes, at der er søgt overførsler for 15,2 mio. kr. på driften og 78,8 mio. kr. på anlæg.

Under punktet Resultatopgørelse og finansiel status (note 8) er der en opgørelse over de likvide aktiver pr. 31.12.19.

Befolkningsudvikling

Ultimo 2019 var der registreret et befolkningstal på 30.117 borgere i Rebild Kommune.

Det er en stigning på 739 borgere fra primo 2017 til ultimo 2019.



Regnskabsprincipper og særlige forhold

Regnskabsprincipper

Regnskabsprincipperne i regnskab 2019 er uændrede i forhold til 2018. Regnskabet omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår de vedrører – uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen er modtaget, eller arbejdet er præsteret. Indtægterne er henført til det år, hvor retten erhverves eller optjenes.

Anlægsudgifter, som er afholdt i regnskabsåret, er udgiftsført fuldt ud i regnskabet. Anlægsudgifter, der navnlig vedrører anskaffelser af materielle aktiver såsom faste ejendomme, tekniske anlæg, maskiner og inventar med videre, optages ikke som aktiv i den finansielle status. Der forekommer derfor ikke afskrivninger i regnskabet. Et tilsvarende princip gælder for lager- og driftsbeholdninger.

Principperne for det omkostningsbaserede regnskab følger årsregnskabslovens generelle principper. Anlægsudgifter aktiveres og afskrives principielt, ligesom større anskaffelser aktiveres og afskrives. Omkostningsregnskabet er særskilt udarbejdet og findes sidst i regnskabet.

Ny ferielov

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Rebild Kommune har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.
- I det omfang kommunerne påtænker at afregne med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, skal værdien af de opsparede feriemidler optages på balancen som en kortfristet gæld. Hvis der ikke påtænkes afregnet med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, skal værdien optages på balancen som en langfristet gæld.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Rebild Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 29,6 mio. kr.

Da kommunen hidtil har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen som kortfristet gæld er denne tilsvarende formindsket.

Opskrivning af tjenestemandspension

Under andre hensættelser har Rebild Kommune optaget kommunens gældsforpligtigelse i form af pensionstilsagn der ikke er forsikringsmæssigt afdækket.

Forpligtigelsen opgøres på baggrund af pensionsalder, forventet levealder, renteniveau og inflationsniveau. For alle tjenestemænd beregnes forpligtelsen som den tilbagediskonterede kapitalværdi af de forventende fremtidige udbetalinger. For erhvervsaktive skal der indregnes anciennitetsstigninger indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner.

Opgørelsen af den ikke-afdækkede pensionsforpligtelse foretages aktuarmæssigt og på baggrund af de angivne forudsætninger. Pensionsforpligtelsen kan opgøres årligt, og som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Rebild Kommune får via aktuar foretaget beregning af pensionsforpligtigelsen hvert 5. år, og har dermed i regnskab 2019 indarbejdet en forpligtigelse pr ultimo 2019. Således at der er overensstemmelse mellem den bogførte værdi under andre hensættelser og den aktuarmæssigt opgjorte forpligtelse. Værdien er i regnskab 2019 opskrevet med 194 mio. kr. med baggrund i en ændring i opgørelsesmetoden.

For erhvervsaktive bliver der indregnet anciennitetsstigning indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner. Tidligere blev alle beregnet som opsatte pensioner. Pensionsalderen beregnes nu til 2 år efter tidligst pensionsalder, tidligere blev de beregnet ud fra alder på hhv. 62 og 65 år. Tidligere beregninger blev beregnet med en fast forrentning på 4 % mens den nye beregning er beregnet med en negativ rente.

Opskrivning af jordværdier

Materielle aktiver som grunde/jord skal jævnfør Budget og Regnskabssystemet optages til at

være et udtryk for den aktuelle samlede værdi af kommunens grunde og bygninger, opgjort i overensstemmelse med de valgte regnskabsprincipper.

Rebild Kommune har valgt at optage grunde/jord således:

- Aktiver der er optaget i anlægskartoteket er optaget til kostpris.
- Undtagelserne for dette er dog grunde og bygninger, der er anskaffet før 1. januar 1999 og grunde som kommunen har udbudt til salg. Grunde og bygninger anskaffet før den 1. januar 1999 er optaget til den offentlige ejendomsvurdering den 1. januar 2004, jævnfør Økonomi- og indenrigsministeriets regler.
- Grunde som kommunen har udbudt til salg er optaget i anlægskartoteket til den udbudte salgspris pr. 31. december 2019.

Værdien i Rebild Kommune er i regnskab 2019 opskrevet med 50,6 mio. kr., opskrivningen vedrører jordstykker beliggende i Støvring by.

Særlige forhold

Der er i regnskab 2019 hensat 3,0 mio. kr. til eventuelle tab og omkostninger i forbindelse med verserende sager.

Rebild Kommune har ved årets udgang 2 sager om erstatningskrav. Den ene sag, hvor der er et krav på 1,7 mio. er fra 2016 og kører som en voldgiftssag, mens den anden sag med et krav på 1,3 mio. er anlagt i 2019 ved retten i Aalborg.

Arbejdsmarked

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Arbejdsmarked	331,4	321,6	-9,8
Forsikrede ledige	48,5	46,6	-1,9
Dagpenge	44,1	40,2	-4,0
Løntilskud	2,4	3,5	1,1
Jobtræning	-0,1	0,0	0,1
Seniorjob	2,1	2,9	0,8
Øvrige ledige	58,5	58,3	-0,2
Kontanthjælp	32,2	33,5	1,3
Ressourceforløb	14,4	16,3	1,8
Ledighedsydelse	11,9	8,6	-3,3
Sygemeldte	54,5	54,5	0,1
Sygedagpenge	35,1	34,8	-0,3
Jobafklaring	19,4	19,7	0,4
Revalidering	5,0	4,1	-0,9
Integration	5,4	7,9	2,4
Fleksjob	37,0	34,3	-2,7
Førtidspension	86,2	79,5	-6,7
Sociale tilskud	3,3	3,6	0,3
Sociale enkeltydelser	0,6	0,9	0,3
Personlige tillæg	2,8	2,7	0,0
Driftsudgifter	20,0	19,0	-1,0
Driftsudgifter omfattet af ramme	19,0	16,7	-2,3
Driftsudgifter ressourceforløb og jobafklaring	2,7	3,3	0,7
Øvrige driftsudgifter	0,8	0,6	-0,2
Driftsudgifter integration	4,9	4,4	-0,6
Grundtilskud og resultattilskud	-7,4	-6,0	1,4
Ungdomsuddannelse	9,3	9,7	0,3
Produktionsskole	1,6	2,3	0,7
EGU	0,1	0,6	0,4
STU	7,6	6,8	-0,8
UU-vejledning	3,3	3,7	0,4
Eksterne projekter	0,2	0,3	0,1

For Arbejdsmarked har der i 2019 været et samlet forbrug på 331,4 mio. kr., og et merforbrug på 9,8 mio. kr., hvilket svarer til 3% af budgettet. Bag merforbruget er der en række områder, hvor der stort set har været balance.

De største afvigelser

De største merforbrug finder vi på dagpenge til forsikrede ledige, ledighedsydelse og førtidspensioner. Mens de største mindreforbrug findes på områderne løntilskud, kontanthjælp, ressourceforløb og integration.

Budgettet på Arbejdsmarkedsudvalgets område tager for langt de fleste ydelser udgangspunkt i det aktuelle antal modtagere.

Arbejdsmarked – job, uddannelse og integration

Arbejdsmarked tilrettelægger beskæftigelsesrettede indsatser for borgere, der har mistet fodfæstet for en stund. Vi betjener borgere der har brug for økonomisk støtte og forsørgelse, for eksempel fordi de er uden arbejde, på førtidspension eller er sygemeldte. Vi samarbejder også med virksomheder om rekruttering og fastholdelse i job. Også integrationsindsatsen og UU-vejledning til uddannelsesvalg er en del af dette område.

Området er politisk styret af Arbejdsmarkedsudvalget.

Der foretages kvalificerede skøn ved at se på historikken, ved at foretage gennemsnitsberegninger af udgift til hver enkelt ydelses-kategori og ved at inddrage forventninger til udviklingen på arbejdsmarkedsområdet generelt. Det handler for eksempel om at tage højde for kendte lovgivningsmæssige ændringer.

Beskæftigelsesplan 2019

Rebild Kommunes beskæftigelsesplan for 2019 tog udgangspunkt i de fokusområder Arbejdsmarkedsudvalget har vedtaget samt de udmeldte minister mål.

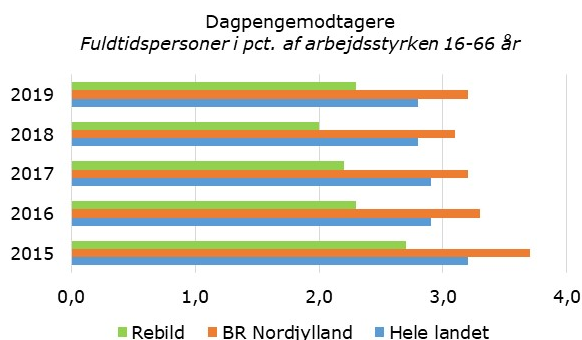
Det betyder, at der i 2019 har været fokus på at:

- Flere personer kom i beskæftigelse eller uddannelse i stedet for at være på offentlig forsørgelse
- Virksomhederne blev sikret den nødvendige og kvalificerede arbejdskraft
- Flere flygtninge og familiesammenførte blev selvforsørgende
- Flere jobparate personer på kontanthjælp kom i beskæftigelse, og flere aktivitetsparate blev jobparate eller kom i beskæftigelse.

Forsikrede ledige

Ledigheden i Rebild Kommune har i flere år været nedadgående, men i 2019 har ledigheden igen været stigende og ligger på niveau med ledigheden for 2016. Ledigheden i Rebild Kommune er stadig markant lavere end i regionen og hele landet. I budget 2019 var der budgetteret med forsat lav ledighed svarende til 2018.

Der er i 2019 et merforbrug på 4,0 mio. kr. på dagpenge til forsikrede ledige. Det modsvares dog delvis af mindreforbrug til løntilskud og seniorjob. Der har været færre i disse ordninger grundet den lave ledighed, der trods alt er i Rebild Kommune. Således er det samlede merforbrug for forsikrede ledige på 1,9 mio. kr.



Kilde: Jobindsats.dk

Øvrige ledige

Kontanthjælp, uddannelseshjælp, ressourceforløbsydelse og ledighedsydelse viser stort set balance med et merforbrug på 0,2 mio. kr.

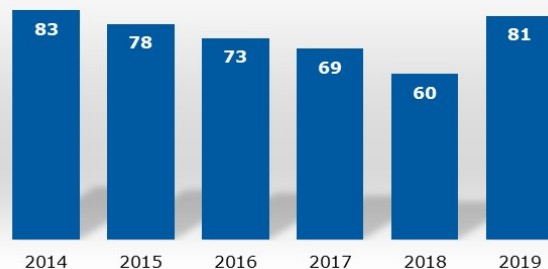
Både for kontanthjælp og uddannelseshjælp har der gennem året været lidt færre modtagere end budgetteret. Dog har statsrefusionen også været lidt lavere end forventet, hvilket betyder, at flere har langvarige forløb som modtagere af offentlig forsørgelse.

For ressourceforløb har der siden start i 2013 været en generel stigning på landsplan, en stigning som vi også havde budgetteret med i Rebild Kommune. Antallet er dog reelt uændret i forhold til 2018.

Niveauet for ledighedsydelse var i 2018 meget lavt i Rebild Kommune og det lave niveau blev lagt til grund for budget 2019. Ledighedsydelse udbetales til borgere, der er visiteret til fleksjob,

men som er uden job. Stigningen skyldes primært, at flere er visiteret til fleksjob.

Antal borgere på ledighedsydelse
Kilde: www.jobindsats.dk, målt i fuldtidspersoner



I de efterfølgende tabeller med budget og regnskab for antal og udgiften pr. borger pr. måned gælder, at det er bruttoudgiften til forsørgelse, der er opgjort. Der gøres opmærksom på, at priserne er opgjort som gennemsnitspriser og antal borgere er alle på ydelsen, uanset om nogle kun får delvis ydelse.

Kontanthjælp	Budget	Regnskab
Antal borgere	225	203
Pris pr borger/måned	12.500	12.596
Uddannelseshjælp	Budget	Regnskab
Antal borgere	125	120
Pris pr borger/måned	7.500	7.446
Ressourceforløb	Budget	Regnskab
Antal borgere	130	113
Pris pr borger/måned	13.200	13.244
Ledighedsydelse	Budget	Regnskab
Antal borgere	55	79
Pris pr borger/måned	16.200	16.052

Kilde: Egne data

Sygemeldte

For sygedagpenge har der i 2019 været et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes, at den gennemsnitlige udgift pr. modtager har været højere end budgetteret. Den kan til dels skyldes, at der har været færre delvis sygemeldte.

For Jobafklaringsforløb ses der omvendt et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. Her har udgiften pr. modtager været lavere end budgetteret. Det kan

til dels skyldes, at der har været flere i delvise forløb. Jobafklaringsforløb ydes til borgere, der ikke kan forlænges på sygedagpenge, men som fortsat er uarbejdsdygtige på grund af sygdom.

Sygedagpenge	Budget	Regnskab
Antal borgere	285	279
Pris pr borger/måned	17.000	17.596
Refusionsprocent	40,0	40,4
Jobafklaring	Budget	Regnskab
Antal borgere	185	192
Pris pr borger/måned	11.400	10.705
Refusionsprocent	22,0	21,4

Kilde: Egne data

Revalidering

På revalidering har der i 2019 været et merforbrug på 0,9 mio. kr. Der har hele året været flere borgere i revalideringsforløb end budgetteret. Revalideringsforløb er tiltag med høj succes for den enkelte, så Center Arbejdsmarked har i 2019 haft særligt fokus på at få flere borgere i gang med et revalideringsforløb.

Revalidering	Budget	Regnskab
Antal borgere	25	31
Pris pr borger/måned	17.600	17.220

Kilde: Egne data

Integration

Der er i 2019 kun modtaget ganske få flygtninge og familiesammenførte. Udgifterne til integrationsydelse er derfor faldet gennem hele året.



Der var budgetteret med integrationsydelse til 90 personer, der har i snit gennem året været 80 personer. En del af det faldende antal modtagere af integrationsydelse skyldes, at der har været succes med at hjælpe flygtninge i job. Hertil kommer at øvrige ydelser til integrationsmodtagere har været lavere end budgetteret. Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Fleksjob

For fleksjob er der i 2019 et merforbrug på 2,7 mio. kr., selvom der har været færre i fleksjob end budgetteret. I december 2019 konstaterede Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, at der havde været fejl i afregning af særligt fleksbidrag tilbage til 2016. Fejlen medførte en regulering og tilbagebetaling på 1,7 mio. kr.

Herudover har der været en større overgang til fleksjob med lavere refusion end forventet, herved bliver nettoudgiften pr. modtager større.

Fleksjob	Budget	Regnskab
Antal borgere	430	419
Brutto pr borger/måned	15.750	15.434
Netto pr borger/måned	6.658	7.250

Kilde: Egne data

Førtidspension

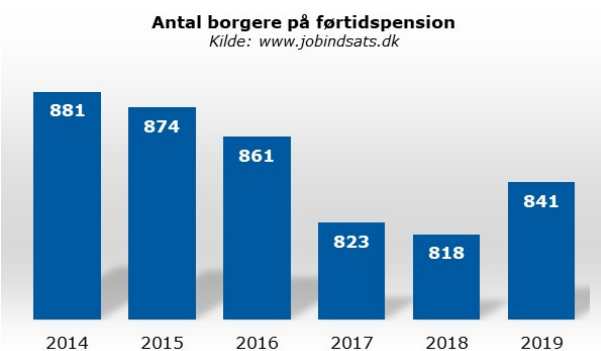
Rebild Kommunes udgifter til førtidspensioner var i 2019 på 86,2 mio. kr., hvilket er 6,3 mio. kr. mere end udgiften i 2018.

Antallet af førtidspensionister i Rebild Kommune var faldende i en årrække efter reformen af førtidspension og fleksjob, men er nu igen stigende her i 2019. Der tilkendes igen flere førtidspensioner pga. en lovmæssig præcisering af reglerne, som har medført en praksisændring i Ankestyrelsen, og fordi de første ressourceforløb efter reformen er begyndt at løbe ud. Det betyder, at der i Rebild Kommune er tilkendt 76 førtidspensioner i 2019, hvilket er en stigning på 45 i forhold til 2018.

Hertil kommer, at den kommunale medfinansiering stiger fra 50 % eller 65 % til 80 % af udgiften. Det betyder, at udgiften til de nye tilkendel-

ser af førtidspensioner er ca. 30-50.000 kr. større end til de "gamle" der ophører.

Endelig betyder tilbagetrækningsreformen med udskydelse af folkepensionsalderen, at færre førtidspensionister er overgået til folkepension i 2019.



Driftsudgifter

Driftsudgifter omfatter udgifter til opkvalificerende forløb, kurser, efteruddannelse, afklaring af kompetencer, arbejdsprøvning, integrations- og introduktionsforløb, grundtilskud til flygtninge samt midlertidig boligplacering. Driftsudgifterne dækker således kommunens mulighed for at investere i kompetenceudvikling af ledige og sygemeldte.

Strategien på arbejdsmarkedsområdet er, at flest mulige borgere er i job eller uddannelse, samt, at virksomhederne får den arbejdskraft de har brug for. Der er foretaget særlige investeringer og indsatser på de områder, Arbejdsmarkedsudvalget har sat fokus på. Efter Byrådets beslutning om tilbageholdenhed i 2019 er der skåret ned i investeringerne på enkelt-sagsniveau.

	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Indsatser (driftsudgifter)	20,0	19,0	-1,0
Driftsudgifter omfattet af ramme	19,0	16,7	-2,3
Driftsudgifter ressourceforløb og jobafklaring	2,7	3,3	0,7
Øvrige driftsudgifter	0,8	0,6	-0,2
Driftsudgifter integration	4,9	4,4	-0,6
Grundtilskud og resultattilskud	-7,4	-6,0	1,4

Samlet er der et merforbrug på 1 mio. kr. og heraf udgør driftsudgifter eksklusive integration samt grundtilskud og resultattilskud et merforbrug på 1,8 mio. kr.

For driftsudgifter på integrationsområdet har der været et merforbrug 0,6 mio. kr., heraf vedrører 0,4 mio. kr. opretholdelsen af kapaciteten af midlertidige boliger.

Merindtægten på grundtilskud og resultattilskud skyldes tilskud til ledsagede flygtningebørn, hvor der har været en regulering fra tidligere år, samt det forhold at der reelt er modtaget flere flygtninge end budgetteret.

Ungdomsuddannelse

Ungdomsuddannelse omfatter produktionsskole, erhvervsgrunduddannelse (EGU) og særligt tilrettelagt uddannelsesforløb (STU).

Området viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Det dækker over et merforbrug til STU på 0,8 mio. kr. og et mindreforbrug på produktionsskole og EGU på 1,1 mio. kr.

STU er en 3-årig uddannelse for unge med særlige behov. Disse unge har ret til en ungdomsuddannelse. Der var ved udgangen af året 25 unge i gang med et STU-forløb.



Børn og unge med særlige behov

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Børn og unge med særlige behov	69,8	70,3	0,5
Specialiseret børn og Unge	71,7	71,2	-0,5
Opholdssteder m.m.	3,7	5,1	1,4
Plejefamilier	15,0	15,0	0,0
Forebyggende foranstaltninger	21,0	21,2	0,3
Døgninstitutioner	11,0	10,9	0,0
Ungdomskriminalitet og Sikrede inst.	0,8	0,8	0,0
Merudgifter Børn og unge	1,8	1,6	-0,2
Tabt arbejdsfortjeneste	4,2	3,4	-0,8
Efterværn	8,3	7,7	-0,5
Familie orienteret rådgivning	3,7	3,0	-0,7
Øvrige socialfaglige udgifter	1,4	1,3	-0,2
Familiepleje konsulent	0,9	1,1	0,2
Børnecenter Himmerland og Ungetilbud	-1,2	-1,0	0,2
Børnecenter Himmerland	14,6	14,7	0,0
Takstindtægter - Børnecenter Himmerland	-15,8	-15,6	0,2
Socialfaglige tilbud	-0,8	0,0	0,7
Kontaktpersoner - unge	4,6	4,2	-0,3
Takstindtægter - børn og unge tilbud	-10,1	-9,4	0,7
Familiehuset m.m.	4,8	5,2	0,3

Børn og unge med særlige behov endte samlet med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. fordelt med 0,5 mio. kr. i merforbrug på myndighedsdelen og omkring 1 mio. kr. i mindreforbrug på driften af egne tilbud. Der indgår i budgettet et samlet overført merforbrug fra 2018 på 0,6 mio. kr.

Myndighedsdelen er i tabellen ovenover nævnt som specialiseret børn og unge, og omfatter indsatser bevilget af Center Familie og Handicap. Driften af egne tilbud omfatter Børnecenter Himmerland, kontaktpersonteam og familiehuset.

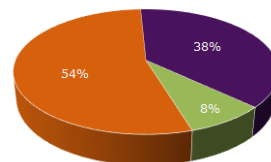
Specialiseret børn og unge

Center Familie og Handicaps udgifter til indsatser for børn og unge med særlige behov ligger i 2019 på 71,7 mio. kr. Året før var de samlede udgifter på 71,8 mio. kr. Udgifterne til familieplejekonsulenter indgår i 2019 i de samlede udgifter, tidligere lå den udgift under socialfaglige tilbud. Til gengæld er der i året modtaget refusioner for uledsagede flygtningebørn både for indeværende år og tidligere år.

Børn og unge med særlige behov

Her ligger opgaver som blandt andet familierådgivning, aflastning, anbringelser uden for hjemmet samt udbetaling af tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelse til børn med nedsat funktionssevne. Rebild Kommune har en række kommunale tilbud for børn og unge og deres familier; Børnecenter Himmerland, Familiehuset, Kontaktperson-team samt Åben Anonym Rådgivning. Området er politisk styret af Børne- og Familieudvalget.

Fordeling udgifter 2019



■ Anbringelser ■ Forebyggende indsatser ■ Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste

I forhold til budgettet blev der et merforbrug på 0,5 mio. kr. I budgettet indgår et overført merforbrug på 1 mio. kr. fra regnskab 2018. Størstedelen af udgifterne i 2019 er gået til anbringelser svarende til 54%. Til forebyggelse og rådgivning er der brugt 38% af udgifterne, mens 8% er gået til merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste.

Anbringelser

Anbringelser omfatter udgifter til opholdssteder, familiepleje, døgninstitutioner samt udgifter til anbringelser i efterværn for unge mellem 18-23 år.

Antallet af anbringelser, opgjort som helårsbørn, er faldet fra 70 børn og unge i 2018 til 62 børn og unge i 2019. Andelen af anbragte i familiepleje er steget mens andelen på private opholdssteder er faldet. Faldet i antallet af anbringelser afspejler sig også i lavere udgifter til anbringelser.

Fordeling af antal anbragte børn/unge ekskl. handicapsager (helårsvirkning)

	Helårsbørn 2018	Andel 2018	Helårsbørn 2019	Andel 2019
Familiepleje	48	69%	45	73%
Eget værelse	3	5%	4	6%
Private opholdssteder	12	17%	8	12%
Døgninstitutioner	7	9%	6	9%
I alt	70	100%	62	100%

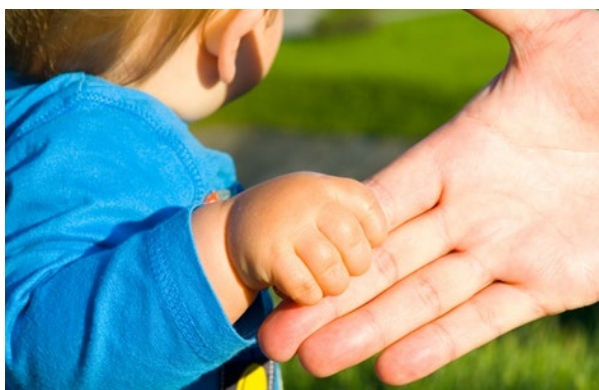
Kilde: Egne data

På området er der refusion fra staten for særligt dyre enkeltsager. Kriteriet for en særlig dyr enkeltsag på børne- og ungeområdet er, at udgifterne til en sag ligger over 810.000 kr. årligt. Der er 25% refusion for udgifter over 810.000 kr. og 50% refusion for udgifter over 1.600.000 kr. Hvis der er fire børn eller mere fra samme familie, som er anbragt uden for hjemmet, gælder grænserne for den samlede udgift for familien. Der var i året 21 sager som opfyldte kriteriet for særligt dyre enkeltsager.

Forebyggende indsatser

Udgifterne til forebyggende indsatser omfatter forebyggende indsatser til børn og unge samt familieorienteret rådgivning og vejledning. Det kan være familiebehandling, aflastning i familie eller på døgninstitution, fast kontaktperson til familien eller den unge og praktisk pædagogisk støtte i hjemmet.

I forhold til de seneste år er der en fortsat stigning i udgifterne til forebyggende indsatser. I 2018 var udgifterne på 25,7 mio. kr. og i 2019 var udgifterne på 27 mio. kr. En samlet stigning på 5%, som skal ses i sammenhæng med generel fokus på tidlig forebyggelse.



Merudgifter – børn med nedsat funktions- evne og tabt arbejdsfortjeneste

Til børn under 18 år med betydelig og varig nedsat fysisk/psykisk funktionsevne, yder kommunen dækning af tabt arbejdsfortjeneste og nødvendige merudgifter ved forsørgelse i hjemmet. Udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter er steget fra 5,7 mio. kr. i 2018 til 6 mio. kr. i 2019, i alt en stigning på 4,6%. Der er 50% statsrefusion på området, så brutto har der været en stigning på 0,6 mio. kr.

Børnecenter Himmerland

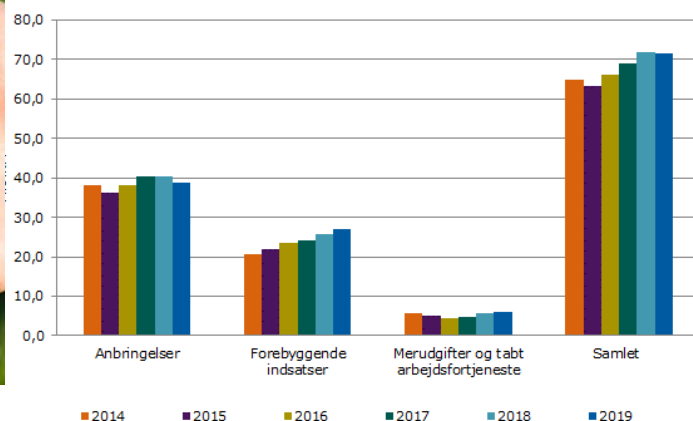
Børnecenter Himmerland er en kommunal døgninstitution med 14 pladser. Der har i året været gennemsnitlig 16 børn indskrevet. Børnene kommer både fra Rebild Kommune og andre kommuner. Budgettet reguleres i løbet af året i forhold til antal indskrevne børn. 2019 endte med balance på udgiftssiden, og på takstindtægterne blev der en merindtægt på 0,2 mio. kr. på grund af overbelægning. Det samlede nettoresultat (indtægter-udgifter) gav et overskud på 0,1 mio. kr.

Resultat for Børnecenter Himmerland i mio. kr.

Takstindtægter	15,8
- Driftsomkostninger	14,6
- Fælles omkostninger og afskrivninger	1,0
Årets resultat	0,1

	Observation	Behandling
Antal pladser	2	12
Antal solgte pladser	3,0	12,9
Belægningsprocent	151%	107%

Udvikling i nettoudgifter 2014-2019 (løbende priser)



Socialfaglige tilbud

Socialfaglige tilbud omfatter kommunens egne tilbud i form af kontaktpersonteamet, familiehuset og praktisk pædagogisk støtte i hjemmet.

Der blev et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som primært skyldtes, at indtægterne på kontaktpersoner har været større end udgifterne. Indskrivningen på kontaktpersoner har været større end sidste år. I 2019 havde kontaktpersonerne i gennemsnitlig kontakt til 56 familier/unge pr. måned, hvor tallet året før var på 50. Familiehuset i Skørping leverer både familiebehandlingsforløb, rådgivning samt vejledning til familier. I familiehuset var der opstart af 73 rådgivningsforløb i 2019, og gennemsnitlig 17 familier hver måned i familiebehandling, hvilket er lidt færre forløb end året før.

Antal indsatser i kommunes egne tilbud

- Kontaktpersonteam: 56 forløb i gns. pr. måned
- Praktisk pædagogisk støtte: 9 familier i gns. pr. måned
- Familiebehandling: 17 familier i gns. pr. måned
- Rådgivning og ungesamtaler: 73 forløb startet i 2019



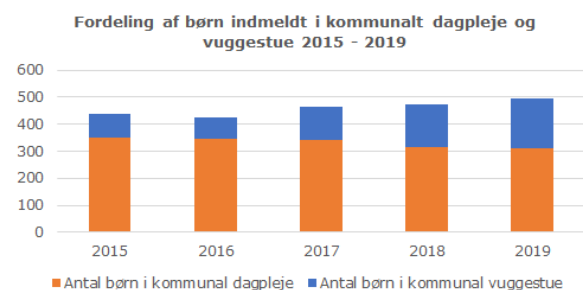
Dagtilbud

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Dagtilbud	128,1	132,2	4,1
Dagtilbudsafd. Fælles	-3,4	-2,7	0,7
Dagtilbuddene i Skørping	17,2	17,9	0,7
Dagtilbuddene i Rebild Syd	11,5	11,0	-0,5
Dagtilbuddene i Støvring Nord	34,5	36,1	1,6
Dagtilbuddene i Støvring Syd	22,2	22,3	0,1
Dagtilbuddene i Suldrup	8,7	9,3	0,6
Dagtilbuddene i Temdrup	8,1	8,6	0,5
Dagtilbuddene i Haverslev-Ravnskilde	11,5	11,8	0,4
Dagplejen (jan-marts 2019)	10,4	10,4	0,0
Særlige dagtilbud	4,4	4,3	-0,1
Inklusion	2,9	3,2	0,3

På dagtilbudsområdet har der i 2019 været et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. inklusiv et overført mindreforbrug fra året før på samlet 3,7 mio. kr. Byrådet besluttede i sommeren 2019, at der skulle ske en opbremsning i forbruget, og det er medvirkende til, at dagtilbuddene i 2019 kommer ud med et større mindreforbrug.

Budgetterne på daginstitutioner, dagpleje, privat pasning, private dagtilbud og forældrebetaling bliver i løbet af året reguleret i forhold til antal indmeldte børn. I 2019 var der en samlet tilførsel på 0,7 mio. kr., som følge af 20 flere børn i forhold til det oprindelige budgetgrundlag. Det var primært flere børn i børnehaverne og forskydning mellem tilbuddene på 0-2 års området.

	Børnetal oprindelig budget	Faktisk antal indmeldte børn	Børnetalsregulering
Tilskud privat børnepasning	190	179	-11
Tilskud pasning af egne børn	10	18	8
Dagpleje	340	313	-27
Vuggestuer	152	180	28
Private vuggestuer	40	43	3
Børnehaver	949	958	9
Private børnehaver	95	105	10
Samlet	1776	1796	20



Dagtilbud

Pasningstilbuddene for børn i alderen 0-6 år består af kommunal dagpleje, vuggestuer og børnehaver. Rebild Kommune giver tilskud til privat børnepasning og pasning af egne børn for aldersgruppen 0-2 år og tilskud til pasning i privat institution for børn i alderen 0-6 år. For børn med særlige behov tilbyder Rebild Kommune plads i et særligt dagtilbud eller støtte i de almindelige dagtilbud. Området er politisk styret af Børne- og Familieudvalget.

Dagpleje

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2019 besluttede byrådet, at dagplejens ledelse og sparring skulle decentraliseres med virkning fra april 2019. Budgettet blev opdelt i de 9 ledelsesdistrikter der er i kommunen. Omstillingen har præget økonomien i året samtidig med, at børnetallet har været faldende, og der har været mere langtidssygdom blandt dagplejerne.

Antallet af indmeldte børn i dagpleje faldt fra 329 børn i starten af 2019 til 303 børn ved udgangen af året. Der skete samtidig en stigning i antal vuggestuepladser.

Regnskab 2019 endte med et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. på dagplejeområdet. Merforbruget er fordelt på de enkelte distrikter, og er med i regnskabstallene herfor. Dagplejen i distrikt Kilden og Øster Hornum børneunivers ligger under folkeskoler, men indgår i merforbruget på 0,9 mio. kr.

Fra regnskab 2018 blev der overført et mindreforbrug på 1 mio. kr. til dagplejen, det vil sige der isoleret for 2019 var merudgifter for 1,9 mio. kr. Merudgifterne relaterer sig til planlagt kompetenceudvikling af dagplejerne, øgede udgifter til gæstepleje, langtidssygdom og kapacitetstilpasning som følge af fald i børnetal.

Dagtilbud for 0-5 årige

Daginstitutionerne kom ud af 2019 med et samlet overskud på 3,2 mio. kr., hvoraf dagplejen indgår med et underskud på 0,7 mio. kr. på de distrikter, der hører under dagtilbud. Dermed var der på daginstitutionerne alene et mindre-forbrug på 3,9 mio. kr. Samlet set har daginstitutionerne øget deres overskud, idet overførslen fra 2018 til 2019 var på 2,3 mio. kr., hvilket i høj grad skyldes byrådets beslutning om opbremsning i udgifterne og udskydelse af investeringer.

Gennemsnit antal indmeldte børn 0-5 år i kommunale daginstitutioner

Distrikt	2018	2019	Afvigelse %
Kilden	57	54	-5%
Suldrup	76	83	10%
Rebild syd	94	83	-12%
Støvring nord	305	339	11%
Støvring syd	176	207	17%
Temdrup	72	79	9%
Skørping	165	158	-4%
Haverslev/Ravnkilde	75	76	1%
Øster Hornum	65	60	-8%
Samlet	1085	1138	5%

Nogle distrikter oplever en stigning i børnetallet i forhold til sidste år, mens andre oplever faldende børnetal. Afvigelser ligger på mellem -12% til +17%.

Det største fald i børnetallet var i Rebild syd, hvor der også året før var et fald i børnetallet på 13%. Dette afspejler sig også i økonomien, hvor der i 2019 var et merforbrug på samlet 0,5 mio. kr., hvoraf 0,1 mio. kr. var merforbrug i dagplejen. Der vil i 2020 være fokus på, at få økonomien i distriktet i balance igen, og det ser ud til, at der vil komme en lille stigning i børnetallet i forhold til 2019.

I Støvring stiger antal af børn fortsat. I februar 2019 åbnede den første af to nye daginstitutioner i Støvring, nemlig børnehuset Rådyret. Den anden institution Børnehuset Klepholm forventes klar til brug maj 2020. De to midlertidige tilbud vuggestuen Rafns Alle og børnehaven Svinget, som blev taget i brug i 2017, blev der også brug for 2019. Ombygningen af børnehaven Skovhuset, som inkluderer en udvidelse af antallet af

pladser, blev sat i gang i 2019 og forventes færdig august 2020. Børnene fra Skovhuset benyttes i denne periode fælleshuset i Sønderup.

Bedre normeringer

Normeringen er udtryk for antal børn pr. fuldtidsansat personale. Byrådet har tildelt daginstitutionerne henholdsvis 1,0 mio. kr. i 2017 og 2,7 mio. kr. i 2018 samt senest 3 mio. kr. i 2020 til bedre normeringer.

Vi ser et fortsat fald i antallet børn pr. fuldtidsansat i børnehaverne i forhold til 2016. I vuggestuerne er der også sket fald antallet af børn pr. fuldtidsansat i forhold til 2016, dog ser vi en mindre stigning i 2018 og 2019 i forhold til 2017. Afvigelsen kan dog skyldes, at der er enkelte medarbejdertimer, som bliver bogført på børnehaverne, men bliver leveret i vuggestuerne.

År	Antal fuldtidsansatte i vuggestuer	Antal børn i vuggestuer	Antal børn pr. fuldtidsansat i vuggestuer
2016	16,6	81	4,9
2017	31,1	123	4,0
2018	38,6	159	4,1
2019	44,1	180	4,1

År	Antal fuldtidsansatte i børnehaver	Antal børn i børnehaver	Antal børn pr. fuldtidsansat i børnehaver
2016	124,0	943	7,6
2017	125,9	932	7,4
2018	126,2	925	7,3
2019	136,2	958	7,0

Kilde: Egne data

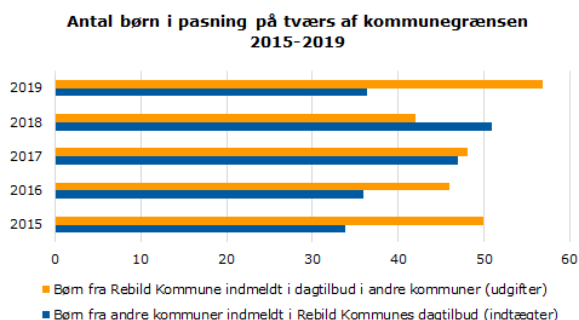
Fuldtidsansatte: Personale ansat efter pædagogisk overenskomst ekskl. ledelse, pædagogstuderende og timelønnede vikarer. Medarbejdere der er fraværende pga. barsel eller sygdom indgår i optællingen.

Dagtilbuddenes fællesområde

Fripladser, søskendetilskud, forældrebetaling og tilskud til private dagtilbud er nogle af de udgifter og indtægter, som er samlet under dagtilbuddenes fællesområde. Samlet var der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Resultatet skyldes primært mindreforbrug på fælles indsats med 0,4 mio. kr., fremtidens dagtilbud med 0,3 mio. kr., eksterne puljemidler med 0,2 mio. kr. på grund af forskydning i udgifterne.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Dagtilbud fælles	-3,4	-2,7	0,7
Tilskud - private	22,8	22,8	0,0
Mellemkommunale betalinger	0,6	0,6	0,0
Fripladser	4,7	4,7	0,0
Forældrebetaling	-38,5	-38,5	0,0
Søskende tilskud	4,1	4,1	0,0
Projekt fælles indsats	0,6	1,0	0,4
Tilsyn og udvikling	1,0	1,0	0,0
Daginstitutioner - Fællesudgifter	1,2	1,5	0,3
Udvikling	0,1	0,2	0,1
Fremtidens dagtilbud	0,3	0,6	0,3
Tolkeudgifter	0,0	0,0	0,0
It-konsulent (dagtilbudsområdet)	0,2	0,2	0,0
Støttemidler - private	0,4	0,4	0,0
Støttemidler jf. § 4 stk. 2	0,5	0,3	-0,2
Puljemidler: Fagligt & ledelsesmæssigt kompetenceløft	-0,2	-0,1	0,1
Puljemidler: Førstehjælp	-0,1	0,0	0,1

Forældrebetaling, fripladser, søskendetilskud, tilskud til private og mellemkommunale betalinger budgetreguleres efter aktiviteten. Mellemkommunale betalinger dækker over afregning for børn, der er indmeldt i et dagtilbud i en anden kommune end deres bopælskommune. Det er bopælskommunen, der skal betale udgiften for dagtilbuddet. I gennemsnit har der været 57 børn fra Rebild Kommune indskrevet i dagtilbud i andre kommuner, og 36 børn fra andre kommu-



ner har været indmeldt i dagtilbud i Rebild Kommune. Sammenlignet med de seneste år har der været en stor tilgang af børn, som Rebild Kommune betaler tilbud for i andre kommuner, mens indtægten for børn fra andre kommuner er faldet. Derfor blev budgettet til mellemkommunale betalinger tilført 0,9 mio. kr. i forbindelse med børnetalsreguleringen.

Inklusion

Inklusion på dagtilbudsområdet omfatter støtteressourcer til børn i alderen 0-6 år. Hovedparten af støtteressourcerne er lagt ud til daginstitutionerne, mens der centralt er en mindre gruppe medarbejdere, som dagtilbuddene har mulighed for at trække på som konsulentbasis. Området hænger sammen med PPR (Pædagogisk Psykologisk Rådgivning), som ligger på folkeskoleområdet. Samlet ender inklusion med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. er overført mindreforbrug fra året før. Resultatet i 2019 fordeler sig med 0,3 mio. kr. på småbørnsområdet og 0,5 mio. kr. på skoleområdet. Mindreforbruget skyldes generelt forbrugstilbageholdenhed jævnfør beslutning i byrådet.



Særlige dagtilbud

Særlige dagtilbud er for børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne. Tilbuddene er reguleret efter servicelovens § 32. Der var i 2019 et merforbrug på 0,1 mio. kr. På dagtilbuddenes fællesområde er der en pulje til støttemidler efter dagtilbudsloven, hvor der i 2019 var et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Folkeskoler

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Skoleafdelingen	337,1	335,1	-2,0
Skoleafd. Fællesområde	30,8	33,1	2,3
Skoler - Fællesområde	45,5	47,5	2,1
SFO - Fællesområde	-14,7	-14,4	0,3
Bavnebakkeskolen	40,9	40,9	0,0
Kilden	44,9	41,5	-3,5
Haverslev - Ravnkilde Skole	15,7	15,6	-0,1
Karensminde skolen	42,1	42,3	0,2
Læringscenter Himmerland inkl. takstindt	-1,4	-0,4	1,0
LCH - Skole	17,8	18,5	0,7
Takstindtægter - LCH	-19,2	-18,9	0,3
Skørping Skole	61,6	61,5	-0,1
Sortebakkeskolen	30,0	30,7	0,7
Suldrup Skole	23,1	22,8	-0,3
Øster Hornum Børneunivers	18,5	18,3	-0,2
Vidt. Specialundervisning	23,2	20,6	-2,6
Inklusion	7,7	8,2	0,5
PPR - Inklusion	7,7	8,2	0,5

Skoleafdelingen viser et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr., hvilket svarer til 0,6 % af budgettet. Budgetterne på skolerne bliver årligt reguleret i forhold til antallet af elever pr. 5. september.

Skoler

Skolerne ender med et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr. Som det fremgår, er der forskelle skolerne imellem og udsvingene er mellem 3,5 mio. kr. i merforbrug til 0,7 mio. kr. i mindreforbrug.

Der har i 2019 været særligt fokus på økonomien for Kilden. Merforbruget for Kilden ender på 3,5 mio. kr. i merforbrug som primært skyldes overførsel af merforbrug fra 2018 på 2,7 mio. kr.

Fra skoleåret 2019/20 er 10. klasse flyttet fra Bavnebakkeskolen til Karensminde skolen. 10. klasse har i skoleåret 2019/20 39 elever.

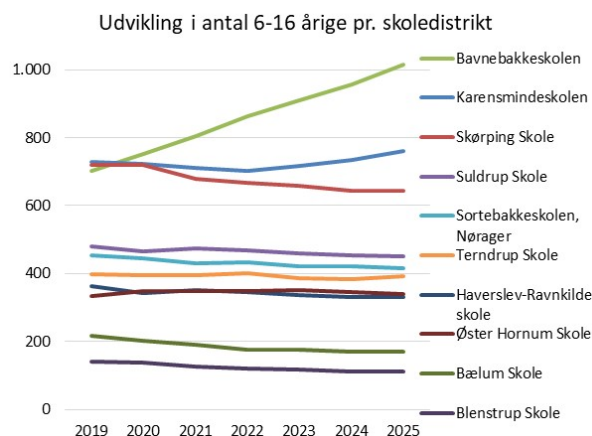
Bavnebakkeskolen, Haverslev/Ravnkilde skole (Ravnkilde-afdelingen), Karensminde skolen og Øster Hornum skole har fra 2018 til 2019 haft et stigende elevtal, mens de øvrige skoler har oplevet et faldende elevtal.

Skoler

Det handler om vores skoler og skolefritidsordninger (SFO) og alt hvad der hører derunder for eksempel specialundervisning og skolekørsel. Området er politisk styret af Børne- og Familieudvalget

Elevtal	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Bavnebakkeskolen	645	650
Haverslev-Ravnkilde Skole	188	179
Haverslevafdelingen	143	129
Ravnkildeafdelingen	45	50
Karensminde skolen	667	700
Kilden	442	419
Blenstrupafdelingen	77	72
Bælumafdelingen	155	137
Terndrupafdelingen	210	210
Skørping Skole	726	709
Sortebakkeskolen	397	390
Suldrup Skole	317	306
Øster Hornum Skole	152	160
Total	3.534	3.513

Befolkningsprognosen viser at aldersgruppen 6-16-årige i Bavnebakkeskolens distrikt over de næste år vil være i stor vækst. Aldersgruppen i Karensminde skolens distrikt vil om nogle år stige, mens de øvrige skoler vil stagnere eller opleve et fald i aldersgruppen



Tildelingsmodeller

Tildelingsmodel almenområdet

Modellen på almenområdet giver midler til minimum 22 elever og maksimum 26 elever i hver klasse. Budgettet til øvrige udgifter beregnes fortsat på baggrund af det faktiske elevtal.

Tildelingsmodel specialområdet

I tildelingsmodellen for specialområdet er der afsat 18,1 mio. kroner til udlægning til skolerne. Udlægningen skal dække skolernes betaling for de elever, der visiteres til et specialtilbud i egen kommune – samt dække de særlige inklusionsforanstaltninger, der iværksættes for at inkludere elever på egen skole.

Da tildelingsmodellen på specialundervisningsområdet blev godkendt, blev der besluttet, at den socioøkonomiske faktor minimum skulle være 0,7. Derfor blev den forhøjet på Karensminde skolen, Skørping skole og Øster Hornum skole. Den socioøkonomiske faktor genberegnes hvert 4. år – næste gang i 2020.

Læringscenter Himmerland

Læringscenter Himmerland er en specialskole efter Folkeskolelovens § 20 stk. 2, og tilbyder indtil august 2020 et heldagstilbud. Fra august 2020 opdeles tilbuddet i et skole- og SFO-tilbud. Derudover har tilbuddet siden 2016 rummet et særligt dagtilbud efter servicelovens § 32 samt tilbudt særlig tilrettelagt undervisningsforløb (STU – et forløb for unge efter grundskoleforløbet).

Læringscenter Himmerland havde 4 børn i det særlige dagtilbud ved udgangen af 2019, specialskoledelen havde 32 elever, samt 3 elever i særligt tilrettelagt undervisningsforløb.

Vidtgående specialundervisning

Vidtgående specialundervisning (efter Folkeskolelovens § 20 stk. 2 og 3) omfatter egne elever på Læringscenter Himmerland, specialtilbud i andre kommuner, SFO-tilbud, samt på interne skoler og opholdssteder.

Den vidtgående specialundervisning viser et merforbrug på 2,6 mio. kr.

Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR)

PPR er en specialiseret afdeling bestående af psykologer, pædagogfaglige konsulenter, talehøre konsulenter samt en læse- og flersprogs konsulent. Medarbejderne i PPR samarbejder tværfagligt med andre professionelle omkring barnet og barnets familie på 0-18-årsområdet. PPR arbejder både forebyggende med råd og vejledning til skoler, dagtilbud og forældre, samt mere indgribende med udredning af børn og unge, hvor der er behov for afdækning af specialpædagogiske behov og behov for specialundervisning eller henvisning til psykiatrien. Der gives ligeledes råd og vejledning i forlængelse af udredninger. Målet er at sikre trivsel, udvikling og læring for kommunens børn og unge med henblik på skabe størst mulig livsduelighed. PPR varetager også angstbehandling (Cool Kids og Chilled), forløb omkring følelshåndtering (Diamantforløb) og ICDP-vejledning, samt indgår i Fælles Indsats og meget andet.

Samlet ender inklusion med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der fordeles med 0,3 mio. kr. på dagtilbudsområdet og 0,5 mio. kr. på skoleområdet.



mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Skoleafd. Fællesområde	30,8	33,1	2,3
Skoler - Fællesområde	45,5	47,5	2,1
Fællesudgifter - skolevæsen	5,5	7,9	2,4
Syge- og hjemmeundervisning	0,1	0,4	0,2
Bet. til/fra off.myndigheder - Skoler	6,9	6,9	0,0
Bidrag til statslig og private skoler	14,2	14,2	0,0
Efterskoler og ungdomskostskoler	8,1	8,1	0,0
Transport	10,5	6,6	-3,8
Kompetenceudv. af lærer og pædagoger	0,2	3,4	3,2
Kompetenceløft af nye ledere	-0,1	0,0	0,1
SFO - Fællesområde	-14,7	-14,4	0,3
Søskenderabat	5,3	5,3	0,0
Fripladser	3,5	3,5	0,0
Fællesudgifter - SFO	0,7	0,9	0,3
Bet. til/fra off.myndigheder - SFO	-1,0	-1,0	0,0
Forældrebetaling	-21,0	-21,0	0,0
Forældrebetaling SFO2	-2,0	-2,0	0,0

Skolernes fællesområde

På skolernes fællesområde er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Fællesudgifter – skolevæsen dækker blandt andet over udgifter til puljen Fremtidens Folkeskole, udviklingspulje, Skole IT og SSP-samarbejde. Samlet er der et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

I 2019 er der under puljen Fremtidens Folkeskole blandt andet arbejdet med implementering af AULA (den nye kommunikationsplatform for personale og forældre på skole- og dagtilbudsområdet), indkøbt Chromebooks (computere) til 4. årgang, samt dækket vikarudgifter i forbindelse med kommunens deltagelse i et statsstøttet kompetenceudviklingsforløb for lærere. Desuden er der en række andre projekter som for eksempel "Levende musik i skolen", "Eddison" og samarbejdsprojekter med Lille Vildmose og med det kongelige teater, som også er støttet heraf.

For at fremme de unges uddannelsesparathed er der i august 2019 oprettet tilbuddet Basic Skills, der er et undervisningstilbud under Ungdomsskolen for unge i 8. og 9. årgang. Tilbuddet er i samarbejde med lokale virksomheder. Ultimo 2019 var der 12 unge, der benyttede tilbuddet.

Betaling til og fra offentlige myndigheder er betaling for elever, der benytter det frie skolevalg og går i skole i en anden kommune end bopælskommunen. I 2019 er der betalt for 199 elever i andre kommuners skoler, mens der har været 99 elever fra andre kommuner i Rebild Kommunes skoler. Området reguleres årligt til elevtallet pr. 5. september sammen med reguleringen på vores egne skoler.

Transport dækker over skolekørsel, blandt andet med lokale NT-busruter, taxakørsel ved trafikfarlige veje eller kørsel med elever til specialskoler. På området har der i 2019 været et merforbrug på 3,8 mio. kr. hvoraf 1,9 mio. kr. er overført merforbrug fra 2018.

SFO - Fællesområde

På området har der været et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Der har i 2019 været 56 børn fra andre kommuner i vores SFO'er, mens kun 38 børn fra Rebild Kommune har været i SFO i andre kommuner.

Forældrebetaling, fripladser, søskendetilskud, tilskud til private og mellemkommunale betalinger budgetreguleres efter aktiviteten.



Kultur og Fritid

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Kultur og Fritidsudvalg	49,1	53,9	4,8
Fritid	37,9	41,3	3,4
Kultur og Natur	9,8	10,9	1,1
Landdistrikter	1,4	1,7	0,3

Kultur og Fritid kom samlet ud af 2019 med et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Indeholdt i regnskabsresultatet er en samlet overførsel fra 2018 på 6,2 mio. kr.

Området består af følgende 3 sektorer:

- Fritid
- Kultur og natur
- Landdistrikter

Sektorerne beskrives enkeltvis i det følgende.

Fritid

Sektor Fritid viste et samlet mindreforbrug på 3,4 mio. kr. i 2019. Mindreforbruget er fordelt med 2,1 mio. kr. på fællesområderne, 0,6 mio.kr. på Folkebiblioteket, 0,1 mio. kr. på Naturskolen, og 0,6 mio.kr. på Ungdomsskolen.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Fritid	37,9	41,3	3,4
Kultur og Fritid Fællesområde	21,3	23,5	2,1
Stadion idrætsanlæg	1,7	10,4	8,7
Tilskud idræts- og svømmehaller	8,3	0,5	-7,8
Folkeoplysning - fælles formål	0,0	0,1	0,0
Fritidsområdet og præmiering	0,1	0,2	0,1
Folkeoplysende voksenundervisning	0,6	0,6	0,0
Frivilligt folkeopl. Foreningsarbejde	1,7	1,8	0,0
Lokaletilskud - Foreningsarbejde	8,5	8,8	0,3
Klima Rebild	0,0	0,0	0,0
Lokalebooking system	0,3	1,1	0,8
Folkebiblioteket	9,3	9,9	0,6
Naturskolen	0,7	0,8	0,1
Ungdomsskolen	6,6	7,1	0,6

Kultur og fritid – fuld af sunde oplevelser

Det handler om borgernes fritid, om vores ungdomsskole, kulturskole og naturskole. Om folkebiblioteker og museer. Tilskud til idræts- og svømmehaller, kultur- og medborgerhuse, folkeoplysende aktiviteter. Lokale tilskud til foreninger ligger også her – det samme gør arbejdet med landdistrikter og forsamlingshuse. Området er politisk styret af Kultur- og Fritidsudvalget.

Tilskud til haller og idrætsanlæg

Områderne Stadion idrætsanlæg og Tilskud Idræts- og svømmehaller skal ses samlet.

Udgifterne består hovedsageligt af forskellige tilskud, der udbetales til de selvejende haller beliggende i kommunen. Tilskuddene gives til:

- Driftstilskud til dækning af udgifter til renter og afdrag på kommunalt godkendte lån.
- Betaling for skolernes råderet over hallerne.
- Tilskud for brug af omklædningsfaciliteter til udendørs sportsaktiviteter.

På området er der et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Indeholdt i årets resultat er et overført mindreforbrug fra 2018 på 2,6 mio. kr. Heraf var 1,8 mio. kr. bevilget til projekter vedrørende gulv mv. i HaverslevHallen og Halgulv i ØsterHornum Hallen. I 2019 er der udbetalt 1,6 mio. kr. til de 2 projekter, restbeløbet på 0,2 mio.kr. overføres til næste år. Årets samlede mindreforbrug på 0,9 mio. kr. forventes overført til 2020.

Folkeoplysning.

Resultatet for Folkeoplysningsområdet blev i 2019 et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. På området er der i 2019 udbetalt lovpligtige tilskud efter Folkeoplysningsloven.

Folkeoplysende voksenundervisning modtog tilskud på 0,6 mio. kr. Et tilskud der gives til oplysningsforbund, der opererer i kommunen og modtager støtte til undervisning og lokaleudgifter.

Til aktivitetsstøtte og tilskud til lederuddannelse, er der givet et tilskud på 1,7 mio. kr. Støtten udbetales til foreningerne i kommunen på baggrund af ansøgninger.

Til øvrige folkeoplysende aktiviteter som f.eks. huslejetilskud, start og udviklingshjælp, blev der givet tilskud på 0,2 mio.kr.

Lokaletilskud

Området lokaletilskud kom ud af 2019 med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Årets resultat indeholder et overført mindreforbrug på 0,5 mio. kr. fra 2018.

Der blev i 2019 udbetalt i alt 7,5 mio. kr. i aconto lokaletilskud, 0,4 mio. kr. i efterregulering for 2018, og 0,5 mio. kr. i øvrige tilskud. Tilskud til mål, net og kridt m.m. går ind under øvrige tilskud. Det udbetalte aconto lokaletilskud i 2019 svarer til 88 % af foreningernes godkendte udgifter til lokaler.

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. forventes overført til 2020. Efterregulering af tilskuddet for 2019, vil ske i forbindelse med udbetaling af tilskud for 2. halvår 2020. Først herefter kan den endelige refusionsprocent for 2019 fastsættes. (I 2018 endte refusionsprocenten på 100 %).

Lokalebooking

Som et element i den kommunale digitaliseringsstrategi, skal udlån af lokaler til foreninger og private omlægges til digital selvbetjening.

Vi forventer på sigt, at der vil komme krav om at foreninger under folkeoplysningsloven og ligende skal ansøge digitalt om tilskud.

I forbindelse med budgetforhandlingerne, blev der afsat 0,8 mio. kr. til anskaffelse og implementering af et system til lokalebooking, og et låsesystem til de digitalt bookedede lokaler. Derudover blev der afsat 0,2 mio. kr. til årlig drift. Lokalebookingsystemet blev igangsat i 2017, mens det elektroniske låsesystem endnu ikke er installeret.

Et mindreforbrug på området på 0,9 mio. kr. forventes overført til 2020 til finansiering af adgangskontrol/låsesystem.

Folkebiblioteket

Folkebiblioteket kom ud af 2019 med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Bibliotekets mindreforbrug skyldes tilbageholdenhed og udskydelse af anskaffelser, jf. Byrådets udmelding i november 2019. Vi har udskudt udskiftning af selvbetjeningsautomater for 0,3 mio., indkøb af udlånsmaterialer for 0,2 mio. og indkøb/aktiviteter for 0,1 mio.

Folkebiblioteket driver biblioteksfilialer i Nørager, Skørping, Støvring og Terndrup samt en bogbus. Bogbussen besøger hver uge 11 forskellige byer rundt om i kommunen.



Ungdomsskolen

Ungdomsskolens resultat for 2019 blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Ungdomsskolen består af 3 ungecentre i Nørager, Skørping og Støvring. Herudover drives der satellitter i Terndrup og Øster Hornum.

Ungdomsskolens mindreforbrug skyldes tilbageholdenhed og udskydelse af anskaffelser, jf. Byrådets udmelding i november 2019. Vi har bl.a. udskudt udskiftning af bil (0,3 mio. kr.) til 2020. Mindreforbruget forventes overført til 2020.

Kultur og natur

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Kultur og Natur	9,8	10,9	1,1
Kultur og Fritid Fællesomr.	5,9	6,8	1,0
Museer	1,5	1,7	0,2
Kulturelle tilskud og aktiviteter	1,0	1,4	0,4
Kultur og Medborgerhuse	3,2	3,6	0,4
Højskolen - drift af hovedbygningen	0,1	0,2	0,0
Fritidspas	0,0	0,0	0,0
KulturSkolen	3,9	4,0	0,1
Musikskole	3,6	4,0	0,4
Billedskole	0,3	-0,1	-0,3
Teater og Dans	0,1	0,0	-0,1
Voksenundervisning	0,0	0,0	0,0
Fællescenter Sekretariatet	0,0	0,1	0,1
Venskabsby samarbejde	0,0	0,1	0,1

Kultur og natur viste et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Indeholdt i regnskabsresultatet er en samlet overførsel på 1,8 mio. kr. fra 2018. Der er et mindreforbrug på fællesområderne på 1,1 mio. kr. og venskabsbysamarbejde på 0,1 mio. kr. Kulturskolen kom ud med et regnskab i balance. Regnskabsresultatet er nærmere beskrevet i det følgende.

Museer

Resultatet for 2019 er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. hvilket svarer til overførslen fra 2018. I 2019 blev der i alt udbetalt 1,5 mio. kr. i støtte til driften af forskellige museer i kommunen.

Museer	1.501.952
Nordjyllands historiske Museum	1.144.750
Spillemangsmuseet i Rebild	272.565
Bælum Møllelaug	21.855
Museumsforeningen for Støvring og omegn	5.700
Lokalhistoriske arkiver	57.082

Udbetalingen til Nordjyllands Historiske Museum dækker over tilskud til Boldrup Museum og tilskud til udvikling af Regan Vest med henholdsvis 0,7 og 0,5 mio. kr.

I forbindelse med budgetvedtagelsen for 2019 blev der vedtaget en besparelse på 0,2 mio. kr. indenfor "Museer" hvilket er indarbejdet i budgettet.

Støtte til kulturelle aktiviteter

Rebild Kommune ydede i 2019 støtte til forskellige kulturelle arrangementer. Der blev i alt udbetalt støtte for 1,0 mio. kr.

Kulturelle tilskud og aktiviteter	962.165
Kulturelle aktiviteter	334.662
Bidrag til Kulturaftalen Nordjylland	94.748
Kulturrådet	304.800
Aktiviteter - Rold Skov Samarbejdet	157.815
Aktiv Ferie	35.750
Fyrtårns arrangementer	10.000
Himmerlandsbilletten	24.390

Under Kulturelle aktiviteter og Fyrtårns arrangementer blev der bl.a. ydet støtte til Opera i Rebild med 250.000 kr., og til KulturenRebild med 46.000 kr.

Kulturrådet udbetaler tilskud til forskellige løbende kulturelle aktiviteter, nye udviklingstiltag og kulturuger.

Kulturrådet - eksempler på tilskud	
Skørping Musikstation	35.000
Projekt vinter minder	30.000
Kig Ind	25.000
Besættelsestiden i Rold Skov - Bogby	25.000
Alletiders Familieteater	20.000
Rebild Musikforening	20.000
Skørping Marionetteater	15.000
Museum Rebild, folkemusiktræf	12.000
KulturMøllen	12.000
Film i skoven - Kulturuger	10.000
+ 40 andre arrangementer	

Som en del af kulturelle arrangementer, deltager Rebild Kommune i "Aktiv Ferie" et tilbud til elever i 2. til 6. klasse. I samarbejde med lokale idrætsforeninger, fritidsforeninger og institutioner, udbydes der forskellige aktiviteter i den første og sidste uge af sommerferien. Aktiv Ferie er et samarbejde mellem Rebild og Mariagerfjord Kommune. Aktiviteten blev i 2019 støttet med kr. 37.750.

Kultur- og medborgerhuse

Området vedrørende tilskud til Kultur og medborgerhuse kom ud af 2019 med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. inklusiv en overførsel, fra 2018 på 1,2 mio. kr. Overførslen fra 2018 var til adgangskontrol/alarm og tilskud til ombygning af KigInd. Ombygningen af KigInd til 1,0 mio. kr. blev færdiggjort i 2019.

Mindreforbruget i 2019, som forventes overført,

består bl.a. af 0,3 mio. kr. afsat til adgangskontrol/alarm i KigInd og Kulturstationen.

Der blev i 2019 i alt udbetalt 2,2 mio. kr. i driftstilskud til Kultur- og medborgerhusene:

- Kig Ind – Nørager
- Kulturstationen – Skørping
- Medborgerhuset – Terndrup
- Stubhuset – Støvring
- Medborgerhuset – Haverslev
- Aktivitetshuset i Terndrup

Der er indgået individuelle aftaler, med de enkelte kultur- og medborgerhuse omkring tilskud/betaling af udgifter, da der er forskellige forudsætninger for driften af de enkelte kultur- og medborgerhuse.

Kulturskolen

Kulturskolen kom ud af 2019 med et regnskab i balance.

Der arbejdes med en løsning omkring en permanent placering af Kulturskolens aktiviteter i Støvring. I øjeblikket er aktiviteterne spredt på flere adresser i byen.



Venskabsbysamarbejde

På dette område finansieres den nedsatte venskabsbyarbejdsgruppe samarbejde med Gelenau i Tyskland.

Resultatet i 2019 blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Landdistrikter

Området Landdistrikter havde et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. inklusiv et overført mindreforbrug fra 2018 på 0,3 mio. kr.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Landdistrikter	1,4	1,7	0,3
Forsamlingshuse - tilskud	0,8	0,8	0,0
Landsbypulje - fast tilskud	0,2	0,2	0,0
Projektpulje	0,4	0,4	0,0
Landsbyråd	0,0	0,1	0,0
Landdistriktskonsulent	0,0	0,3	0,3
Kultur i landdistrikterne	0,0	0,0	0,0
LAG-Himmerland - tilskud til adm.	0,1	0,1	0,0

Forsamlingshuse – tilskud

Der udbetales, jf. Kultur og Fritidsudvalgets beslutning den 8/11-16, et fast årligt tilskud på kr. 37.500 til hver af de 22 forsamlingshuse.

Landsbypuljen – faste tilskud

Landsbypuljen er fordelt til de forskellige borgerforeninger/landsbyråd der er i kommunens mindre byer.

Der blev i 2019 udbetalt et fast tilskud på 3.000 kr. pr. forening samt et tilskud på ca. 30 kr. pr. husstand i byen. Tilskuddet pr. husstand fastsættes ud fra det afsatte budget på området.

Projektpulje og Landsbyråd

Midlerne i projektpuljen skal ses i sammenhæng med en budgetpulje på 0,2 mio. kr., der er placeret under anlæg. De samlede projektmidler fordeles, efter ansøgning, til forskellige drifts- og anlægsprojekter i kommunens landdistrikter. Fordelingen af midler foretages i samarbejde med Landsbyrådet.

Landdistriktskonsulent

Budgettet på dette område er afsat som tilskud til bredbånd.

Energistyrelsen har udbudt en bredbåndspulje til udrulning af IT-infrastruktur i hele lande. Puljen åbner muligheden for, at kommunerne kan medfinansiere projekter, der opnår støtte fra puljen. I den forbindelse har Byrådet besluttet at yde et kommunalt tilskud på 2.000 kr. pr. husstand. Tilskud forventes overført til udbetaling i 2020.

Ældre

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Pleje og Omsorg	221,2	209,4	-11,8
Pleje og Omsorg - fælles	13,7	12,8	-0,9
Elever	6,0	4,8	-1,2
Ældreboliger	-10,2	-11,3	-1,1
Lejetab	5,3	2,4	-2,9
Ældrecentre	106,0	100,9	-5,1
Bælum/Terndrup ældrecenter	22,3	20,0	-2,3
Nørager/Rørbæk ældrecenter	13,9	14,1	0,2
Skørping ældrecenter	22,3	18,5	-3,8
Støvring/Øster Hornum ældrecenter	17,3	17,3	0,0
Ådalscentret	13,4	14,0	0,6
Suldrup/Haversdal ældrecenter	16,8	17,0	0,2
Køkken	0,0	0,0	0,0
Hjemmepleje	48,5	42,0	-6,5
Hjemmeplejedistrikt Vest	20,0	17,3	-2,7
Hjemmeplejedistrikt Syd	15,2	13,4	-1,8
Hjemmeplejedistrikt Øst	13,3	11,3	-2,0
Sygeplejen	20,1	19,2	-0,9
Akutpladser	8,3	8,1	-0,2
Myndighed - puljer	0,5	10,5	10,0
Bedre bemanning i hjemmeplejen	0,0	0,0	0,0
Værdighedspulje	0,1	0,0	-0,1
Klippekort på plejecentre	-0,1	0,0	0,1
Udvidet dagcenter og aflastning	0,2	0,0	-0,2
Klippekort til hjemmeboende	1,2	1,2	0,0
Serviceteam	6,2	5,9	-0,3
Hjælpebidler	15,4	12,9	-2,5

I 2019 har ældreområdet brugt 11,8 mio. kr. mere end der har været budget til. Det svarer til en afvigelse på 5,6% i forhold til budgettet inklusive overførsler. Pleje og Omsorg havde en negativ overførsel på 8,5 mio. kr. fra 2018.

I 2019 var der:

- 10 ældrecentre
- 264 plejeboliger
- 126 ældreboliger, inkl. Svinget
- 15 aflastningsboliger
- 4 akutpladser

Hjemmeplejen, inkl. de private leverandører hjalp 1.162 forskellige borgere i egen bolig i løbet af 2019. Sygeplejen ydede sygeplejeydelser til 1.637 forskellige borgere i løbet af 2019.

Ældre – pleje og hjælp

Ældreområdet yder primært hjælp til kommunens ældre borgere. Det drejer sig om hjemmehjælp, personlig pleje, hjemmesygepleje og hjælpemidler. Her ligger udgifterne til driften af kommunens ældrecentre og ældreboliger. Området er politisk styret af Sundhedsudvalget.

Akutpladser

De 4 akutpladser i Skørping blev i 2019 brugt til forebyggelse af indlæggelser, og modtog patienter fra sygehusene der ikke var færdigbehandlede.

Akutpladserne brugte i 2019 0,2 mio. kr. mere end budgettet, hvoraf 0,3 mio. kr. blev overført som merforbrug fra 2018 som en del af de solidariske overførsler på ældreområdet.

Elever

En stor del af de nye medarbejdere i Pleje og Omsorg bliver rekrutteret igennem elevsystemet. I 2019 er der brugt 1,2 mio. kr. mere end budgettet. Årsagen til merforbruget har blandt andet været et større optag og længere uddannelsesforløb på specielt assistentuddannelsen.

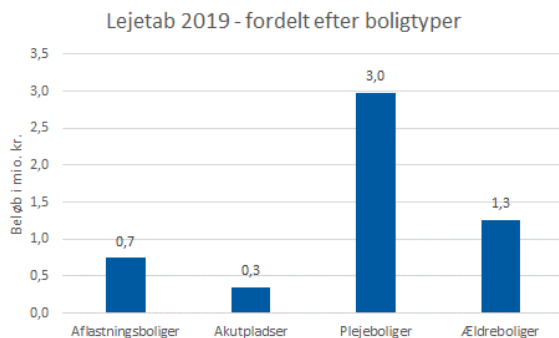
Fællesområdet dækker blandt andet:

- Mellekommunale afregninger mellem kommuner ved pleje af borgere
- § 94 hjælp til pleje
- Lønudgifter til lederne på ældrecentre, sygeplejen og hjemmeplejedistrikterne
- Private leverandører af hjemmepleje
- Kørsel til dagcentre
- Plejevederlag

Lejetab

Rebild Kommune betalte i 2019 ca. 5,3 mio. kr. i lejetab til tomme plejeboliger, ældreboliger, aflastningsboliger og akutpladser.

Som det fremgår af grafen, har lejetabet til plejeboliger været størst i 2019. Der har været flest ledige plejeboliger i Haverslev, Nørager og Støvring.

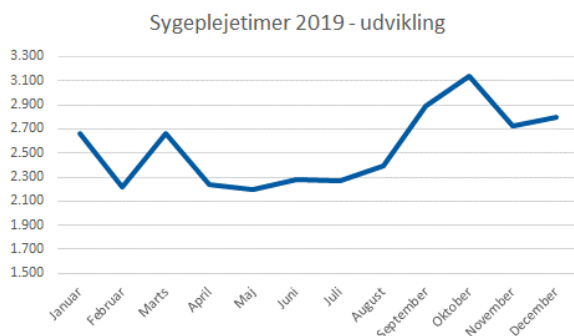


Sygeplejen

Sygeplejen er et bindeled mellem sygehuse, hjemmepleje, sygepleje og træning. Sygeplejen består af den udekørende sygepleje, centersygeplejen og sygeplejeklinikkerne.

Sygeplejen har en fast budgetramme. Regnskabet viser, at Sygeplejen har brugt 0,9 mio. kr. mere end den faste budgetramme.

Sygeplejen fik i 2019 overført et merforbrug på 0,6 mio. kr. Udover overførslen skyldes merforbruget primært en stigning i behovet for sygeplejedydelser i efteråret 2019, hvilket fremgår af nedenstående graf. Stigningen betød øget behov for sygeplejepersonale, og dermed flere lønudgifter.



Ældrecentrene

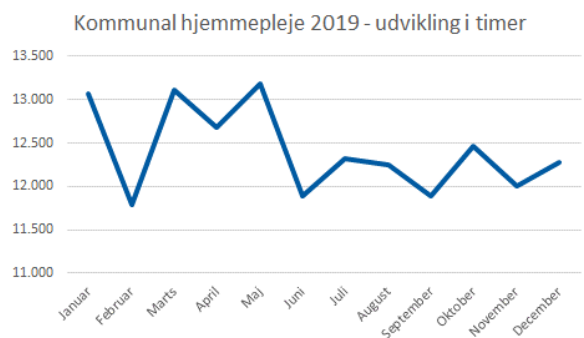
Ældrecentrene har i 2019 tilsammen brugt 5,1 mio. kr. mere end budgettet. Samlet set fik ældrecentrene overført et merforbrug på 3,0 mio. kr. fra regnskab 2018.

Det største merforbrug findes på Skørping ældrecenter, inkl. Svinget som i 2018 brugte 3,8 mio. kr. mere end deres budget inkl. overførsler og Bælum/Terndrup der endte året med et merforbrug på 2,3 mio. kr. inkl. overførsler.

Hjemmeplejen

Regnskabet for de kommunale hjemmeplejedistrikterne i 2019 viser et merforbrug på 6,5 mio. kr. hvoraf de 1,3 mio. kr. er merforbrug fra 2018.

Noget af merforbruget kan forklares af overførsler fra tidligere år og svingende visitationsgrundlag.



De private leverandører af §83 pleje har i 2019 brugt 0,9 mio. kr. mere end i 2018 fordi de leverer mere end tidligere. I alt har der været udgifter for 6,4 mio. kr. til de private leverandører af hjemmepleje.

Myndighed – puljer

Puljen kaldet Myndighed – pleje/omsorg er den pulje, hvor hjemmeplejens lønbudgetter reguleres over, når der er ændringer i visiteringerne. Hvis der bliver brugt mere eller mindre på Pleje og Omsorg – fællesområdet, bliver det også reguleret over denne pulje. Derudover er rekrutteringspuljen og demografipuljen også placeret her.

Myndighedspuljen har i 2019 et overskud på 10,0 mio. kr. inkl. overførsler.

Specielt et fald i antal timer i hjemmeplejen og et overskud på de mellemkommunale afregninger har betydet et øget budget i forhold til det oprindelige budget på myndighedspuljerne.

Værdighedspuljen

Rebild Kommune blev tildelt 5,4 mio. kr. i 2019 til værdighedsprojekter. Pengene er blevet brugt på følgende indsatser:

mio. kr.	Regnskab
Værdighedspulje - i alt	5,4
Aktivitetscentre	1,1
Det gode måltid	0,4
Ekstra varme hænder i plejen	2,1
Ernæring	0,3
Selvtræning og udslusning	0,4
Øget indsats på demensområdet	1,1

Værdighedspuljemidlerne udløb ved udgangen af 2019 som puljemidler og overgik til bloktilskud, hvor det politisk i Rebild Kommune er vedtaget at det samlede beløb er blevet tilført ældre og sundhed fra budget 2020 og frem.

Bedre bemanning i hjemmeplejen

Den kommunale og de private leverandører af hjemmepleje har i 2019 fået et tilskud på 2,6 mio. kr. til bedre bemanning. Midlerne er brugt på medarbejdere for at øge bemanningen og derigennem skabe mere luft på kørelisterne, hvilket har betydet mindre sygefravær og større nærvær for borgerne i den direkte kontakt med medarbejderne.

Klippekort

I 2019 overgik puljemidlerne til klippekort på ældrecentre til bloktilskud. Det blev efterfølgende prioriteret af byrådet, at indsatsen skulle fortsætte og indgå som en del af ældrecentrenes faste budgetramme.

Der blev i 2019 brugt 1,2 mio. kr. på klippekort til de hjemmeboende borgere, som leveres af hjemmeplejen.

Klippekortene er blevet brugt til for eksempel ledsagelse, hjælp til indkøb, oplevelser og ture.

Serviceteam

Serviceteamet som blandt andet omfatter driften af serviceteamet, hjælpemiddeldepotet, bilparken og udlevering af hjælpemidler har brugt 0,3 mio. kr. for meget i 2019. Serviceteamet fik 0,4 mio. kr. overført i merforbrug fra 2018, og har derfor afdraget 0,1 mio. kr. i 2019.



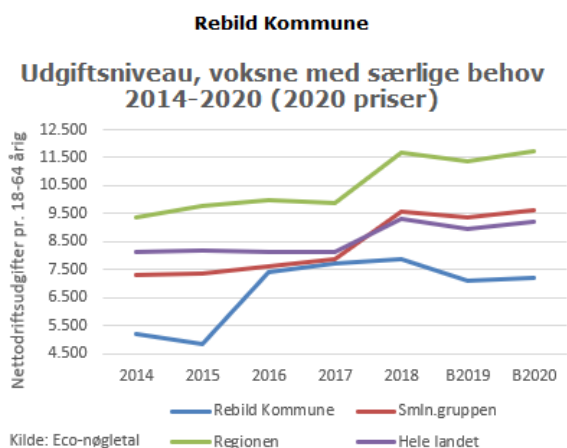
Voksne med særlige behov

mio. kr.	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Voksne med særlige behov.	127,2	113,5	-13,7
Voksne	121,2	111,9	-9,3
Bostøtte §85	7,5	37,0	29,5
Botilbud, varige §108	55,9	21,1	-34,8
Botilbud, midlertidige §107	28,5	26,4	-2,2
Botilbud, Sociale problemer	1,8	1,1	-0,8
Dagtilbud §103-104	10,4	9,7	-0,8
Ledsagelse og døvblinde	1,3	1,4	0,1
Merudgifter Voksne	0,4	0,5	0,1
Undervisning - Voksne	0,7	1,4	0,7
Rådgivning og Rådgivningsinstitutioner	2,5	1,7	-0,9
BPA	12,2	11,8	-0,4
Socialfaglige tilbud	2,9	3,2	0,3
Voksne - Boforner	3,1	-1,6	-4,7
Takstindtægter - Bofornerne	-16,8	-17,7	-0,9
Bus - Bofornerne	0,1	0,0	-0,1
Søparken	19,8	16,1	-3,7

Området for voksne med særlige behov, omfatter tilbud til voksne med handicap, psykiske lidelser og særlige sociale problemer. Der har i 2019 været et merforbrug på 13,7 mio. kr.

Voksne med særlige behov

De samlede udgifter på området blev i 2019 på 121,2 mio. kr., med et merforbrug på 9,3 mio.kr., hvoraf 1 mio.kr er en overførsel fra året før.



Vær opmærksom på, at der i illustration er brugt budgettal i 2019, og ikke de endelige regnskabs-tal.

Voksne med særlige behov

Området dækker støtte i eget hjem og botilbud til voksne med handicap, psykiske lidelser eller særlige sociale problemer. Derudover ligger der opgaver omkring tilbud til dagbeskæftigelse eller beskyttet beskæftigelse. Indsatsområderne bevilges og drives efter "Lov om social service". Området er politisk styret af Sundhedsudvalget.

Udgifterne er steget, og det skyldtes at tilgangen har været større end afgang på området. Antallet af indsatser har især udviklet sig på Bostøtte og Botilbudlignende støtte. Støtten, består dels af tilbud i andre kommuner og tilbud i Rebild kommune.

Antal helårs borgere	2017	2018	2019
§ 85 Bostøtte	165	186	121
§85/105 Botilbudlignende støtte			77
§ 96 Borgerstyret personlig assistance	12	13	13
§ 107 midlertidige botilbud	38	41	39
§ 108 længerevarende botilbud	21	21	19
	236	261	269

Kilde: Rebild kommune

Antallet af særligt dyre enkeltsager på voksenområdet var i 2019 på 30 sager mod 36 i 2018. Kriteriet for en særlig dyr enkeltsag på voksenområdet var i 2019, at udgifterne var over 1.070.000 kr. årligt.

Socialfaglige tilbud

Kommunens egne tilbud er en del af de socialfaglige tilbud. Vores egne tilbud er Solgården, Ungetilbuddet Kærvej, Værestedet i Skørping, bostøtte i eget hjem samt støtte-kontaktpersonordningen.

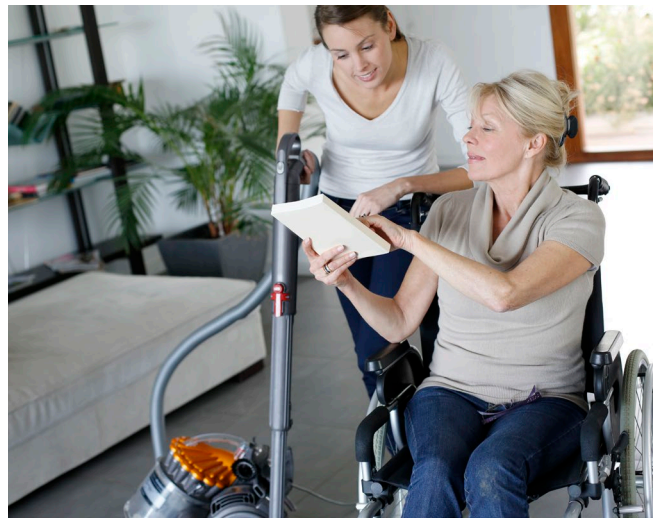
Fra regnskab 2018 er der et overført mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som ved regnskab 2019 er reduceret til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Der har i året været flere udgifter på Solgården og Kærvej i forhold til takstindtægterne. Det har vist sig, at taksterne på Solgården ikke dækker de fulde udgifter og derfor er der aftalt en tilpasning af taksterne over de næste to år.

Boformen Søparken

Boformen Søparken er kommunens eget botilbud, hvor der er plads til 20 beboere. Tilbuddet indeholder desuden et dagtilbud.

Der har i 2019 været et merforbrug på 3,7 mio. kr. Merforbruget skyldes lav belægningsprocent, udbetaling af engangsbeløb med tilbagevirkende kraft og overført merforbrug fra 2018. Søparken er takstfinansieret, og merforbruget vil blive indarbejdet i taksterne i de kommende år.

Der har i 2019 været en gennemsnitsbelægning på 87% på selve boformen Søparken, mens der kun var 73% belægning på dagtilbuddet.



Sundhed

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Sundhed	147,0	155,0	8,1
Kommunal medfinansiering	95,2	101,4	6,2
Andre sundhedsudgifter - herunder NT-kørsel	1,8	2,0	0,3
Frivilligt socialt arbejde §18	1,0	1,0	0,1
Sundhed - Fællesområde	4,4	3,9	-0,6
Forebyggende indsatser	5,4	6,2	0,8
Rehabilitering	4,6	4,3	-0,3
Rusmiddelteam	2,1	2,2	0,1
Træning - både privat, kommunal og børn og bevægelse	4,5	6,2	1,8
Vederlagsfri fysioterapi	7,3	5,7	-1,6
Projekter - tidligere år	0,8	1,9	1,1
Sundhedsplejen	6,8	7,0	0,1
Tandplejen	13,0	13,2	0,2

Sundhedsområdet brugte i 2019 samlet 8,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 5,2% i forhold til det korrigerede budget.

Sundhed havde i 2019 en positiv overførsel på 1,7 mio. kr. fra 2018.

Medfinansiering til sundhedsvæsenet

Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet er afregning for Rebild Kommunes andel af udgifterne, når borgere fra Rebild Kommune bliver indlagt, skal på lægebesøg eller hospice. I 2019 blev der brugt 6,2 mio. kr. mindre end der var afsat budget til på området.

Årsagen til mindreforbruget skal findes i efterreguleringer og forskydninger i afregninger, da afregningen siden marts 2019 har været faste acontobeløb.

Rehabiliteringscentret og hverdagsrehabilitering

Rehabiliteringscentret har til formål at forebygge indlæggelser og genindlæggelser. Midlet til at opnå dette er intensive rehabiliteringsforløb, skræddersyet til den enkelte borgers behov. Boligerne der tilhørte rehabiliteringscentret, er primo 2020 overgået til akutpladserne.

Formålet ved hverdagsrehabilitering er at gøre borgerne mere selvhjulpne i eget hjem. Her bliver borgerens daglige rutiner vigtige for at beholde eller forbedre borgerens funktionsniveau.

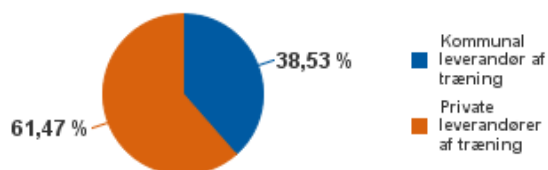
Rehabiliteringsindsatserne brugte i 2019 ca. 0,3 mio. kr. mere end budgettet.

Sunde borgere

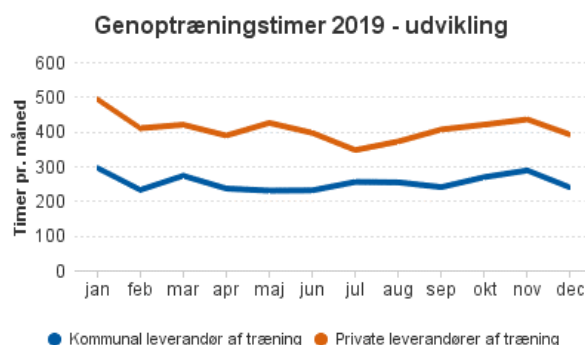
Sundhed arbejder for at øge sundhedstilstanden for kommunens borgere. Der arbejdes med forskellige forebyggende indsatser, rehabilitering og genoptræning, fysioterapi og misbrugsbehandling. Området er politisk styret af Sundhedsudvalget.

Genoptræning – privat og kommunal

I 2019 har borgerne primært valgt de private leverandører af genoptræning, hvilket fremgår af nedenstående figur.



I de tidligere år har der været en opadgående tendens i antal genoptræningsplaner og genoptræningstimer, men i 2019 har antallet af genoptræningstimer generelt været stabilt.



Årsagen til det generelle mindreforbrug på træningsområdet i 2019 på 1,8 mio. kr. skyldes primært overført mindreforbrug på 0,7 mio. kr. fra 2018, en effektiv kommunal genoptræning og en myndighedspulje i plus.

Sundhed – fællesområde

Under fællesområdet ligger selve driften af sundhedscentret, budget og løn til ledelse samt forskellige koordinatorfunktioner med mere. Udgifter til flytning og omstrukturering af sundhedscentret i løbet af 2019 er den primære årsag til merforbruget på 0,6 mio. kr.

Vederlagsfri fysioterapi

I 2019 blev der brugt 1,6 mio. kr. mere på vederlagsfri fysioterapi end der var i den faste budgetramme til området. Heraf er 0,8 mio. kr. et merforbrug overført fra 2018.

Udgifterne til den kommunale del af den vederlagsfri fysioterapi holdt sig på niveau med tidligere år. Merforbruget skal findes hos de private leverandører af vederlagsfri fysioterapi.

Området er svært at regulere, da antallet af patienter bestemmes af de praktiserende læger, mens fysioterapiens omfang og behandlingsvarighed fastlægges af den udførende fysioterapeut.



Forebyggende indsatser

Rebild Kommune tilbyder borgerne en række forebyggende indsatser, heriblandt forebyggende hjemmebesøg og høreomsorg, forebyggelse for kronikere, kræftpakker, rygestop, lær at takle og inkontinens. I 2019 blev der brugt ca. 5,4 mio. kr., hvilket er ca. 0,8 mio. kr. mindre end budgettet på området. Her har tilbageholdenhed i forhold til igangsættelse af nye projekter haft betydning for mindreforbrugets størrelse.

Projekter – tidligere år

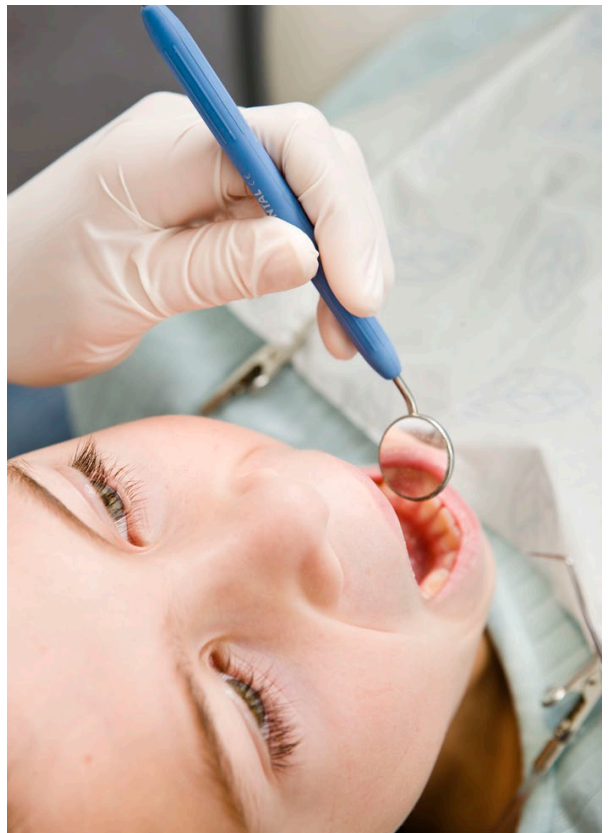
Rebild Kommune afprøver løbende flere sundhedsprojekter, nogle er tidsbegrænsede via tilskudsmidler, andre kører over flere år og er internt bevilget. I 2019 er flere af projekterne flerårige, herunder mental sundhed og etablering af frivilligcenter. Fordi flere af bevillingerne er flerårige, er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i 2019.

Sundhedsplejen

Antallet af børn i Rebild Kommune har været stigende de senere år. Flere børn betyder flere besøg af sundhedsplejen. Sundhedsplejen har formået at overholde deres budget på trods af flere opgaver, og bidrager i 2019 med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Tandplejen

Regnskab 2019 viser, at tandplejen har brugt 0,2 mio. kr. mindre end budgettet. Tandplejens mindreforbrug kan relateres direkte til udskydelse af større planlagte indkøb til 2020.



Veje og ejendomme

mio. kr.	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Veje og ejendomme	43,8	49,1	5,4
Ejendomme	1,6	2,4	0,8
Bygningsvedligeholdelse	1,6	2,4	0,8
Veje og grønneområder	42,2	46,8	4,6
Vejvedligeholdelse	10,7	12,8	2,1
Vintertjeneste	5,6	8,1	2,5
Kollektivtrafik	9,8	9,7	-0,1
Driftsenheden	16,1	16,2	0,1

Veje og ejendomme kommer ud af 2019 med et mindreforbrug på 5,4 mio.kr. De væsentligste årsager er tilbageholdt indkøb grundet indkøbsstop i 2019 og en mild vinter.

Ejendomme

Området omfatter vedligeholdelse af kommunens bygninger, udlejning af kommunal jord og bygninger, samt driftssikring af boligbyggeri. I 2019 har der været et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som dels skyldtes tilbageholdt indkøb, dels større lejeindtægter samt en overførsel fra 2018 på området.

Vedligeholdelsesopgaverne på de kommunale bygninger har blandt andet budt på asfaltering af p-pladser, udvendige malerarbejder, tømrerarbejder på facadepartier og tage, tagpararbejder blandt andet på Bælum Mølle, murerarbejder på facader og udvendige trappetrin, udskiftning af gulvbelægninger, samt løbende vedligeholdelse/renovering af børnehaver og skoler med videre.

Vejvedligeholdelse

Området dækker reparation og vedligeholdelse af veje, vedligeholdelse af grønne områder, gadebelysning, vejafvandingsbidrag mm. Der har i 2019 været et mindreforbrug på 2,1 mio.kr. på området, som blandt andet skyldtes tilbageholdt asfaltarbejde pga. indkøbsstop, færre udgifter til vejbelysning og vejafvandingsbidrag.

Vedligeholdte veje og ejendomme

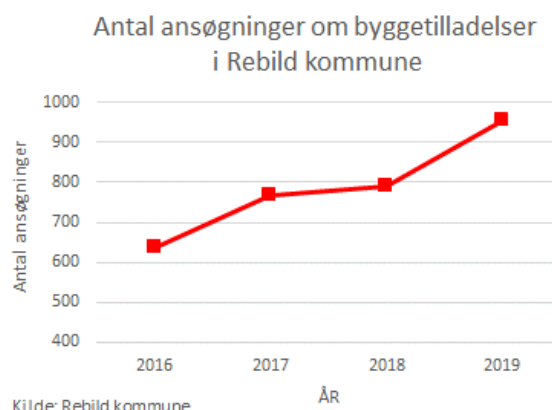
Det handler om trafik og bygninger – drift og vedligehold. Om vedligehold af veje og snerydning, og pleje af de grønne områder i kommunen. Området er politisk styret af Teknik- og miljøudvalget.

... Vidste du for resten at vinterberedskabet alene uden nogen form for aktivitet koster 1 mio. om året. Et rigtigt snevejrdsdøgn, hvor alt materiel er ude at køre koster omkring 600.000 kr. i døgn.

Stadig stor aktivitet på byggesager og lokalplaner

Antallet af ansøgninger om byggetilladelser er stadig stigende, og i 2019 modtog kommunen knap 1000 ansøgninger.

Derudover er der stadig højt aktivitetsniveau på planområdet, hvilket kan mærkes på øget efterspørgsel på nye lokalplaner til bl.a. ny udstykninger og generelle udviklingsprojekter i kommunen.



Generaleftersyn af broer.

I 2019 fik vi påbegyndt generaleftersyn af kommunens ca. 120 broer og bygværker. I alt blev 40 bygværker gennemgået. Det viste sig at flere har skader, som skal udbedres.

Vejbelysning

I 2018 fik de sidste 2 byer, henholdsvis Skørping og Rørbæk, skiftet gadelyset til LED. Det betyder, at alle de kommunale gadelamper langs de kommunale veje og stier nu er LED lamper. Udskiftning har givet færre udgifter til vejbelysning.

Vintertjeneste – endnu en mild vinter

Vinteren i 2019 var endnu en af de milde vintre, hvilket medfører at området kommer ud med et mindreforbrug på kr. 2,5 mio. kr., heraf var der overført 1,0 mio. kr. fra vinteren 2018. Der blev kaldt ud til 59 saltninger på klasse 1 vejene og 40 udkald på klasse 2 vejene. Der er blevet indkøbt 2 sneplove til landruterne, som et led i en naturlig udskiftning af materiellet.

Kollektiv trafik

Området dækker hovedsageligt over kommunens udgifter til Nordjyllands Trafikselskab (NT) på ordinær Bustrafik og Flextrafik. Området har

brugt 9,8 mio.kr. mod et budget på 9,7 mio.kr. Den væsentligste grund til at merforbruget ikke er større, er en positiv regulering fra NT vedrørende regnskab 2017 på 0,3 mio.kr.

Driftsenheden

Driftsenheden arbejder dels på kontraktmidler og dels bestillingsopgaver – og har en årlig omsætning på ca. 32 mio. kr. Driftsenheden fik overført et merforbrug på 1,5 mio. kr. fra 2018, og der blev på den baggrund udarbejdet en handleplan. Den negative overførsel fra 2018 er indhentet i 2019 gennem stram omkostningsstyring og tilbageholdenhed på nyinvesteringer. For området endte 2019 således med et lille overskud. Resultatet er tilfredsstillende, og opnået på trods af faldende omsætning, som primært skyldes en mild vinter og det generelle indkøbsstop i kommunen.



Natur og miljø

mio. kr.	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Natur og Miljø	8,6	7,7	-0,9
Natur og Miljø	9,0	7,7	-1,3
Miljøtilsyn	3,6	3,3	-0,4
Miljøbeskyttelse	0,0	0,1	0,1
Naturbeskyttelse	0,7	0,8	0,0
Vandløbsvæsen	3,9	4,0	0,1
Skadedyrsbekæmpelse	0,6	-0,7	-1,3
Øvrige områder	0,2	0,3	0,1
Affald	-0,5	0,0	0,4

For Natur og miljø- samt affaldsområdet endte regnskabet 2019 ud med et negativt nettoresultat på 0,9 mio. kr.

Natur og miljøområdet har haft et merforbrug på 1,3 mio. kr., og affaldsområdet har haft et overskud på 0,4 mio. kr.

Skadedyrsbekæmpelse

På natur- og miljøområdet skyldes overskridelsen en fortsat forøget indsats mod rotter. I 2019 indgik kommunen en kontrakt med bekæmpelsesfirmaet Mortalin. Den nye kontrakt er dyrere end tidligere på grund af ny lovgivning og øgede krav til bekæmpelsesfirmaet. Der har derfor været et merforbrug på 1,3 mio. kr. i 2019, heraf 0,7 mio. kr. i negativ overførsel fra 2018. I 2020 forhøjes rottegebyret til 0,1 promille af ejendomsskatten, hvilket betyder at vi i løbet af de kommende 2-3 år vil indhente merforbruget.

Sagsbehandlingstider på miljøgodkendelser

Merforbruget på miljøtilsyn skyldes bl.a. en stor mængde tilsyn, men opvejes af mindre forbrug på bl.a. naturbeskyttelse, vandløb og indsatsplanlægning for grundvand.

På virksomheds- og landbrugsområdet har fokus været på at gennemføre tilsyn og overholde sagsbehandlingstider for miljøgodkendelser.

Årets tilsyn blev udført, og sagsbehandlingstiderne på miljøgodkendelser er overholdt i omkring 2/3 af sagerne. Derudover har vi i 2019 taget hul på opgaven med at revurdere husdyrbrug; en opgave som har været udskudt i en årrække.

Natur, miljø og affald

Området varetager planlægning, myndighed og projektorienterede opgaver inden for natur og miljø. Det handler blandt andet om natur, landbrug, vandløb, grundvand, spildevand og rottebekæmpelse. Også affald – dagrenovation og genbrugspladser, er placeret her. Området er politisk styret af Udvalget for Teknik og Miljø.

Grundvand, vandløb og spildevand

I 2019 etablerede vandværkerne og kommunen et vandsamarbejde om grundvandsbeskyttelse og forsyningssikkerhed mellem vandværkerne. Omkring 2/3 af kommunens vandværker er foreløbigt med i samarbejdet, og de udgør til sammen ca. 70 % af den indvundne vandmængde i Rebild kommune.

På vandløbsområdet har et vådt efterår medført en del ekstra vedligeholdelse. Der er også gennemført oprensning af en række vandløbsstrækninger.

I 2019 er der arbejdet intensivt på opfølgning på fejlkoblinger og separatkloakering i Øster Hornum og Bælum. I 2020 forsætter indsatsen i blandt andet i Haverslev.

Affald

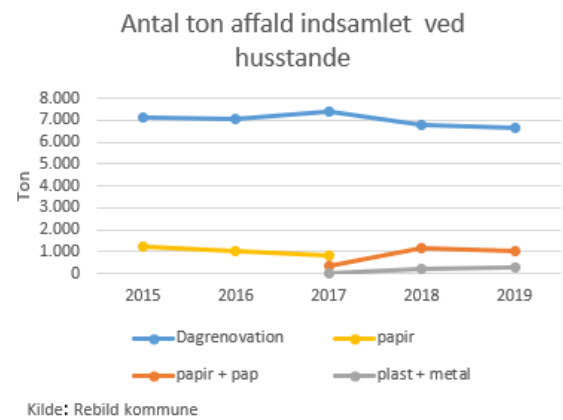
Affaldsområdet er brugerfinansieret. Det betyder, at de forskellige affaldsordninger, dagrenovation, storskrald og genbrugspladser med videre, skal 'hvile i sig selv'.

mio. kr.	U/I	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Affald	N	-0,5	0,0	0,4
Affald	U	33,0	32,0	-1,0
Affald	I	-33,4	-32,1	1,4

Årets resultat i 2019 blev et overskud 0,4 mio. kr. Overskuddet fremkommer, fordi der er indgået ny kontrakt på storskraldsordningen, som har reduceret udgifterne, og fordi indtægterne på salg, af særligt jern/metal, fra genbrugsplad-



serne er øget. Udgifterne til drift af genbrugsordningen er derimod blevet en smule dyrere end budgetteret, bl.a. som følge af højere behandlingspriser.



Administrationen

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Økonomiudvalget	227,5	245,0	17,5
Administrationen	203,5	216,0	12,5
Personalepuljer	8,7	13,7	5,0
Boligstøtte	15,3	15,4	0,0

Administrationen under ét viser et forbrug på 227,5 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 17,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til det oprindelige budget er der et merforbrug på 1,76 mio. kr. Der er således tale om en nedsparring på 1,76 mio. kr. af den samlede overførsel på 17,8 mio. kr. fra regnskab 2018. Resultatet skal samtidig ses i lyset af beslutningen om forbrugstilbageholdenhed i juni og det senere besluttede indkøbsstop.

Kolde hænder sikre varme hænder

Administrationen leverer en række ydelser direkte til borgerne – for eksempel borgerservice, beskæftigelsesindsats, rådgivning, politisk betjening med videre. Administrationen rummer endvidere socialrådgivere, natur- og miljømedarbejdere, byggesagsbehandlere med flere.

Administration og administrativt personale er en forudsætning for at driftsområderne (for eksempel skoleområdet eller ældreområdet) fungerer optimalt. Det er administrationen, der er ansvarlig for it-systemer og sikkerhed, lønadministration, økonomistyring og meget mere. En lang række opgaver løses centralt for hele kommunen, og sikrer at driftsområderne i højere grad kan fokusere på at levere kerneydelsen.

Administration

På det administrative område viser regnskab 2019 et samlet mindreforbrug på 12,5 mio. kr. Mindreforbruget er væsentligst på fællesområderne, som blandt andet dækker tjenestemandspensioner, indkøbsaftaler og kommunens interne forsikringsordning (for eksempel arbejdsskade-, ejendoms- eller løssøreforsikring). Forsikringerne skal på længere sigt hvile i sig selv og den interne præmiebetaling sker på baggrund af en vurdering fra vores forsikringsmægler af, hvad præmien ville være, såfremt vi ikke var selvforsikrede.

Administrationen

Administrationen dækker over løsningen af en række borgerrelaterede opgaver. De spænder vist fra generel borgerservice, beskæftigelsesindsats, beredskab, vejledning og servicering af iværksættere og virksomheder, turistinformation, fysisk planlægning af for eksempel trafik og byfornyelse. Området er politisk styret af Økonomiudvalget.

Center plan, byg og vej oplever fortsat stigning i antallet af ansøgninger om byggetilladelser og i 2019 modtog kommunen knap 1000 ansøgninger.

Derudover er der stadig højt aktivitetsniveau på planområdet, hvilket kan mærkes på øget efterspørgsel på nye lokalplaner til bl.a. ny udstykninger og generelle udviklingsprojekter i kommunen.



I 2019 har Center Familie og Handicap fået tilført 1,0 mio. kr. som forlængelse af en tidligere bevilling fra invester- og sparpuljen. Bevillingen har sikret fortsat ansættelse af 2 ekstra rådgivere på voksen- og handicapområdet. Som følge af opnormeringen har der igen været udvalgt 30 fokussager på området, hvor der har været ekstra fokus på en tættere sagsopfølgning og det ses umiddelbart at udgifterne i disse sager har været faldende.

Gennem de seneste år er der blevet realiseret varige besparelser på administrationen. Fra 2017 besluttede byrådet, at der skulle realiseres en besparelse på 5,0 mio. kr. og fra 2018 en yderligere besparelse på 1,0 mio. kr. Senest er der i forbindelse med budget 2019 besluttet en besparelse på 3,5 mio. kr.

Besparelserne er delvist realiseret gennem effektiviseringer, blandt andet ved sammenlægning af tidligere Center Sundhed og Center Kultur og Fritid, mens den resterende del primært er udmøntet via nedlæggelse af stillinger i administrationen.

EU- og folketingsvalg

I maj og juni måned 2019 blev der afholdt henholdsvis EU-valg samt valg til folketinget. Det er kommunen, der har afholder udgifterne til medarbejdere, lokaler med videre i forbindelse med forskellige valg. Kommunens udgifter til valgene har samlet været 1,1 mio. kr. I Rebild kommune var der ved EU-valget en stemmeprocent på 68,18 % og ved folketingsvalget var stemmeprocenten 86,62 %.

Personalepuljer

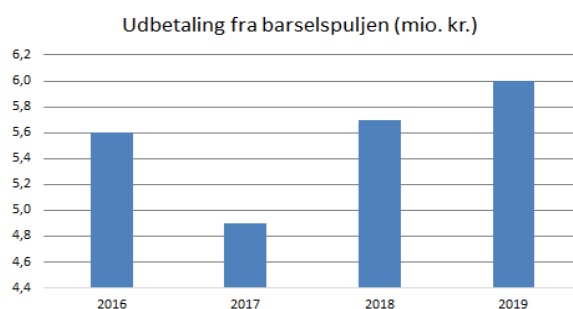
Personalepuljer dækker over fællespuljer til især barselsudligning og trepartsmidler til uddannelsesaktiviteter. Der er et mindreforbrug på samlet 5,0 mio. kr. i 2019.

Barselpuljen kompenserer på tværs af hele den kommunale organisation delvist institutioner og centre, der har medarbejdere på barsel.

Kommunens trepartsmidler, er centralt aftalte midler i trepartsaftalen mellem regeringen, kommunerne og organisationerne. Midlerne fordeles væsentligst til ansøgninger om kompetenceudvikling, som medarbejdere og ledere i hele organisationen kan søge del i.

De afsatte midler under Investeringspulje til besparelsesinvesteringer er i 2019 ikke blevet udmøntet, hvoraf 0,6 mio. kr. er overførte midler fra regnskab 2019.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Personalepuljer	8,7	13,7	5,0
Barsel	6,0	6,7	0,7
Lønpuljer	0,6	0,7	0,1
Trepartsaftaler	2,1	5,0	2,8
Øvrige puljer	0,0	0,0	0,0
Investeringspulje til besparelsesinv.	0,0	1,3	1,3



Boligstøtte

Boligstøtte dækker over både boligydelse og boligsikring. Samlet set viser regnskabet og budgettet balance i 2019.

Det er Udbetaling Danmark, som administrerer og udbetaler boligstøtte.

Anlæg

Nedenstående oversigt viser regnskab 2019 for anlæg fordelt på udvalg og sektorniveau. Samlet set har der været et mindre forbrug på 100,9 mio. kr.

Af tabellerne i afsnittet kan man se det samlede forbrug for de enkelte udvalg, men der vises kun projekter, hvor enten forbrug, budget eller rest budget er over 50.000 kr. For en komplet visning se Anlægsoversigt.

Mio.kr.		Regnskab 2019	Korr. budget 2019	Rest budget
Rebild Kommune	N	31,8	132,7	100,9
Børne- og Familieudvalg	U	29,5	39,9	10,3
Børne- og Familieudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Kultur- og Fritidsudvalg	U	3,4	20,7	17,3
Kultur- og Fritidsudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Sundhedsudvalg	U	2,5	6,9	4,4
Sundhedsudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Teknik og Miljøudvalg	U	29,6	73,4	43,8
Teknik og Miljøudvalg	I	-37,5	-16,5	21,0
Økonomiudvalg	U	4,3	8,4	4,0
Økonomiudvalg	I	-0,1	0,0	0,1

Børne- og Familieudvalg

Det korrigerede budget er på netto 39,4 mio. kr. Heraf har der i løbet af året været et nettoforbrug på 29,2 mio. kr. Der er således et samlet mindre forbrug på 10,2 mio. kr.

Mio. kr.		Regnskab 2019	Korr. budget 2019	Rest budget
Børne- og Familieudvalg		29,2	39,4	10,2
Dagtilbud		14,9	22,1	7,2
Moderniseringsplan daginstitutioner		0,0	0,3	0,3
Svinget - midlertidig daginstitution		0,1	0,2	0,1
Daginstitution, Støvring Ådale - Rådyret		1,4	1,7	0,3
Børnehaven Skovhuset, om- og tilbygning		3,7	7,3	3,6
Ny daginstitution - Klepholm		9,6	10,4	0,8
Flytning af BH Kløvermarken til Ravnkilde		0,1	2,1	2,0
Folkeskole		14,3	17,4	3,1
Løbende opsamling - skoler		0,0	0,3	0,3
Terndrup Skole		0,0	0,8	0,8
Omb. SFO og indskoling - Skørping Skole		6,9	6,8	-0,1
Bælum Børneunivers		0,4	0,7	0,3
Karensminde skolen - renovering		4,9	5,2	0,2
Bavnebakkeskolen - Udvidelse		0,5	1,0	0,5
Tagudskiftning-Læringscenter Himmerlar		1,2	1,5	0,3
Karensminde skolen - vinduesudskiftning		0,3	0,9	0,7

Afvigelsen på området skyldes primært, at der på projektet "Børnehaven Skovhuset, om- og tilbygning" kun er brugt 3,7 mio. kr. ud af det samlede budget på 7,3 mio. kr. På projektet "Flytning af BH Kløvermarken til Ravnkilde" er der kun brugt 0,1 mio. kr. ud af de 2,1 mio. kr.

der var sat af i 2019. På "Ny daginstitution - Klepholm" er der brugt 9,6 mio. kr. ud af et budget for året på 10,4 mio. kr. - altså et mindre forbrug på 0,8 mio. kr. Der har ligeledes været et mindre forbrug på 0,7 mio. kr. på "Karensminde skolen - vinduesudskiftning", hvor der er brugt 0,3 mio. kr. ud af et budget for året på 0,7 mio. kr.

Midlerne til de forskellige projekter forventes i al væsentlighed brugt i 2020.



Kultur- og Fritidsudvalg

Der er netto afholdt udgifter for 2,5 mio. kr. ud af et samlet budget på 19,8 mio. kr. Der er således et samlet mindre forbrug på 17,3 mio. kr.

Den primære årsag til mindre forbruget i 2019 skyldes, at der på projekterne "Haller/vedligeholdelse" kun er brugt 0,7 mio. kr. ud af et budget for året på 6,5 mio. kr. Hertil kommer at der på projekterne "Store KFU-projekter" og "Blenstruphallen, udviklingsprojekt" har været et mindre forbrug på 2,7 mio. kr.

På projektet "100 personers sal, Skørping" er der kun brugt 0,3 mio. kr. ud af et budget for året på 4,2 mio. kr., og projektet "Højskolen 1. sal renovering" er ændret, hvilket er årsagen til at der ikke har været forbrug, og dermed er et mindre forbrug på 2,6 mio. kr.

På "Stubhuset om-/tilbygning" er der ikke brugt penge i 2019, og der har således været et mindre forbrug på projektet på 2,0 mio. kr.

De midler som ikke er brugt i 2019 på de forskellige projekter, forventes i al væsentlighed brugt i 2020.

Mio. kr.	Regnskab 2019	Korr. budget 2019	Rest budget
Kultur og Fritidsudvalg	2,5	19,8	17,3
Fritid	0,9	9,3	8,3
Haller/vedligeholdelse	0,7	6,5	5,9
Ternstrup Idrætscenter	0,2	-0,2	-0,4
Multibane, Suldrup	0,0	0,3	0,3
Blenstruphallen, udviklingsprojekt	0,0	0,8	0,8
Store KFU projekter	0,0	1,9	1,9
Kultur og Natur	1,4	10,3	8,9
100 personers sal, Skørping	0,3	4,2	3,9
Højskolen 1. sal renovering	0,0	2,6	2,6
Stubhuset om-/tilbygning	0,0	2,0	2,0
Stubhuset ombyggn. år 2019 FASE 1	1,1	1,5	0,4
Landstrikter	0,2	0,3	0,1
Landsbyrådet, projekter	0,2	0,3	0,1

Sundhedsudvalg

Der er afholdt udgifter for 2,2 mio. kr. ud af et samlet budget på 6,5 mio. kr. Det svarer til et mindre forbrug på 4,4 mio. kr.

Afvigelsen på området skyldes primært projekterne:

- "Ådalscenter/Sundhedscenter/akutpladser", hvor der ikke er brugt noget af det afsatte budget på 2,0 mio. kr.
- "AKUT-funktionen til Mastruplund", hvor der kun er brugt 0,9 mio. kr. af det afsatte budget på 1,5 mio. kr.
- "Udvidelse af Ådalscenteret", hvor der ikke er brugt noget af det afsatte budget på 0,5 mio. kr.
- "Servicearealer - vedligehold", hvor der ikke er brugt noget af det korrigerede budget på 0,3 mio. kr.

Midlerne forventes i al væsentlighed brugt i 2020.

Mio. kr.	Regnskab 2019	Korr. budget 2019	Rest budget
Sundhedsudvalget	2,2	6,5	4,4
Pleje og omsorg	2,2	6,5	4,4
Servicearealer - vedligehold	0,0	0,3	0,3
Nødkaldelanlæg	0,1	0,2	0,1
NEXUS	0,2	0,3	0,1
Servicearealer - vedligeholdelse for 2017	0,3	0,3	0,0
Ådalscenter/Sundhedscenter/akutpladser	0,0	2,0	2,0
Servicearealer vedligeholdelse år 2019	0,6	1,3	0,7
Udvidelse af Ådalscenteret	0,0	0,5	0,5
AKUT-funktionen til Mastruplund	0,9	1,5	0,6

Teknik- og Miljøudvalg

Der er netto afholdt udgifter for -7,8 mio. kr. ud af et samlet budget på 56,9 mio. kr. – altså min-

dre forbrug på 64,7 mio. kr. Teknik og Miljø opdeles i to områder; Veje og Ejendomme samt Natur og Miljø.

For **Veje og Ejendomme** har der netto været et negativt forbrug i 2019 på 10 mio. kr. mod et korrigeret budget på 52 mio. kr. – altså et mindre forbrug på 62 mio. kr.

En væsentlig årsag til det store mindre forbrug skyldes, at der i 2019 er solgt erhvervsjord for ca. 27,9 mio. kr. og byggegrunde for ca. 6,8 mio. kr., hvor der var budgetteret med et salg på 11,5 mio. kr. Der er solgt 13 byggegrunde i 2019 (6 i Støvring, 4 i Haverslev, 1 i Nørager, 1 i Ravnkilde og 1 i Suldrup). Der er solgt 300.970 m² erhvervsjord.

Under Ejendomme finder vi også udgifter til køb og nedrivninger af bygninger. I 2019 blev der ikke foretaget nogen nedrivninger. Landsbypuljen, som er statens tilskud til nedrivninger af falddefærdige huse og istandsættelse af bevaringsværdige bygninger har bidraget med ca. 70 % af udgiften. Der er typisk en periodeforskydning mellem, hvornår vi bruger pengene og, hvornår statsrefusionen udbetales.

Rebild Kommune har netto haft en udgift på ca. 0,2 mio. kr. på nedrivningskontoen i 2019, og samlet set har der på nedrivningspuljerne således været et mindre forbrug på ca. 3,7 mio. kr. i 2019.

En anden væsentlig årsag til mindre forbruget er cykelstiprojekterne, hvor der i 2019 samlet har været et mindre forbrug på 16,4 mio. kr. på de tre projekter "Cykelsti – Nibevej", "Cykelsti – Hanehøjvej" og "Cykelsti Hellum – Skørping". Der er flere grunde til mindre forbruget på cykelstiprojekterne, bl.a. er "Rebildstien" annulleret og "Cykelsti – Nibevej" er af flere omgange blevet ændret på grund af manglende økonomi, men udføres i 2020.

Klepholmbroen, som er et projekt i samarbejde med Banedanmark, har ligeledes haft et mindre forbrug på 4,6 mio. kr. – dette projekt er både finansieret af Rebild Kommune og Banedanmark, så et mindre forbrug behøver ikke betyde, at projektet er forsinket, det kan også være et udtryk for en periodeforskydning i Banedanmarks betalingsforpligtelse.

På "Støvring Ådale, etape 1 – projektering" er der i 2019 brugt 1,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 3,2 mio. kr. Arbejdet har igennem

Mio. kr.	Regnskab 2019	Korr. budget 2019	Rest budget
Veje og Ejendomme	-10,0	52,0	62,0
Veje	20,2	55,0	34,7
Vejrenovering, forskøn. og trafiksik.	0,0	0,3	0,3
Asfaltkonto	5,2	5,0	-0,2
Brorenoveringer	0,4	2,2	1,8
Boldbaner lysanlæg	0,0	0,6	0,6
Opgradering busstoppesteder	-0,4	0,3	0,7
PBV - Terndrup Skole, ny adgangsvej	0,0	0,1	0,1
Trafiksikkerhed - småønsker	0,1	0,1	0,1
Ny materielgård	0,0	0,2	0,2
Cykelsti - Grynderupvejen	0,0	-0,3	-0,3
Cykelsti - Nibevej	0,0	8,2	8,1
Cykelsti - Hanehøjvej	0,1	4,7	4,6
Cykelsti Hellum - Skørping	0,2	3,8	3,7
LED - lys Skørping/Rørbæk	0,0	0,6	0,5
Nedrivning, Materialegård			
Støvring	0,0	1,0	1,0
Bytorve - forskønnelse bygninger	1,5	1,8	0,3
Overgang Hobrovej	0,0	1,7	1,7
Renovering af Vestergade, Bælum	-0,4	0,1	0,6
Klepholm bro	8,9	13,5	4,6
Vej - Ravnkilde	0,9	1,6	0,7
Trafikrikring af Tvoruphøjvej	0,1	0,3	0,2
Trafiksikring af Buderupholmvej		0,2	0,2
Trafiksikring af Møldrupsvej/Under Broen	0,0	0,4	0,4
Støvring Ådale, etape 1 - projektering	1,2	3,2	2,0
Trafik/områdefornyelse, Skørping	0,0	1,0	1,0
Trafiksikkerhedsprojekt i Ravnkilde	0,6	0,9	0,3
Trafikafvikling i Nørager	0,0	0,1	0,1
Projekt cykelsti, Terndrup - Bælum	0,1	0,3	0,2
Kongens Tisted - Kryds og hastighedsdæmp	0,1	0,2	0,1
Haverslev - Sti, fortov og hastighedsdæmp		0,8	0,8
P-plads, Adm.bygning i Nørager	1,6	1,7	0,1
Trafikforskønnelse Østergade, Bælum	0,0	0,2	0,2
Ejendomme	-30,3	-3,0	27,3
(budgetteret)	3,5	-3,6	-7,1
Nedrivningspulje 2015	0,1	0,7	0,7
Nedrivningspulje 2016	0,1	0,9	0,8
Nedrivningspulje 2017	0,0	0,3	0,3
Nedrivningspulje 2018	0,0	0,9	0,9
Nedrivningspulje 2019	0,0	1,0	1,0
Byggemodning Odderen	-0,2	-0,7	-0,5
Salg af boliggrunde	-6,7	-5,0	1,7
Byggemod. Råbjergvej etape 4, Sørup	0,1	0,5	0,4
Byggemodn. Strandvejen, Haverslev	0,1	1,0	0,9
Helhedsplaner Støvring og Skørping	0,0	0,6	0,6
Nedbrydning Bondegårds BH, Bælum	0,6	0,3	-0,3
Salg af erhvervsjord	-27,8	0,0	27,8

2019 stort set ligget stille på grund af forbelastning på det sydlige ben over Mastrup bækken. Arbejdet forventes færdiggjort i løbet af 2020.

Herudover er der en række mindre projekter, som var budgetteret til 2019, men som af forskellige årsager er blevet forsinket – her kan nævnes projektet brorenoveringer, samt forskellige vejprojekter.

På **Natur og Miljø** er der i 2019 brugt 3,9 mio. kr. mod et korrigeret budget på 6,6 mio. kr. Der er således et mindre forbrug på 2,8 mio. kr.

På naturprojekterne er der brugt 2,8 mio. kr. mod et korrigeret budget på 5,6 mio. kr. Afgivelsen skyldes primært, at der på projektet "Klimastrategi" kun er brugt 1,0 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 5,6 mio. kr. En række større klimaprojekter forventes igangsat i 2020.

Hovedparten af alle vandløbs- og vådområdeprojekter finansieres af staten – det vil sige, at projekterne normalt balancerer med et lille over-/underskud. Normalt vil der være en periodeforskydning mellem, hvornår udgifterne afholdes og indtægterne kommer ind, hvilket også er tilfældet i 2019.

For eksempel projektet "Vådomr. Simested Å –

Mio. kr.	Regnskab 2019	Korr. budget 2019	Rest budget
Natur og miljø	3,9	6,6	2,8
Affald	1,0	1,0	0,0
Ny genbrugsplads, Sørup	1,0	1,0	0,0
Natur og Miljø	2,8	5,6	2,8
Jordforurening/Miljøuheld	0,2	1,0	0,8
Revidere sektorplanlægning	0,0	0,3	0,3
Vådområde Lerkenfeld Å (projekt 2)	0,2	0,0	-0,2
Skibsted Å vådområde	0,3	-0,1	-0,4
Simested Å - Udspring	0,2	-0,6	-0,8
Klimastrategi	1,0	5,3	4,3
Lindborg Å - udspring	0,2	0,0	-0,2
Vådomr. Simested Å - midt-2	0,5	-0,2	-0,7
Life projekt Højmoser	0,0	-0,2	-0,2
Life Projekt Natureman	0,3	0,0	-0,3
Gadekær - forskønnelse (Oprensning søer)	0,0	0,1	0,1



midt-2", hvor der i alt har været et forbrug på 0,5 mio. kr., men endnu ingen indtægter.

Økonomiudvalg

Der er netto samlet brugt 4,1 mio. kr. mod et korrigeret budget på netto 8,3 mio. kr. Der har således været et mindre forbrug på 4,2 mio. kr. Årsag til afvigelsen skyldes primært, at der på den nye administrationsbygning i Nørager kun er brugt 1,3 mio. kr. ud af et restbudget på 2,3 mio. kr., samt at der er på "Helhedsorienteret energi/bygningsrenovering" kun er forbrugt 0,8 mio. kr. mod et korrigeret budget på 1,4 mio. kr. Hertil kommer, at der på projektet "Digitaliseringspulje" kun er brugt 0,5 mio. kr. ud af et samlet korrigeret budget på 1,6 mio. kr., samt at der på Planstrategi/Kommuneplan kun er brugt 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,8 mio. kr. Midlerne til de forskellige projekter forventes brugt i 2020.

Mio.kr.	Regnskab 2019	Korr. budget 2019	Rest budget
Økonomiudvalget	4,1	8,3	4,2
Administration	4,1	8,3	4,2
Helhedsor. energi/bygningsrenov. 2011	0,8	1,4	0,5
Renovering af rådhus	0,1	0,5	0,4
Realisering - Byudvikling i Støvring Ådale	0,3	0,7	0,4
Rammebeløb til byzoner	0,8	1,0	0,2
Digitaliseringspulje	0,5	1,6	1,1
Energi/bygningsreno. forsamlingshuse	0,1	0,2	0,2
Ny adm.bygning i Nørager	1,3	2,3	1,1
Garantil - Hellum Skole	0,2	0,0	-0,2
Planstrategi/Kommuneplan	0,1	0,8	0,7

Resultatopgørelse og finansiell status

Resultatopgørelse

Regnskabsopgørelse og Finansieringsoversigt		Regnskab 2019			
(1.000 kr.)	Note	Regnskab	Opr. budget	Korrigeret budget	Mer (+)/ mindre (-) forbrug
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter					
Skatter	1	-1.320.008	-1.320.307	-1.320.307	-299
Generelle tilskud m.v.	2	-414.072	-408.222	-408.222	5.850
Indtægter i alt		-1.734.080	-1.728.529	-1.728.529	5.551
Driftsudgifter (excl. Forsyning)					
Arbejdsmarkedsudvalg	3	331.356	321.343	321.598	-9.758
Børne og Familieudvalg		535.002	525.544	537.568	2.566
Kultur og Fritidsudvalg		49.127	46.649	53.944	4.817
Sundhedsudvalg		495.363	485.960	477.971	-17.392
Teknik og Miljøudvalg		52.777	58.615	56.859	4.082
Økonomiudvalg		227.522	225.762	245.019	17.497
I alt		1.691.147	1.663.873	1.692.959	1.812
Renter m.v.		-5.731	-1.890	-1.890	3.841
Resultat af ordinær drift		-48.664	-66.546	-37.460	11.204
Anlægudgifter (excl. Forsyning)					
Arbejdsmarkedsudvalg	4	-	-	-	-
Børne og Familieudvalg		29.511	19.650	39.869	10.358
Kultur og Fritidsudvalg		3.379	6.225	20.712	17.333
Sundhedsudvalg		2.504	5.200	6.876	4.372
Teknik og Miljøudvalg		25.042	30.700	59.176	34.134
Økonomiudvalg		3.874	4.850	7.573	3.699
I alt		64.310	66.625	134.206	69.896
Jordforsyning					
Salg af jord		-34.724	-5.000	-5.000	29.724
Køb af jord indl. byggemodning		1.148	2.375	2.482	1.334
I alt		-33.576	-2.625	-2.518	31.058
Resultat af det skattefinansierede område	5	-17.930	-2.546	94.228	112.158
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift (Indtægter - Udgifter)		-433	-26	-26	407
Anlæg (Indtægter - Udgifter)		1.048	-	1.035	-13
I alt		615	-26	1.009	394
C. I alt resultat (A + B)		-17.315	-2.572	95.237	112.552
D. Tilgang af likvide midler					
Resultat i alt (C)		-17.315	-2.572	95.237	112.552
Optagne lån	6	-20.000	-26.300	-26.300	-6.300
I alt		-37.315	-28.872	68.937	106.252
E. Anvendelse af likvide aktiver					
Afdrag på lån		19.979	22.905	25.705	5.726
Øvrige finansforskydninger	7	44.048	6.000	5.687	-38.361
I alt		64.027	28.905	31.392	-32.635
Ændring af likvide aktiver (D + E)		26.712	33	100.329	73.617

Opgjort ekskl. 540 bevillinger

Note 1: Skatter

Rebild Kommune valgte i 2019 at benytte det statsgaranterede udskrivningsgrundlaget frem for selvbudgettering. Det er kun en fordel for Rebild Kommune selv at budgetterer, hvis den faktiske befolkning er større end den befolkning staten forventede i sommeren 2018.

Ved at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag kommer der ikke en efterregulering af skatter og tilskud i forhold til den endelige opgørelse for skatteåret. Hvorimod der sker en efterregulering af skatter og tilskud hvis man vælger at selvbudgettere.

Skatteprocenterne i 2019 var uændret i forhold til 2018. Skatten var på 25,5%. Kirkeskatten var 1,2 % og grundskyldspromillen var 26,086.

Finansiell status

Finansiell Status				
	(1.000 kr.)	Note	Primo 2019	Ultimo 2019
Likvide aktiver		8	12.191	-10.391
Kortfristede tilgodehavender			52.496	58.644
Kortfristet gæld			-265.153	-211.239
Kortfristet gæld/formue i alt			-200.466	-162.986
Langfristede tilgodehavender (ex. aktier og andelsbeviser)			22.806	30.441
Mellemværende med forsyningsvirksomheden		9	-9.564	-6.327
Langfristet gæld			-311.651	-341.551
Langfristet gæld/formue i alt			-298.409	-317.437
Finansiell egenkapital		10	-498.875	-480.423

Udskrivningsgrundlaget var i 2019 fastsat til 4,8 mia. kr. Det gav et skatteprovenu på 1.223 mio. kr. for 2019. Hertil kommer indtægter fra grundskyld, selskabsskat og dødsbøbeskatning med videre. Dermed blev de samlede skatteindtægter i 2019 på 1.320 mio. kr. Skatteindtægterne for regnskabsår 2018 og 2019 fordeler sig således:

Skatter (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Indkomstskat	-1.201.139	-1.222.991
Selskabsskat	-16.459	-19.917
Anden skat - indkomst	-1.198	-2.466
Grundskyld	-71.299	-74.587
Anden skat - ejendom	-66	-48
I alt	-1.290.161	-1.320.009

De samlede skatteindtægter er steget med 21,9 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Anden skat på indkomst er dødsbøbeskatning, mens anden skat på ejendom er dækningsafgifter på offentlige ejendomme (Staten og Regionen).

Note 2: Generelle tilskud og udligninger

Tilskud og udligninger omfatter dels bidrag/tilskud fra de mellemkommunale udligningsordninger, dels tilskud fra bloktilskudspuljen, samt midtvejsregulering. Herudover er der i tabellen nedenfor medtaget kommunens bidrag til regionerne vedrørende sundheds- og erhvervsområdet.

De generelle tilskud og udligning er fastsat ud fra samme kriterier, som er anvendt for skatteindtægterne.

Kommunen modtager et beskæftigelsestilskud til dækning af den kommunale andel af udgifter til ydelser og løntilskud til forsikrede ledige. Tilskuddet var i 2019 på 60,3 mio. kr. inklusive en negativ efterregulering for 2018 på 1,9 mio. kr. Tilskuddets størrelse afhænger af ledigheden.

Der er i 2019 samlet modtaget 7,0 mio. kr. øremærket til ældreområdet fra puljerne "Tilskud til generelt løft af ældreområdet" og "Kvalitet i ældreplejen".

Tilskud og udligning <i>[1.000 kr.]</i>	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Kommunal udligning	-278.580	-281.544
Statstilskud til kommuner	-33.480	-29.376
Midvejs- og efterregulering	12.636	-7.068
Udligning selskabsskat	-10.716	-13.620
Udligning vedr. udlændinge	14.688	14.988
Kommunale udviklingsbidrag	3.924	2.772
Beskæftigelsestilskud	-58.332	-60.252
Løft af ældreplejen	-3.684	-3.264
Kvalitet i ældreplejen	-4.932	-3.768
Kvalitet i dagtilbud	-3.096	-5.040
Styrkelse af likviditet	-27.024	-27.396
Refusionsomlægning	-48	0
Akutfunktion hj. pleje	-684	0
Tilskud bekæmpelse af ensomhed	0	-504
I alt	-389.328	-414.072

Der blev i aftalen om kommunernes økonomi for 2019 afsat 3,5 mia. kr. som ekstraordinært finansieringstilskud til styrkelse af kommunernes likviditet. Tilskuddet fordeles dels efter indbyggertal og dels efter udgiftsbehov og beskatningsgrundlag i kommunerne. Rebild Kommunes andel af tilskuddet udgjorde i år 2019 i alt 27,4 mio. kr.

Note 3: Driftsudgifter

Driftsudgifterne (eksklusive forsyning) er opgjort netto, det vil sige efter fradrag af statsrefusioner på det sociale område samt driftsindtægter som for eksempel forældrebetaling og mellemkommunale betalinger fra regioner og kommuner.

De samlede driftsudgifter i forhold til det korrigerede budget viser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Der er i 2019 givet tillægsbevillinger for netto 29,1 mio. kr. Der har været mindreforbrug på Børne- og Familieudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget, Teknik- og Miljøudvalget og Økonomiudvalget. Arbejdsmarkedsudvalget og Sundhedsudvalget har haft merforbrug.

Resultat er eksklusive tillægsbevillinger jævnfør Styrelseslovens § 40, hvor det fremgår, at der

ikke må afholdes udgifter eller indtægter uden en bevilling. For resultatet inklusive § 40 bevillingerne henvises til oversigterne.

For en nærmere uddybning af resultatet på de enkelte områder henvises til de specielle bemærkninger.

Note 4: Anlægsudgifter

Anlægsudgifterne (eksklusive forsyning) er ligeledes opgjort pr. udvalg. Her er der en afvigelse med et mindreforbrug på 69,9 mio. kr. og en merindtægt på jordforsyningen på 31,1 mio. kr. Samlet giver det et netto mindreforbrug på anlæg på i alt 101,0 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med, at området er tilført 67,7 mio. kr. i tillægsbevillinger i løbet af 2019. Størstedelen heraf er overførsler af uafsluttede projekter fra 2018. Bagerst i materialet findes en oversigt over samtlige anlægsprojekter.

Note 5: Resultat af det skattefinansierede område

Driftsresultat for det skattefinansierede område blev et overskud på 48,7 mio. kr., mens det samlede skattefinansierede resultat – inklusive anlægsudgifter og jordforsyning – blev et overskud på 17,9 mio. kr.

Note 6: Lån

Af resultatopgørelsen fremgår det, at der i regnskabsår 2019 er optaget lån for 20,0 mio. kr. mens der er afdraget 20,0 mio. kr. på lån. Dermed er kommunens samlede lån uændret i 2019.

Note 7: Øvrige finansforskydninger

Under øvrige finansforskydninger kan det konstateres, at der har været forskydninger for i alt 44,0 mio. kr.

Øvrige finansforskydninger består af en række forskydninger i tilgodehavender og kortfristet gæld. Tabellen viser de enkelte forskydninger. Saldoen fremgår af statusbalancen.

08.25 Forskydninger i tilgodehavender hos Staten: Foreløbig restafregning af statsrefusion for regnskab 2019. Skyldigt beløb til staten er i forbindelse med refusionsopgørelsen optaget på driften.

Konto	(1.000 kr.)	
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	11.674
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	475
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	5.005
0835	Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	2.622
0838	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	14
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	-937
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	812
0848	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkr	-14
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-222
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	24.620

Øvrige finansforskydninger I alt 44.048

08.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt: Forskydningen på 0,5 mio. kr. dækker over et fald i tilgodehavender på 11,4 mio. kr. og en stigning i andre tilgodehavender og mellemregningen mellem regnskabsårene på samlet 11,9 mio. kr.

08.32 Forskydninger i de langfristede tilgodehavender skyldes bl.a. et indskud i landsbyggefonden på 3,5 en stigning i deponerede beløb samt andre langfristede tilgodehavender på 6,0. Modsat er der sket en nedskrivning af de langfristede tilgodehavender på 5,0 mio. kr. i forbindelse med en udlodning fra HMN Naturgas.

08.35 Udlæg vedrørende forsyningen. Denne ændring svarer til Rebild Kommunes afdrag på gæld til forsyningsvirksomheden Rebild Vand og Spildevand A/S.

08.38 Beløb til opkrævning for staten, beløbet består af særlig støtte til kontanthjælpsmodtagere udbetalt af Udbetaling Danmark.

08.42 og **08.45** Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde og legater: Forskydninger vedrørende forskellige fonde, legater og deposita der er optaget i det kommunale regnskab.

08.51 Forskydninger i kortfristet gæld til Staten: Skyldes ændringer vedrørende beboerindskudslån og afregning af ATP i forbindelse med udbetaling af diverse sociale ydelser.

08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt dækker over et fald på 0,9 mio. kr. i mellemregningsforholdet med kirken og et fald i de ventende betalinger til leverandører på 26,4 mio. kr.

Herudover er der en række mellemregningsforhold hvor kommunens kortfristede gæld er steget med 0,6 mio. kr.

Disse forskydninger er dog et dog et øjebliksbillede, hvor der sker store ændringer hen over året.

Note 8: Likvide aktiver

De likvide aktiver er i 2019 faldet fra 12,2 mio. kr. til -10,4 mio. kr. Likviditeten påvirkes direkte af forbruget og har dermed en direkte relation til forbruget på drift og anlæg sammen med årets kursreguleringer.

I løbet af året har der været et fald i de likvide aktiver på 22,6 mio. kr. Udviklingen i de likvide aktiver fremkommer jf. nedenstående tabel.

Likviditetsforskydning (mio. kr.)	år 2019
REGNSKABSRESULTAT, jf. resultatopg.	17,3
OPTAGNE LÅN	20,0
AFDRAG PÅ LÅN	-20,0
+/-ÆNDRING I LANG TILGODEHAVENDER	-7,6
+/-ÆNDRING I KORT TILGH.\GÆLD	-36,5
+/-ÆNDRING I FONDS\LEGATER MV.	0,1
= KONTANT ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER:	-26,7
+KURSREGUL. VEDR. LIKVIDE AKTIVER	4,1
=SAMLET ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER:	-22,6

Ovenstående er opgjort pr. 31.12.2019 og er et øjebliksbillede af de likvide midler. I afsnittet Finansiering er der en oversigt over kommunens gennemsnitlige likviditet over hele året, opgjort løbende over de seneste 365 dage

Note 9: Mellemværende med forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomheder omfatter de brugerfinansierede områder spildevand, renovation og vandforsyning. Disse områder adskiller sig fra de øvrige kommunale områder ved, at de er 100 % takstfinansieret, og at udgifter og indtægter set over en årrække skal balancere. Resultatet overføres derfor hvert år til en mellemregningskonto på status.

I 2010 blev spildevand og vandforsyning udskilt til eget selskab Rebild Vand og Spildevand A/S. Mellemværendet for disse to områder skal afvikles over 10 år. (se note 7 afsnit 08.35).

Mellemregningssaldoen viser ved udgangen af 2019 en samlet kommunal gæld til forsyningen på 6,3 mio. kr.

Fordelingen ser således ud:

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	
Spildevangsanlæg med betalingsvedtægt	-2.746.898
Vandforsyningen	40.125
Andre forsyningsvirksomheder	-3.620.158
Samlet mellemværende	-6.326.931

Note 10: Finansiell egenkapital

Rebild Kommunes finansielle egenkapital er med udgangen af 2019 opgjort til 480,4 mio. kr. Den finansielle egenkapital består af den samlede sum af kort- og langfristet gæld og formue.

Ledelsens påtegning

Byrådet har den 30. april 2020 godkendt Rebild Kommunes regnskab for 2019.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen/byrådet hermed regnskabet til revision.

Rebild Kommune, den 30. april 2020

Leon Sebbelin
Borgmester

Jes Lunde
Kommunaldirektør

Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2019	Bevillinger 2019	Budget ultimo 2019	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2019	Forbrug 2019	Ultimo-saldo 2019	Endelig/ Foreløbig
Rebid Kommune						U	222.329.788	69.350.039	291.679.827	
Rebid Kommune						I	-7.081.126	-37.568.653	-44.649.779	
Børne- og Familieudvalg						U	55.928.284	29.534.134	85.462.417	
Børne- og Familieudvalg						I	-455.785	-23.100	-478.885	
Dagtilbud						U	23.211.185	15.214.865	38.426.049	
Dagtilbud						I	0	-23.100	-23.100	
Dagtilbud	XA-9020040015	Moderniseringsplan daginstitutioner	4.347.065	-4.000.000	347.065	U	748.930	2.356	751.286	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040099	Rafns Alle - etabi. småbørnsgruppe	750.000	0	750.000	U	703.247	0	703.247	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040101	Svinget - midlertidig daginstitution	1.900.000	0	1.900.000	U	1.684.613	119.358	1.803.971	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040102	Etabl. af Børnehave på Sønderup Skole	400.000	0	400.000	U	315.278	44.722	360.000	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040103	Daginstitution, Støvring Ådale - Rådyret	15.000.000	0	15.000.000	U	13.301.612	1.384.583	14.686.195	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040104	Daginstitution, Støvring Ådale - Rådyret	0	0	0	I	0	0	-23.100	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040104	Børnehuset Toppen, om- og tilbygning	4.500.000	0	4.500.000	U	4.429.458	63.130	4.492.587	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040105	Børnehaven Skovhuset, om- og tilbygning	3.400.000	4.000.000	7.400.000	U	119.000	3.701.828	3.820.828	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040377	Suldrup Børnehave	1.850.000	0	1.850.000	U	1.837.184	2.101	1.839.285	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040378	Ny daginstitution - Klepholm	10.000.000	497.000	10.497.000	U	71.863	9.575.227	9.647.089	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040381	Spiren - Ombygning af køkken	0	200.000	200.000	U	0	198.060	198.060	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040382	Flytning af BH Kløveværket til Ravnikild	0	2.100.000	2.100.000	U	0	123.500	123.500	Foreløbig
Folkeskole						U	32.717.099	14.319.269	47.036.368	
Folkeskole						I	-455.785	0	-455.785	
Folkeskole	XA-9020050009	Løbende opsamling - skoler	3.004.482	-2.700.000	304.482	U	581.725	0	581.725	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050009	Løbende opsamling - skoler	0	0	0	I	-94.485	0	-94.485	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050156	Terndrup Skole	23.400.000	0	23.400.000	U	22.911.585	0	22.911.585	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050156	Terndrup Skole	0	0	0	I	-361.300	0	-361.300	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050358	Omb. SFO og indskoling - Skorping Skole	4.500.000	2.500.000	7.000.000	U	151.326	6.946.976	7.098.301	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050397	Bælum Børneunivers	9.124.837	0	9.124.837	U	8.389.497	393.419	8.782.916	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050398	Nyt musiklokale - Terndrup Skole	491.899	0	491.899	U	459.856	25.000	484.856	Endelig
Folkeskole	XA-9020050399	Karensmindeskolen - renovering	5.400.000	0	5.400.000	U	223.111	4.937.038	5.160.149	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050400	Bavnebakkeskolen - Udvidelse	0	1.000.000	1.000.000	U	0	490.259	490.259	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050401	Tagudskiftning - Læringscenter Himmerlan	0	1.500.000	1.500.000	U	0	1.243.677	1.243.677	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050402	Karensmindeskolen - vinduesudskiftning	0	940.000	940.000	U	0	282.900	282.900	Foreløbig
Kultur- og Fritidsudvalg						U	40.285.538	3.378.696	43.664.234	
Kultur- og Fritidsudvalg						I	-500.000	0	-500.000	
Fritid						U	38.744.425	1.757.608	40.502.033	
Fritid						I	-500.000	0	-500.000	
Fritid	XA-9030070024	Haller/vedligeholdelse	11.500.000	208.272	11.708.272	U	5.169.641	674.424	5.844.065	Foreløbig
Fritid	XA-9030070076	Terndrup Idrætscenter	13.000.000	0	13.000.000	U	13.209.709	198.279	13.407.988	Foreløbig
Fritid	XA-9030070382	Opførelse af bibliotek/ungehus	21.000.000	0	21.000.000	U	21.406.388	44.075	21.450.463	Foreløbig
Fritid	XA-9030070382	Opførelse af bibliotek/ungehus	0	0	0	I	-500.000	0	-500.000	Foreløbig
Fritid	XA-9030070383	Multibane, Suldrup	0	0	0	U	-291.313	0	-291.313	Foreløbig
Fritid	XA-9030070384	Blenstruphallen, udviklingsprojekt	0	0	0	U	-750.000	0	-750.000	Foreløbig
Fritid	XA-9030070385	Bælum Hallen - Nyt gulv	1.000.000	-208.170	791.830	U	0	791.830	791.830	Endelig
Fritid	XA-9030070386	Store KFU projekter	3.000.000	-1.100.000	1.900.000	U	0	49.000	49.000	Foreløbig
Kultur og Natur						U	-898.147	1.435.329	537.182	
Kultur og Natur						I	0	0	0	

Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2019	Bevillinger 2019	Budget ultimo 2019	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2019	Forbrug 2019	Ultimo-saldo 2019	Endelig/ Foreløbig
Kultur og Natur	XA-9030080361	100 persons sal, Skørping	5.500.000	-1.000.000	4.500.000	U	328.861	289.774	618.635	Foreløbig
Kultur og Natur	XA-9030080362	Højskolen 1. sal renovering	1.397.045	0	1.397.045	U	-1.227.008	0	-1.227.008	Foreløbig
Kultur og Natur	XA-9030080363	Stubhuset om-/tilbygning	0	2.000.000	2.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Kultur og Natur	XA-9030080370	Stubhuset ombygning. år 2019 FASE 1	0	1.500.000	1.500.000	U	0	1.145.555	1.145.555	Foreløbig
Landdistrikter						U	2.439.261	185.758	2.625.019	
Landdistrikter	XA-9030090025	Landsbyrådet, projekter	2.700.287	0	2.700.287	U	2.439.261	185.758	2.625.019	Foreløbig
Sundhedsudvalg						U	2.193.097	2.503.888	4.696.985	
Sundhedsudvalg						I	0	0	0	
Pleje og omsorg						U	2.193.097	2.503.888	4.696.985	
Pleje og omsorg						I	0	0	0	
Pleje og omsorg	XA-9040100027	Servicearealer - vedligehold	2.770.874	-1.346.334	1.424.540	U	1.078.045	0	1.078.045	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100395	Nødkaldcentral	1.020.000	0	1.020.000	U	823.269	92.069	915.338	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100409	NEXUS	0	0	0	U	-301.018	162.052	-138.966	Endelig
Pleje og omsorg	XA-9040100413	Servicearealer vedligeholdelse år 2018	1.279.906	-1.702	1.278.204	U	592.800	686.774	1.279.574	Endelig
Pleje og omsorg	XA-9040100415	Ådalscenter/Sundhedscenter/akutpladser	4.000.000	-2.000.000	2.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100416	Servicearealer vedligeholdelse år 2019	0	1.346.334	1.346.334	U	0	600.724	600.724	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100417	Udvidelse af Ådalscenteret	0	500.000	500.000	U	0	35.000	35.000	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100419	AKUT-funktionen til Møstruplund	0	1.500.000	1.500.000	U	0	927.270	927.270	Foreløbig
Teknik og Miljøudvalg						U	81.604.039	29.618.049	111.222.087	
Teknik og Miljøudvalg						I	-5.932.972	-37.452.253	-43.385.225	
Ejendomme						U	15.091.079	4.452.309	19.543.388	
Ejendomme						I	-2.107.821	-34.730.692	-36.838.513	
Ejendomme	XA-9050130038	Køb/salg af jord (budgetteret)	10.000.000	-2.083.206	7.916.794	U	0	3.483.116	3.483.116	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130038	Køb/salg af jord (budgetteret)	-11.500.000	0	11.500.000	I	0	-7.120	-7.120	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130125	Jyllandsgade 30, Skørping, Salgsprojekt	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130292	Størevvej, Temdrup	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130363	Nedrivningspulje 2015	1.000.000	0	1.000.000	U	1.413.565	94.957	1.508.522	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130363	Nedrivningspulje 2015	0	0	0	I	-1.161.122	0	-1.161.122	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130364	Nedrivningspulje 2016	1.000.000	0	1.000.000	U	189.040	55.735	244.775	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130364	Nedrivningspulje 2016	0	0	0	I	-60.761	0	-60.761	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130365	Nedrivningspulje 2017	1.000.000	0	1.000.000	U	1.351.158	13.386	1.364.543	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130365	Nedrivningspulje 2017	0	0	0	I	-699.587	0	-699.587	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130366	Nedrivningspulje 2018	1.000.000	0	1.000.000	U	82.420	5.429	87.848	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130366	Nedrivningspulje 2018	0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130367	Nedrivningspulje 2019	1.000.000	0	1.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130367	Nedrivningspulje 2019	0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130377	Byggemodning Odderen	11.120.756	0	11.120.756	U	12.054.896	-207.325	11.847.571	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130377	Byggemodning Odderen	0	0	0	I	-186.351	0	-186.351	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130379	Salg af boliggrunde	0	0	0	U	0	134.083	134.083	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130379	Salg af boliggrunde	-5.000.000	0	-5.000.000	I	0	-6.810.645	-6.810.645	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130380	Byggemod. Råbjergvej etappe 4, Sørup	1.500.000	-1.000.000	500.000	U	0	53.500	53.500	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130381	Byggemodn. Strandvejen, Haverslev	0	1.000.000	1.000.000	U	0	89.100	89.100	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130384	Solbjergvej 34, "Salgsprojekt"	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig

Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2019	Bevillinger 2019	Budget ultimo 2019	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2019	Forbrug 2019	Ultimo-saldo 2019	Endelig/ Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30385	Helhedsplaner Støvring og Skørping	875.000	-250.000	625.000	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30386	Nedbrydning Bondesgårds BH, Bællum	0	325.000	325.000	U	0	621.682	621.682	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30420	Vinstræde 2., Suldrup, "Salgsprojekt"	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30499	Salg af erhvervsjord	0	0	0	U	0	108.647	108.647	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30499	Salg af erhvervsjord	0	0	0	I	0	-27.912.927	-27.912.927	Foreløbig
Forsyning						U	14.984.652	1.047.600	16.032.252	
Forsyning						I	0	0	0	
Forsyning	XA-90501.40236	Ny genbrugsplads, Sørup	16.020.000	0	16.020.000	U	14.984.652	1.047.600	16.032.252	Foreløbig
Natur og miljø						U	10.427.418	3.131.841	13.559.260	
Natur og miljø						I	-3.717.751	-2.715.761	-6.433.512	
Natur og miljø	XA-90501.50080	Jordforurening/Miljøuheld	2.077.876	0	2.077.876	U	1.126.392	150.000	1.276.392	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50082	Reviders sektorplanlægning	1.500.000	0	1.500.000	U	1.238.509	0	1.238.509	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50084	Vådrområde Lerkenfeld Å (projekt 2)	0	0	0	U	4.206	157.136	161.342	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50085	Skibssted Å vådområde	0	0	0	U	84.600	346.938	431.538	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50086	Simested Å - Sammenhæng	0	0	0	U	0	24.468	24.468	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50087	Rebstrup Møllebæk Vådrområde	0	0	0	U	0	1.654	1.654	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50131	Simested Å - Udspring	0	0	0	U	1.003.187	189.195	1.192.382	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50131	Simested Å - Udspring	0	0	0	I	-421.838	0	-421.838	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50158	Klimastrategi	6.000.000	0	6.000.000	U	686.798	985.446	1.672.244	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50206	Lindensborg Å - udspring	0	0	0	U	284.035	181.998	466.034	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50206	Lindensborg Å - udspring	0	0	0	I	-276.491	0	-276.491	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50287	Hyldal Møllebæk	0	0	0	U	120.503	-4.244	116.259	Endelig
Natur og miljø	XA-90501.50287	Hyldal Møllebæk	0	0	0	I	-116.259	0	-116.259	Endelig
Natur og miljø	XA-90501.50289	Vådrområde Lerkenfeld Å	0	0	0	U	3.065.391	95.127	3.160.519	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50289	Vådrområde Lerkenfeld Å	0	0	0	I	-679.739	-2.480.779	-3.160.518	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50290	Simested Å, spærringer ved dambrug	0	0	0	U	233.699	0	233.699	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50290	Simested Å, spærringer ved dambrug	0	0	0	I	-233.699	0	-233.699	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50291	Mastrup Bæk	0	0	0	U	256.930	0	256.930	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50291	Mastrup Bæk	0	0	0	I	-256.930	0	-256.930	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50293	Tustrup Mølle	0	0	0	U	69.489	0	69.489	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50293	Tustrup Mølle	0	0	0	I	-69.490	0	-69.490	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50294	Guldbækken og Skørbæk Rende	0	0	0	U	32.180	0	32.180	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50294	Guldbækken og Skørbæk Rende	0	0	0	I	-32.180	0	-32.180	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50295	Tolvad Bæk	0	0	0	U	47.343	0	47.343	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50295	Tolvad Bæk	0	0	0	I	-47.343	0	-47.343	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50296	Skørbæk	0	0	0	U	64.425	0	64.425	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50296	Skørbæk	0	0	0	I	-64.425	0	-64.425	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50312	Vandløb ved St.Brødum	0	0	0	U	29.847	0	29.847	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50312	Vandløb ved St.Brødum	0	0	0	I	-29.847	0	-29.847	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50315	Kjeldals Bæk og Overvad/Vestby Bæk	0	0	0	U	98.099	0	98.099	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50315	Kjeldals Bæk og Overvad/Vestby Bæk	0	0	0	I	-98.099	0	-98.099	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50316	Stuvezone v. Rebstrup Fiskeri/Sønderup Å	0	0	0	U	79.362	0	79.362	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50316	Stuvezone v. Rebstrup Fiskeri/Sønderup Å	0	0	0	I	-79.362	0	-79.362	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50328	Agerbæk spærringer	0	0	0	U	84.850	211.988	296.838	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50328	Agerbæk spærringer	0	0	0	I	-61.856	-234.982	-296.838	Foreløbig

Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2019	Bevillinger 2019	Budget ultimo 2019	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2019	Forbrug 2019	Ultimo-saldo 2019	Endelig/ Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150329	Agerbæk restaurering	0	0	0	U	4.681	0	4.681	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150329	Agerbæk restaurering	0	0	0	I	-4.681	0	-4.681	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150330	Simested Å - Kistvad Dambrug	0	0	0	U	93.106	0	93.106	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150330	Simested Å - Kistvad Dambrug	0	0	0	I	-93.106	0	-93.106	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150380	Vandplanindsats i Lindenberg Å-systeme	0	0	0	U	246.519	0	246.519	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150380	Vandplanindsats i Lindenberg Å-systeme	0	0	0	I	-246.519	0	-246.519	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150386	Vådrom. Simested Å - midt - 2	0	0	0	U	432.234	465.856	898.090	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150386	Vådrom. Simested Å - midt - 2	0	0	0	I	-245.249	0	-245.249	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150401	Life projekt Højmoser	0	0	0	U	330.683	18.830	349.512	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150401	Life projekt Højmoser	0	0	0	I	-166.983	0	-166.983	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150402	Life Projekt Natureman	0	0	0	U	16.875	302.668	319.543	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150409	Haslevgård Å med tilløb	0	0	0	U	30.675	0	30.675	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150409	Haslevgård Å med tilløb	0	0	0	I	-29.572	0	-29.572	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150410	Simested Å og Skærdal bæk - restaurering	0	0	0	U	336.678	0	336.678	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150410	Simested Å og Skærdal bæk - restaurering	0	0	0	I	-336.678	0	-336.678	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150411	Halkær/Aaerstrup Bæk	0	0	0	U	100.405	0	100.405	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150411	Halkær/Aaerstrup Bæk	0	0	0	I	-100.405	0	-100.405	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150412	Tilløb til SønderupÅ/Halkær Å	0	0	0	U	27.002	0	27.002	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150412	Tilløb til SønderupÅ/Halkær Å	0	0	0	I	-27.002	0	-27.002	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150413	Gadekær - forskønnelse	300.000	0	300.000	U	198.717	4.782	203.499	Foreløbig
Veje og grønne områder						U	41.100.890	20.986.298	62.087.188	
Veje og grønne områder						I	-107.400	-5.800	-113.200	
Veje og grønne områder	XA-9050160052	Vejrreovering, forskøn. og trafiksk.	2.000.000	-1.661.134	338.866	U	28.653	0	28.653	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160053	Asfaltkonto	5.000.000	927	5.000.927	U	0	5.226.592	5.226.592	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160053	Asfaltkonto	0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160055	Brøneroveringer	2.757.000	0	2.757.000	U	520.372	387.737	908.108	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160246	Boldbaner lysanlæg	697.606	0	697.606	U	96.159	10.417	106.576	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160249	Opgradering busstoppesteder	1.500.000	0	1.500.000	U	1.157.691	-375.419	782.272	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160296	PBV - Temdrup Skole, ny adgangsvej	3.000.000	0	3.000.000	U	2.863.995	0	2.863.995	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160350	Trafikskikkerhed - småønsker	400.000	0	400.000	U	263.152	62.529	325.681	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160367	Ny materielgård	13.900.000	0	13.900.000	U	13.736.477	0	13.736.477	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160368	Ny Nibevej	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160369	Cykelsti - Grynderupvejen	5.500.000	0	5.500.000	U	5.765.976	0	5.765.976	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160371	Cykelsti - Nibevej	5.000.000	3.760.000	8.760.000	U	595.723	44.913	640.636	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160372	Cykelsti - Reblidsiten	5.000.000	-4.900.000	100.000	U	110.498	0	110.498	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160374	Cykelsti - Hanehøjvej	2.300.000	2.400.000	4.700.000	U	0	61.200	61.200	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160375	Cykelsti Høllum - Skørping	0	3.840.000	3.840.000	U	0	155.345	155.345	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160388	LED - lys Skørping/Årbæk	3.620.000	0	3.620.000	U	3.064.850	12.982	3.077.832	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160390	Nedrivning, Materielgård Støvring	1.000.000	0	1.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160402	Bytorve - forskønnelse	2.000.000	0	2.000.000	U	204.086	1.502.812	1.706.898	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160403	LED-lys, kommunale bygninger	2.300.000	-287.153	2.012.847	U	1.995.399	13.448	2.012.847	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160411	Overgang Nibevej	200.000	0	200.000	U	-106.205	340.177	233.971	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160413	Overgang Hobrovej	280.000	1.480.000	1.760.000	U	41.140	0	41.140	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160415	Hastighedsd. Hjedebækvej, Suldrup	250.000	0	250.000	U	-4.787	217.016	212.230	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160417	Renovering af Vestergade, Bælum	950.000	0	950.000	U	954.037	-446.929	507.108	Foreløbig

Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2019	Bevillinger 2019	Budget ultimo 2019	Uds./ Indt.	Primo-saldo 2019	Forbrug 2019	Ultimo-saldo 2019	Endelig/ Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60417	Renovering af Vestergade, Bælum	0	0	0	I	-107.400	0	-107.400	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60419	Klepsholm bro	14.500.000	0	14.500.000	U	950.184	8.944.943	9.895.127	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60420	Vej - Ravnkilde	0	0	0	U	-1.574.126	888.163	-685.963	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60421	Trafikring af Tvoruphøjvej	350.000	0	350.000	U	56.199	96.623	152.821	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60422	Trafikring af Buderupholmvej	250.000	0	250.000	U	38.490	0	38.490	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60423	Trafikring af Mødrupvej/Under Broen	500.000	0	500.000	U	83.550	28.476	112.026	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60424	Støvring Ådale, etape 1 - projektering	13.400.000	0	13.400.000	U	10.180.379	1.221.261	11.401.640	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60425	Trafik/områdefornyelse, Skørping	1.000.000	0	1.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60427	Trafiksikkerhedsprojekt i Ravnkilde	900.000	0	900.000	U	0	583.768	583.768	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60428	Trafikafvikling i Nørager	150.000	0	150.000	U	35.000	31.500	66.500	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60429	Projekt cykelsti, Temdrup - Bælum	300.000	0	300.000	U	0	126.375	126.375	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60430	Hobrovvej - trafiksikkerhedsinspektion	150.000	0	150.000	U	40.000	107.365	147.365	Endelig
Veje og grønne områder	XA-90501.60431	Grynderup By - hastighedsdæmpning	100.000	0	100.000	U	0	70.700	70.700	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60432	Kongens Tisted - Kryds og hastighedsdæmp	170.000	0	170.000	U	0	85.225	85.225	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60433	Haverstev - Sti, fortov og hastighedsdæmp	450.000	300.000	750.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60434	P-plads, Adm.bygning i Nørager	0	1.683.206	1.683.206	U	0	1.589.081	1.589.081	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60434	P-plads, Adm.bygning i Nørager	0	0	0	I	0	-5.800	-5.800	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60435	Trafikrøsnøelse Østergade, Bæl	0	220.000	220.000	U	0	0	0	Foreløbig
Økonomiudvalg			42.318.831	4.315.273	46.634.104	U	0	0	0	Foreløbig
Økonomiudvalg			-192.369	-93.300	-285.669	I	0	0	0	Foreløbig
Administration			38.725.380	4.187.858	42.913.238	U	0	0	0	Foreløbig
Administration			-192.369	-93.300	-285.669	I	0	0	0	Foreløbig
Administration	XA-90601.70075	Helhedsor. energi/bygningsrenov. 2011	11.035.382	-2.152.847	8.882.535	U	7.639.228	839.709	8.478.937	Foreløbig
Administration	XA-90601.70075	Helhedsor. energi/bygningsrenov. 2011	0	0	0	I	-116.601	0	-116.601	Foreløbig
Administration	XA-90601.70076	Stubhuset energi/bygningsrenov.	3.800.000	0	3.800.000	U	3.797.111	0	3.797.111	Endelig
Administration	XA-90601.70088	Renovering af rådhus	1.016.912	0	1.016.912	U	625.532	53.164	678.696	Foreløbig
Administration	XA-90601.70088	Renovering af rådhus	0	0	0	I	-74.375	0	-74.375	Foreløbig
Administration	XA-90601.70089	Ny indretning - Temdrup adm.bygn	0	0	0	U	0	13.000	13.000	Foreløbig
Administration	XA-90601.70119	Byudviklingsområde i Støvring Ådale	1.100.000	0	1.100.000	U	970.112	98.087	1.068.199	Endelig
Administration	XA-90601.70120	Realisering - Byudvikling i Støvring Ådale	0	650.000	650.000	U	0	250.000	250.000	Foreløbig
Administration	XA-90601.70239	Rammebehold til byzoner	4.848.485	0	4.848.485	U	3.862.218	787.340	4.649.558	Foreløbig
Administration	XA-90601.70251	Digitaliseringspulje	5.908.969	0	5.908.969	U	4.339.942	500.000	4.839.942	Foreløbig
Administration	XA-90601.70305	Energi/bygningsrenov. forsamlingshus	1.200.000	0	1.200.000	U	990.223	54.328	1.044.550	Foreløbig
Administration	XA-90601.70345	Ny adm.bygning i Nørager	18.700.000	0	18.700.000	U	16.369.886	1.265.818	17.635.704	Foreløbig
Administration	XA-90601.70373	Garanti - Helligum Skole	0	0	0	U	0	247.924	247.924	Endelig
Administration	XA-90601.70397	Bålplads/Legeplads - Rebild Bakker	0	0	0	U	118.157	78.750	196.907	Foreløbig
Administration	XA-90601.70397	Bålplads/Legeplads - Rebild Bakker	0	0	0	I	-1.393	-93.300	-94.693	Foreløbig
Administration	XA-90601.70900	Bygningseftersyn - 1 års gennemgang	0	0	0	U	12.970	-261	12.709	Foreløbig
Erhverv og Turisme			3.593.452	127.415	3.720.866	U	0	0	0	Foreløbig
Erhverv og Turisme			0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Erhverv og Turisme	XA-90601.80048	Planstrategi/Kommuneplan	4.372.073	0	4.372.073	U	3.593.452	127.415	3.720.866	Foreløbig

Personaleoversigt

		Antal fuldtids- stillinger 2018	Løn- udgifter i mio. kr. 2018	Antal fuldtids- stillinger 2019	Løn- udgifter i mio. kr. 2019
Rebild Kommune i alt		2.014,30	893,2	2045,7	909,8
Arbejdsmarkedsudvalget		45,9	17,6	45,0	21,2
Arbejdsmarked	Ungdomsuddannelsesvejledning	5,9	2,9	6,0	3
	Kompetencecenter Rebild	2,1	0	2,3	0
	Drift Center Arbejdsmarked (1)	20,9	9,6	22,0	14,3
	Jobtræning (2)	2,1	0	1,7	0
Sikringsydelse	Seniorjobs	14,9	5,1	13,0	3,9
Børne- og familieudvalget		918,7	419,2	940,5	418,2
Børn med særlige behov	Børn og Unge (3)	6	20,4	7,2	4,7
	Børnecenter Himmerland	28,4	11,6	28,3	12,1
	Socialfaglige tilbud	20,4	9,6	17,8	9,6
Dagtilbud	Dagtilbudsafdelingen - fælles	0,9	1,4	2,7	1,5
	Børnehusene i Skørping	32,4	11,4	40	15
	Børnehaverne i Rebild Syd	17	6,6	25,8	10,1
	Børnehaverne i Støvring Nord	60,5	21,7	85,3	31,2
	Børnehaverne i Støvring Syd	38	14,2	54	20,1
	Børnehaven Tumlehøj	14,5	5,6	19,8	7,8
	Børnehuset Aavangen	13,8	4,9	18,7	7
	Rebild kommunale dagpleje	95,1	35,8	26,9	10,1
	Daginstitutionerne i Haverslev-Ravnkilde	21,2	8	28	10,6
	Folkeskole	Skoler - fællesområde	3,7	1,7	2,9
Bavnebakkeskolen		73,2	36	73,6	36,1
Kilden		85,2	39,6	91,2	40,5
Haverslev - Ravnkilde skole		29,5	13,7	31,1	14,9
Karensminde skolen		76	36,1	76,3	37,5
Læringscenter Himmerland		36	15,5	36,3	16,4
Skørping skole		110,8	51,6	116,1	56
Sortebakkeskolen		55,7	26,2	56,1	27
Suldrup skole		48,6	22,7	44,9	21,4
Inklusion	Øster Hornum Børneunivers	32,7	14,5	36,9	16,5
	Inklusion	19,1	10,2	20,6	10,5

- (1) Drift Center Arbejdsmarked - Inklusiv lønudgifter dækket af puljemidler på i alt 3 mio.
- (2) Jobtræning - Der er refusioner på udgiften, derfor er lønforbruget reduceret
- (3) Børn og Unge - Vederlag til plejefamilier og aflastningsfamilier er flyttet fra art 1.0 til art 4.0 tjenesteydelser uden moms

		Antal fuldtids- stillinger 2018	Løn- udgifter i mio. kr. 2018	Antal fuldtids- stillinger 2019	Løn- udgifter i mio. kr. 2019
Kultur og Fritidsudvalget		37,4	17,2	37,9	17,7
Fritid	Kultur og Fritid fællesområde	0,3	0,2	0,0	0,2
	Folkebiblioteket	12,3	5,9	12,0	6
	Naturskolen	1,4	0,6	1,4	0,6
	Ungdomsskolen	11	5,1	11,6	5,3
Kultur og Natur	Kultur og Fritid fællesområde	1,9	0,6	2,2	0,6
	Kulturskolen	10,5	4,8	10,7	5
Sundhedsudvalget		675,7	265,4	688,1	274,6
Pleje og Omsorg	Pleje og Omsorg fælles	83,1	26,3	91,3	29,2
	Bælum/Terndrup ældrecenter	51	19,6	52,7	20,6
	Nørager/Rørbæk ældrecenter	33,2	12,6	30,9	12,2
	Skørping ældrecenter	49,8	19,4	51,8	20,3
	Støvring/Øster Hornum ÆC	41,3	16	43,2	16,4
	Ådalscentret	35	13,5	33,6	13,1
	Suldrup/Haverslev ældrecenter	43,9	16,1	42,5	15,7
	Hjemmeplejedistrikt Vest	50	20	46,4	19
	Hjemmeplejedistrikt Syd	36,3	13,9	38,3	14,8
	Hjemmeplejedistrikt Øst	35,3	13,4	33	12,6
	Den udekørende sygepleje inkl. Centersygepleje	40,5	17,5	39,9	17,9
	Akutpladser (4)	5,8	2,2	17,2	7,7
	Køkken - inkl. Køkkener på ældrecentre	19,8	7,3	13,7	6,6
	Teknisk service og hjemmemiddeldepot	12,9	4,5	13	4,6
	Hjælpe midler	0	0	0	0
Voksne med særlige behov	BPA - hjælpeordning	1,8	0,6	1,6	0,5
	Boformen Støvring og Søparken	37,6	15,9	36,1	16,6
	Voksne - ledsagelse og døvblinde	2,3	1,6	2,6	0,9
	Socialfaglige tilbud	21,9	9,4	23,7	9,4
Sundhed	Frivilligt socialt arbejde §18	0,6	0,3	0,5	0,3
	Sundhed - fællesområde	3,7	2,2	4,8	2,8
	Forebyggende indsats	11,2	5,1	12,2	5,4
	Rusmiddelteam	3,7	1,7	3,0	1,5
	Rehabiliteringscenter og hverdagsrehabilitering	11,0	4,2	11,0	4
	Kommunal træning og vederlagsfri fysioterapi	8,7	4,3	9,2	4,2
	Projekter - ekstern finansiering	1,5	0,9	2,4	0,9
	Mental sundhed - projektmidler	1,0	0,5	1,0	0,7
	Sundhedsplejen	12,4	6,1	12,2	6,2
	Tandplejen	20,4	10,3	20,3	10,5

(4) Akutpladser - 4 akutpladser i Skørping havde først helårsvirkning i 2019

		Antal fuldtids- stillinger 2018	Løn- udgifter i mio. kr. 2018	Antal fuldtids- stillinger 2019	Løn- udgifter i mio. kr. 2019
Teknik og Miljøudvalget		63	27,4	62,4	26,8
Forsyning	Affaldsordninger	4	1,7	3,6	1,7
	Trafikafdelingen - driftsenheden	10,9	4,1	6,5	4,3
Natur og Miljø	Miljø	7,6	4,1	8,3	2,6
Veje og grønne områder	Trafikafdelingen - driftsenheden	40,6	17,5	44	18,2
Økonomiudvalget		273,6	146,4	271,8	151,3
Administration	Administration fællescenter økonomi	24,8	13	24,7	13,2
Fælles lønpuljer	Tværgående adm. udgifter - elever	8,7	9	7,8	9,8
	Administration fællescenter IT og digitalisering	15	7,1	16,3	7,5
	Administration center natur og miljø	23,8	11,3	22,3	11
	Administration center plan, byg og vej	22,8	12,3	26,5	13,5
	Erhverv og turisme	8,8	4	10,8	4,8
	Administration børn og unge	5,1	2,7	5,9	3,1
	Administration center familie og handicap	30	13,4	32,1	14,8
	Administration fællescenter sekretariatet	27,2	15,5	26,4	15,2
	Intern service og rengøring	5,3	1,7	5,2	1,9
	Kantine - adm. bygninger	3,0	1,1	3,0	1,1
	Politisk Organisering (4)	0,0	5,3	0,1	5,3
	Direktionen	6,5	6,8	5,0	6,3
	Administration center pleje og omsorg	16,7	8,3	16,8	8,9
	Administration center sundhed, kultur og fritid	12	6,7	11,9	6,2
	Administration Center Arbejdsmarked	63,9	28	57,0	28,7

(5) Politikerne aflønnes efter vederlag, derfor tælles der ikke timer

Garantioversigt

Låntager	Afdeling/adresse	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens- størrelse pr. 31/12 2019
A. Kommunal restgaranti for lån til støtte byggeri, byfornyelse, sanering m.v.				
A/B Bytorvet (Arne Bech)	Vestergade2-4/Stationsvej 1-3	Nykredit	4.128.000,00	666.936
A/B Egebakken	Solbakken	DLR Kredit	3.958.000,00	407.605
A/B Egebakken	Solbakken	DLR Kredit	3.986.000,00	635.456
A/B Gåsedalen	Hæsumvej 23	Realkredit Danmark	6.632.000,00	1.171.830
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 37-39	Realkredit Danmark	8.883.000,00	880.308
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 37-39	Realkredit Danmark	122.000,00	14.818
Boligselskabet Lejerbo	Østermarksvej 12-24	Realkredit Danmark	9.248.448,26	889.048
Boligselskabet Lejerbo	Østermarksvej 18 C & D	Jyske Realkredit	2.035.000,00	301.259
Boligselskabet Lejerbo	Torvet 2	Realkredit Danmark	277.400,00	231.028
Boligselskabet Lejerbo	Torvet 2	Realkredit Danmark	1.577.600,00	1.163.452
Boligselskabet Lejerbo	Mælkevejen	Realkredit Danmark	13.019.300,00	2.775.587
Boligselskabet Lejerbo	Ådalen 1-21	Jyske Realkredit	11.253.000,00	1.783.350
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 17 A-D	Realkredit Danmark	9.791.000,00	1.675.958
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 17 A-D	Realkredit Danmark	244.000,00	41.958
Boligselskabet Nordjylland	Ølandsvej 1-13, Blenstrup	Nykredit	4.382.280,00	450.223
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	74.000,00	22.905
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	3.688.000,00	1.141.516
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	9.000,00	2.786
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	7.000,00	2.167
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	594.000,00	178.448
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	5.760.000,00	1.730.402
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	504.000,00	194.211
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	5.185.000,00	1.997.983
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	13.000,00	5.009
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	17.000,00	6.551
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	567.000,00	222.792
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	302.000,00	118.665
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	1.274.000,00	394.714
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	16.315.000,00	5.054.760
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	3.688.000,00	1.136.808
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	34.000,00	10.480
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	49.000,00	15.104
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	7.000,00	2.158
Boligselskabet Nordjylland	Hobrovej 91A-91F	Nykredit	6.112.000,00	626.755
Boligselskabet Nordjylland	Alstrupparken 17-21 & 47-53	Nykredit	5.363.000,00	1.543.692
Støvring Boligselskab	Alstrupparken 1-15 & 55-57	Nykredit	20.576.000,00	3.500.280
Støvring Boligselskab	Alstrupparken 1-15 & 55-57	Nykredit	485.000,00	94.854
Boligselskabet Nordjylland	Vestergade 20-28	Nykredit	3.029.200,00	478.181
Boligselskabet Nordjylland	Rosenvænget 3 A-D	Nykredit	2.940.000,00	908.260
Boligselskabet Nordjylland	Veggerbyvej 3	Nykredit	6.465.000,00	1.992.805
Boligselskabet Nordjylland	Veggerbyvej 3	Nykredit	91.000,00	28.050
Boligselskabet Nordjylland	Veggerbyvej 3	Nykredit	129.000,00	39.764

Boligselskabet Nordjylland	Hedelunden 37-55 & 38-48	Nykredit	10.878.300,00	1.525.021
Boligselskabet Nordjylland	Hedelunden 37-55 & 38-48	Nykredit	104.100,00	17.640
Boligselskabet Nordjylland	Mastruplundvej 2, A-L	Nykredit	546.000,00	164.547
Boligselskabet Nordjylland	Mastruplundvej 2, A-L	Nykredit	6.224.000,00	1.875.718
Boligselskabet Nordjylland	Aaparken 43-44	Nykredit	4.378.000,00	1.318.960
Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 1 A-M & 3-9	Nykredit	11.922.000,00	4.338.859
Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 1 A-M & 3-9	Nykredit	439.000,00	159.768
Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 1 A-M & 3-9	Nykredit	238.000,00	86.617
Boligselskabet Nordjylland	Støvring Bytorv	Nykredit	34.093.000,00	23.089.959
Boligselskabet Nordjylland	Hobrovej 88	Nykredit	64.640.000,00	43.748.334
Boligselskabet Nordjylland	Engparken 2	Nykredit	17.465.000,00	13.179.075
Boligselskabet Nordjylland	Engparken 2	Nykredit	23.116.000,00	4.651.590
Boligselskabet Nordjylland	Halvøen	Nykredit	3.058.000,00	687.937
Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 2	Nykredit	10.271.000,00	2.085.342
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 28 a	Nykredit	1.040.100,00	543.983
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 28 a	Nykredit	316.800,00	166.671
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 26-28	Realkredit Danmark	2.003.200,00	1.504.852
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 30-44	Jyske Realkredit	423.000,00	263.361
Byfornyelse / Bælum Byggeservice	Støberivej 6	Realkredit Danmark	175.100,00	148.851
Byfornyelse / Bælum Byggeservice	Støberivej 6	Realkredit Danmark	700.200,00	500.511
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	80.000,00	42.615
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	320.000,00	162.944
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	491.000,00	15.702
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	218.000,00	7.919
Kjærgaard Ej. Invest/ tidl. F. Høgdahl		Realkredit Danmark	1.188.000,00	23.918
Grangården Ældreboligselskab	Hobrovej 92A-C	Jyske Realkredit	23.500.000,00	3.547.287
Grangården Ældreboligselskab	Hobrovej 92A-C	Jyske Realkredit	5.446.000,00	831.946
Grangården Ældreboligselskab	Hobrovej 92A-C	Jyske Realkredit	1.508.000,00	255.105
Grangaardens Ældre B/S	Vikingevej 9	Nykredit	12.496.374,84	2.006.515
Nørager Boligselskab		Realkredit Danmark	2.967.300,00	710.611
Nørager Boligselskab		Realkredit Danmark	1.962.700,00	466.598
Nørager Boligselskab		Realkredit Danmark	4.797.700,00	1.121.036
Nørager Boligselskab		Realkredit Danmark	5.788.600,00	1.265.076
Nørager Boligselskab		Realkredit Danmark	6.158.000,00	613.015
Nørresundby Boligselskab	Jyllandsgade 27-29/Smedegade6	DLR Kredit	164.710,00	27.868
Nørresundby Boligselskab	Jyllandsgade 27-29/Smedegade6	DLR Kredit	17.540.250,00	2.806.162
Nørresundby Boligselskab	Veggerbyvej 31B	Jyske Realkredit	16.042.000,00	10.772.116
Rebild Kommune	Spurvevænget 10 A-F	Nykredit	3.172.000,00	1.001.066
Skørping Boligselskab	Enggården 1-40	Nykredit	3.838.986,00	177.007
Skørping Boligselskab	Enggården 1-40	Jyske Realkredit	11.431.000,00	1.216.551
Støvring boligselskab	Kronhjorten 1-3	Realkredit Danmark	23.777.000,00	2.510.693
Støvring Boligselskab	Kronhjorten 1-3	Realkredit A/S	37.590.280,00	17.287.668
Vagn Kristensen	Haverslevvej 71	Nykredit	624.000,00	18.680
Vagn Ove Kristensen	28 b, Ø.Hornum By, Ø-Hornum	Realkredit Danmark	350.000,00	267.893
Vagn Ove Kristensen	28 b, Ø.Hornum By, Ø-Hornum	Realkredit Danmark	1.091.000,00	174.552
Boligselskabet Nørresundby	Over Bækken 52, 9530 Støvring	Jyske Realkredit	44.810.000,00	26.677.514
Boligselskabet Nørresundby	Over Bækken 52, 9530 Støvring	Jyske Realkredit	519.000,00	312.016
			582.716.929,10	208.916.587

Låntager	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens størrelse pr. 31/12 2019
C. Kommunal restgaranti for lån optaget af offentlige selskaber			
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	5.000.000,00	4.609.964
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	11.200.000,00	10.260.053
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	5.000.000,00	4.572.335
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	14.600.000,00	13.601.389
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	10.700.000,00	10.183.538
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	8.000.000,00	7.885.024
		54.500.000,00	51.112.302

Låntager	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens størrelse pr. 31/12 2019
D. Kommunale restgaranti for øvrige lån			
Aalestrup-Nørager Energi	Kommunekredit	7.938.780,00	7.236.103
Aalestrup-Nørager Energi	Kommunekredit	11.127.717,00	10.725.293
Arena Rebild	Kommunekredit	1.050.000,00	719.015
Arena Rebild	Kommunekredit	415.000,00	213.138
Arena Rebild	Kommunekredit	900.000,00	833.479
Blenstrup Kraftvarmeværk	Kommunekredit	4.803.875,84	412.594
Blenstrup Kraftvarmeværk	Kommunekredit	680.000,00	320.193
Blenstrup Kraftvarmeværk	Kommunekredit	3.500.000,00	3.379.910
Blenstrup hallen	Kommunekredit	1.284.715,89	519.280
Blenstrup hallen	Kommunekredit	5.461.456,37	3.858.746
Boligselskabet Nordjylland	Kommunekredit	4.946.000,00	2.255.743
Bælum Hallen	Kommunekredit	1.752.469,41	1.238.193
Bælum Varmeværk	Kommunekredit	14.000.000,00	11.001.400
Den selvejede inst. Skørping Idrætscc.	Kommunekredit	166.000,00	159.083
Guldbæk friskole	Kommunekredit	800.000,00	431.242
Haverslev Hallen	Kommunekredit	276.000,00	72.808
Haverslev Hallen	Kommunekredit	583.421,84	316.213
Haverslev Hallen	Kommunekredit	318.869,07	185.802
Haverslev Hallen	Kommunekredit	678.530,64	293.531
Skørping Idrætscenter	Kommunekredit	4.881.078,48	4.156.135
Skørping Idrætscenter	Kommunekredit	1.755.046,86	1.240.014
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	3.607.271,01	1.697.539
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	2.507.000,00	1.822.681
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	33.310.964,95	24.431.779
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	6.200.000,00	4.810.606
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	3.950.000,00	3.123.560
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	8.320.000,00	6.772.741
Solbjerg Stations vandværk	Kommunekredit	160.000,00	42.574

Sortebakkehallen	Kommunekredit	625.716,97	115.452
Sortebakkehallen	Kommunekredit	542.974,54	234.890
Sortebakkehallen	Kommunekredit	480.675,19	384.540
Støvring Svømmehal	Kommunekredit	1.300.000,00	1.094.252
Støvring Kraftvarmeværk	Kommunekredit	4.000.000,00	1.397.036
Støvring Kraftvarmeværk	Kommunekredit	10.000.000,00	1.009.466
Støvring Kraftvarmeværk	Kommunekredit	42.000.000,00	35.000.000
Støvring Ridecenter	Kommunekredit	1400000,00	822.687
Terndrup Idrætscenter	Kommunekredit	1.619.481,01	1.187.185
Terndrup Idrætscenter	Kommunekredit	3.340.738,63	2.521.966
Terndrup Idrætscenter	Kommunekredit	178.550,00	112.727
Terndrup Varmeværk	Kommunekredit	15.100.004,51	876.130
Terndrup Fjernvarme	Kommunekredit	12.506.000,00	9.642.158
Øster Hornum Hallen	Kommunekredit	679.251,82	503.034
Øster Hornum Hallen	Kommunekredit	150.000,00	71.388
Øster Hornum Hallen	Kommunekredit	360.000,00	171.331
Øster Hornum Varmeværk	Kommunekredit	7.014.081,86	1.288.340
Øster Hornum Varmeværk	Kommunekredit	13.500.000,00	11.474.136
Rebild Vandværk I/S	Kommunekredit	2.700.000,00	2.631.710
Ravnkilde Kraftvarmeværk	Kommunekredit	9.900.000,00	3.700.000
		252.771.671,89	166.507.822

Låntager	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens / kautionsens størrelse pr. 31/12 2018
Solidarisk hæftelse			
Nordjyllands Trafikselskab	Kommunekredit	74.600.000,00	50.790.323,74
RENO-NORD	Kommunekredit	620.000.000,00	209.224.000,00
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	294.000.000,00	294.000.000,00
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	442.000.000,00	346.838.091,47
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	577.000.000,00	577.000.000,00
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	424.000.000,00	424.000.000,00
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	47.000.000,00	47.000.000,00
		2.478.600.000,00	1.948.852.415,21

Regnskabsoversigt 2019 - Drift

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillings niveau
Rebild Kommune	1.690.714.771	1.703.833.993	1.663.846.900	
Arbejdsmarkedsudvalg	331.356.470	325.598.345	321.342.600	
Arbejdsmarked	331.356.470	325.598.345	321.342.600	321.342.600
Center Arbejdsmarked	331.356.470	325.598.345	321.342.600	
Drift Center Arbejdsmarked	331.356.470	325.598.345	321.342.700	
Forsikrede ledige	48.502.527	46.633.200	46.633.300	
Øvrige ledige	58.472.092	58.317.076	59.227.400	
Sygemeldte	54.457.514	54.549.336	54.624.000	
Revalidering	5.046.733	4.134.100	4.134.100	
Integration	5.437.761	7.871.800	7.871.800	
Fleksjob	37.018.673	34.288.634	34.353.100	
Førtids- og Seniorpension	86.220.449	83.537.300	79.537.300	
Sociale tilskud	3.346.683	3.626.500	3.626.500	
Driftsudgifter	20.008.172	18.994.800	17.994.800	
Ungdomsuddannelse	9.343.047	9.676.200	9.676.200	
UU-vejledning	3.297.222	3.664.200	3.664.200	
Eksterne projekter	205.596	305.199		
Børne- og Familieudvalg	535.002.367	536.067.931	525.544.200	
Børn og unge med særlige behov	69.756.293	70.550.651	70.002.800	70.002.800
Center Familie og Handicap	69.756.293	70.550.651	70.002.800	
Børn og Unge	71.633.163	71.526.600	70.346.700	
Opholdssteder m.m.	3.711.513	5.112.100	5.112.100	
Plejefamilier	15.011.967	14.993.800	14.993.800	
Forebyggende foranstaltninger	20.953.665	21.531.300	21.231.300	
Døgninstitutioner	10.960.342	10.943.800	11.943.800	
Ungdomskriminalitet og Sikrede inst.	788.543	829.500	829.500	
Merudgifter Børn og unge	1.797.757	1.600.500	1.600.500	
Tabt arbejdsfortjeneste	4.170.565	3.416.000	3.416.000	
Efterværn	8.278.105	7.749.700	7.749.700	
Familie orienteret rådgivning	3.721.635	3.009.300	2.209.300	
Øvrige socialfaglige udgifter	1.415.774	1.260.700	1.260.700	
Familiepleje konsulent	823.297	1.079.900		
Børnacentre Himmerland	-1.158.808	-950.849	-1.369.700	
BørneCenter Himmerland	14.626.960	14.655.728	12.700.200	
Takstindtægter - BørneCenter Himmerland	-15.785.768	-15.606.577	-14.069.900	
Socialfaglige tilbud	-718.062	-25.100	1.025.800	
Socialfaglige tilbud	-718.062	-25.100	1.025.800	
Dagtilbud	128.097.915	127.901.538	132.138.700	132.138.700
Center Børn og Unge	128.097.915	127.901.538	132.138.700	
Dagtilbudsafdeling	125.171.774	124.681.838	128.919.000	
Dagtilbudsafd. Fælles	-3.404.647	-7.001.681	6.007.200	
Børnehusene i Skørping	17.208.387	17.867.855	11.921.300	
Børnehaverne i Rebild Syd	11.513.831	10.967.349	6.373.500	

Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillings niveau
Børnehaverne i Støvring Nord	34.514.951	36.087.544	27.398.900
Børnehaverne i Støvring Syd	22.241.162	22.341.508	14.697.200
Børnehaven Tumlehøj	8.699.263	9.291.639	5.677.800
Børnehuset Aavangen	8.109.871	8.612.437	5.293.100
Rebild kommunale Dagpleje	10.395.822	10.395.822	38.465.000
Daginstitutionerne i Haverslev-Ravnkilde	11.465.959	11.826.797	8.086.600
Særlige dagtilbud	4.427.175	4.292.568	4.998.400
Inklusion	2.926.141	3.219.700	3.219.700
Relations- og Støtteteam - Inklusion	2.926.141	3.219.700	3.219.700
Folkeskole	337.148.158	337.615.742	323.402.700
Center Børn og Unge	337.148.158	337.615.742	323.402.700
Skoleafdelingen	329.444.428	329.409.592	315.698.700
Skoleafd. Fællesområde	30.799.073	35.629.592	33.018.300
Bavnebakkeskolen	40.911.409	40.872.299	40.265.200
Kilden	44.936.391	41.474.705	41.257.100
Haverslev - Ravnkilde Skole	15.676.698	15.601.702	12.927.500
Karensminde skolen	42.089.871	42.291.138	40.059.700
Læringscenter Himmerland inkl. takstindt	-1.354.406	-357.038	-1.255.900
Skørping Skole	61.643.873	61.515.823	58.565.400
Sortebakkeskolen	29.974.897	30.718.936	28.572.100
Suldrup Skole	23.119.545	22.848.437	21.528.200
Øster Hornum Børneunivers	18.459.960	18.262.246	15.724.100
Vidt. Specialundervisning	23.187.118	20.551.752	25.037.000
Inklusion	7.703.731	8.206.150	7.704.000
PPR - Inklusion	7.703.731	8.206.150	7.704.000
Kultur og Fritidsudvalg	49.126.530	51.843.696	46.648.500
Fritid	37.887.598	39.708.478	35.951.800
Center Sundhed, Kultur og Fritid	37.887.598	39.708.478	35.951.800
Kultur og Fritid Fællesomr.	21.325.316	21.873.904	19.265.800
Kultur og Fritid Fællesområde	21.325.316	21.873.904	19.265.800
Folkebiblioteket	9.291.653	9.897.368	9.945.900
Folkebiblioteket	9.291.653	9.897.368	9.945.900
Naturskolen	717.970	802.573	741.300
Rebild Naturskole	717.970	802.573	741.300
Ungdomsskolen	6.552.659	7.134.633	5.998.800
Ungdomsskolen	6.552.659	7.134.633	5.998.800
Kultur og Natur	9.808.799	10.386.301	9.244.100
Fællescenter Sekretariatet	-21.521	76.262	31.300
Politisk Organisation	-21.521	76.262	31.300
Politisk Organisation	-21.521	76.262	31.300
Center Sundhed, Kultur og Fritid	9.830.320	10.310.039	9.212.800
Kultur og Fritid Fællesomr.	5.860.221	6.337.020	5.343.200
Kultur og Fritid Fællesområde	5.860.221	6.337.020	5.343.200

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillings niveau
Kulturskolen	3.970.100	3.973.019	3.869.600	
Kulturskolen	3.970.100	3.973.019	3.869.600	
Landdistrikter	1.430.132	1.748.917	1.452.600	1.452.600
Center Sundhed, Kultur og Fritid	1.430.132	1.748.917	1.452.600	
Kultur og Fritid Fællesomr.	1.430.132	1.748.917	1.452.600	
Kultur og Fritid Fællesområde	1.430.132	1.748.917	1.452.600	
Sundhedsudvalg	495.363.395	500.770.733	485.960.000	
Pleje og omsorg	221.196.170	220.717.270	218.691.200	218.691.200
Center Pleje og Omsorg	221.196.170	220.717.270	218.691.200	
Pleje og Omsorg	21.637.613	40.757.214	31.235.900	
Pleje og Omsorg - fælles	21.459.077	40.757.214	31.235.900	
Projekter med ekstern finansiering	178.537			
Ældrecentre	105.947.396	100.854.416	108.499.400	
Bælum/Terndrup ÆC	22.297.600	19.970.953	21.464.400	
Nørager/Rørbæk ÆC	13.865.768	14.079.015	15.918.900	
Skørping ÆC	22.307.534	18.459.978	19.821.300	
Støvring/Ø.Hornum ÆC	17.316.210	17.345.371	18.156.400	
Ådalscenteret	13.359.494	14.020.883	14.320.000	
Suldrup/Haverslev ÆC	16.800.789	16.978.216	18.818.400	
Lejetab	5.328.804	2.363.146		
Ældreboliger - lejetab	1.264.584	780.813		
Plejeboliger - Lejetab	2.975.116	709.838		
Aflastningsboliger - lejetab	743.197	547.495		
Akutpladser - lejetab	345.908	325.000		
Hjælpe midler	15.442.559	12.855.846	14.110.500	
Hjælpe midler	15.442.559	12.855.846	14.110.500	
Hjemmepleje	48.445.077	42.033.651	43.809.500	
Hjemmedistrikt Vest	19.953.014	17.313.007	16.885.300	
Hjemmedistrikt Syd	15.193.492	13.386.202	13.845.400	
Hjemmedistrikt Øst	13.298.570	11.334.442	13.078.800	
Sygepleje	20.126.174	19.223.397	17.742.400	
Den udekørende sygepleje	14.491.069	14.833.597	13.352.000	
Centersygepleje	4.544.934	4.389.800	4.390.400	
Sygepleje - Ledelse	1.090.170			
Akutpladser	8.343.335	8.111.077	7.300.000	
Akutpladser	8.343.335	8.111.077	7.300.000	
Produktionskøkken	1.354	0	0	
Produktionskøkken	363.000	5.900	5.900	
Køkkendrift på ældrecentre	-361.646	-5.900	-5.900	
Teknisk service og hjælpemiddeldepot	6.163.096	5.843.723	5.812.900	
Hjælpe midler depot	2.348.942	1.943.300	1.643.300	
Biler	2.459.190	2.742.500	2.742.500	
Servicemedarbejdere	1.553.012	1.527.100	1.427.100	

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillings niveau
Service team	-198.048	-369.177		
Ældreboliger	-10.239.237	-11.325.200	-9.819.400	
Ældreboliger	-10.239.237	-11.325.200	-9.819.400	
Voksne med særlige behov.	127.201.911	125.025.922	114.330.500	114.330.500
Center Familie og Handicap	127.201.911	125.025.922	114.330.500	
Voksne	121.246.181	123.435.500	112.935.500	
Bostøtte §85	7.486.849	37.024.600	38.024.600	
Botilbud, varige §108	55.857.348	21.075.500	21.075.500	
Botilbud, midlertidige §107	28.530.644	37.856.500	26.356.500	
Botilbud, Sociale problemer	1.838.981	1.065.000	1.065.000	
Dagtilbud §103-104	10.438.000	9.670.600	9.670.600	
Ledsagelse og døvblinde	1.287.149	1.389.200	1.389.200	
Merudgifter Voksne	379.657	457.300	457.300	
Undervisning - Voksne	680.405	1.405.600	1.405.600	
Rådgivning og Rådgivningsinstitutioner	2.526.816	1.666.700	1.666.700	
BPA	12.220.330	11.824.500	11.824.500	
Socialfaglige tilbud	2.876.777	3.168.799	2.373.700	
Socialfaglige tilbud	2.876.777	3.168.799	2.373.700	
Voksne - Boformer	3.078.953	-1.578.377	-978.700	
Takstindtægter - Boformerne	-16.839.575	-17.719.203	-18.945.600	
Bus - Boformen	72.597	-6.816		
Søparken	19.845.930	16.147.642	17.966.900	
Sundhed	146.965.314	155.027.541	152.938.300	152.938.300
Center Sundhed, Kultur og Fritid	146.965.314	155.027.541	152.938.300	
Sundhedsplejen	6.835.406	6.976.573	6.484.700	
Sundhedsplejen	6.835.406	6.976.573	6.484.700	
Tandplejen	13.045.442	13.215.241	13.245.600	
Tandplejen	13.045.442	13.215.241	13.245.600	
Sundhed	127.084.467	134.835.727	133.208.000	
Medfinansiering	96.971.764	103.411.900	103.411.900	
Sundhed - Fællesområde	4.442.079	3.867.908	2.759.300	
Frivilligt Social Arbejde §18	980.686	1.036.254	1.019.100	
Forebyggende indsatser	5.448.413	6.237.118	6.332.200	
Rusmiddelteam	2.089.035	2.175.965	2.539.000	
Projekter - ekstern finansiering	18.173	0		
Rehabilitering	4.592.135	4.309.688	4.852.400	
Træning	11.745.672	11.914.785	12.079.600	
Sundhedspuljer	0	0	-252.900	
Projekter - tidligere år	796.512	1.882.109	467.400	
Teknik og Miljøudvalg	52.343.857	55.533.972	58.589.900	
Ejendomme	1.604.793	1.968.840	2.761.200	2.761.200
Center Plan, Byg og Vej	244.259	768.975	481.600	
Bygningsafdelingen	244.259	768.975	481.600	

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillings niveau
Bygningsafdelingen	244.259	768.975	481.600	
Fællescenter Sekretariatet	1.360.535	1.199.865	2.279.600	
Ejendomme - Sekretariatet	1.360.535	1.199.865	2.279.600	
Udvendig vedligeholdelse i øvr	13.126	44.165	723.900	
Daginstitutioner vedl.	477.732			
Fællescenter Sekretariat vedl.	-240.195	128.900	128.900	
Skoler og Tandpleje vedl.	842.616	1.013.400	1.413.400	
Kultur og Fritid vedl.	242.368	-24.300	-24.300	
Offentlige toiletter	16.441	26.600	26.600	
Faste ejendomme	8.446	11.100	11.100	
Forsyning	-457.829	874.500	-25.500	-25.500
Center Natur og Miljø	-457.829	874.500	-25.500	
Affaldsordninger	-450.642	874.500	-25.500	
Affaldsordninger	-450.642	874.500	-25.500	
Driftsenheden	-7.187	0		
Miljø (Genbrugspladser)	-7.187	0		
Natur og miljø	9.039.505	8.937.966	8.617.800	8.617.800
Center Natur og Miljø	9.039.505	8.937.966	8.617.800	
Miljø	8.480.435	9.649.372	8.655.400	
Miljø	8.480.435	9.649.372	8.655.400	
Skadedyrsbekæmpelse	559.070	-711.406	-37.600	
Skadedyrsbekæmpelse	559.070	-711.406	-37.600	
Veje og grønne områder	42.157.387	43.752.666	47.236.400	47.236.400
Center Natur og Miljø	16.089.797	16.150.473	17.698.200	
Driftsenheden	16.089.797	16.150.473	17.698.200	
Grøn	4.220.273	5.324.300	5.404.300	
Vej	4.768.774	5.724.000	5.724.000	
Tømrer	1.217.446	676.900	676.900	
Miljø (Genbrugspladser)	5.985			
Værksted	2.024.592	1.450.900	1.450.900	
Vandløb og Naturpleje	-131.353	157.300	157.300	
Vinter	341.210			
Fælles Adm.	3.642.871	2.817.073	4.284.800	
Center Plan, Byg og Vej	26.067.590	27.602.193	29.538.200	
Trafikafdelingen	26.067.590	27.602.193	29.538.200	
Trafikafdelingen - Vejområde	26.067.590	27.602.193	29.538.200	
Økonomiudvalg	227.522.153	234.019.316	225.761.700	
Administration	203.452.482	209.153.974	200.587.800	200.587.800
Fællescenter Økonomi	56.238.577	57.645.688	53.737.000	
Administration Fællesc. Økonomi	13.763.920	16.340.097	14.000.700	
Administration Fællesc. Økonomi	13.763.920	16.340.097	14.000.700	
Tværgående adm. Udgifter	15.664.662	13.890.053	12.359.700	
Tværgående adm. Udgifter	15.664.662	13.890.053	12.359.700	

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillings niveau
Administration Fællesc. IT og Digitalise	23.361.041	24.486.238	24.447.300	
IT Drift og Anskaffelser	3.448.955	2.929.300	2.929.300	
IT Drift og Anskaffelser	3.448.955	2.929.300	2.929.300	
Center Natur og Miljø	11.967.202	11.991.599	11.856.800	
Administration Center Natur og Miljø	11.967.202	11.991.599	11.856.800	
Center Plan, Byg og Vej	21.040.620	21.050.526	19.300.900	
Administration center Plan, Byg og Vej	14.779.620	14.898.926	13.149.300	
Beredskab	6.261.000	6.151.600	6.151.600	
Beredskab	6.261.000	6.151.600	6.151.600	
Center Børn og Unge	3.380.699	3.525.230	3.376.000	
Administration Center Børn og Unge	3.380.699	3.525.230	3.376.000	
Center Familie og Handicap	15.860.970	16.166.236	15.548.400	
Administration Center Familie og Handica	15.860.970	16.166.236	15.548.400	
Fællescenter Sekretariatet	46.101.153	53.792.203	48.424.900	
Administration Fællesc. HR og Udvikling	410.648	1.038.700	1.038.700	
Erhverv og Turisme	7.444.445	10.662.468	7.857.000	
Erhverv og Turisme - Fællesområde	1.590.072	4.778.368	1.972.900	
Business Rebild	3.197.086	3.220.500	3.220.500	
Erhvervsudviklingsrådet	68.705	173.400	173.400	
Rebildporten - Samlet	2.588.582	2.490.200	2.490.200	
Administration Fællesc. Sekretariat	19.358.175	24.335.092	22.620.100	
Intern Service og Rengøring	3.425.577	3.537.600	3.537.600	
Intern Service og Rengøring	3.425.577	3.537.600	3.537.600	
Kantine - Adm.bygninger	857.969	759.800	759.800	
Kantine - Adm.bygninger	857.969	759.800	759.800	
Politisk Organisation	7.311.731	7.506.145	7.210.200	
Politisk Organisation	7.311.731	7.506.145	7.210.200	
Direktionen	7.292.609	5.952.398	5.401.500	
Direktionen	7.292.609	5.952.398	5.401.500	
Center Pleje og Omsorg	9.405.318	8.697.239	8.677.600	
Administration Center Pleje og Omsorg	9.405.318	8.697.239	8.677.600	
Center Sundhed, Kultur og Fritid	7.461.223	6.879.130	6.105.400	
Administration Center Kultur og Fritid	3.025.990	2.785.800	2.785.800	
Administration Center Sundhed	3.485.233	4.093.330	3.319.600	
Administration Center Sundhed	3.485.233	4.093.330	3.319.600	
Kultur og Fritid Fællesomr.	950.000			
Kultur og Fritid Fællesområde	950.000			
Center Arbejdsmarked	31.996.720	29.406.123	33.560.800	
Administration Center Arbejdsmarked	31.996.720	29.406.123	33.560.800	
Fælles lønpuljer, personale	8.745.080	9.201.522	9.807.400	9.807.400
Fællescenter Økonomi	8.745.080	9.201.522	9.807.400	
Tværgående adm. Udgifter	8.745.080	9.201.522	9.807.400	

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillings niveau
Tværgående adm. Udgifter	8.745.080	9.201.522	9.807.400	
Boligstøtte	15.324.592	15.663.820	15.366.500	15.366.500
Center Arbejdsmarked	15.324.592	15.663.820	15.366.500	
Drift Center Arbejdsmarked	15.324.592	15.663.820	15.366.500	
Boligstøtte	15.324.592	15.663.820	15.366.500	

Inkl. §40 bevillinger

Regnskabsopgørelse og Finansieringsoversigt 2019

(1.000 kr.)	Note	Regnskab	Opr. budget	Korrigeret budget	Mer (+)/ mindre (-) forbrug
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter					
Skatter	1	-1.320.008	-1.320.307	-1.320.307	-299
Generelle tilskud m.v.	2	-414.072	-408.222	-408.222	5.850
<i>Indtægter i alt</i>		-1.734.080	-1.728.529	-1.728.529	5.551
Driftsudgifter (excl. Forsyning)					
Arbejdsmarkedsudvalg	3	331.356	321.343	325.598	-5.758
Børne og Familieudvalg		535.002	525.544	536.068	1.066
Kultur og Fritidsudvalg		49.127	46.649	51.844	2.717
Sundhedsudvalg		495.363	485.960	500.771	5.408
Teknik og Miljøudvalg		52.777	58.615	54.659	1.882
Økonomiudvalg		227.522	225.762	234.019	6.497
<i>I alt</i>		1.691.147	1.663.873	1.702.959	11.812
Renter m.v.		-5.731	-1.890	-1.890	3.841
Resultat af ordinær drift		-48.664	-66.546	-27.460	21.204
Anlægsudgifter (excl. Forsyning)					
Arbejdsmarkedsudvalg	4	-	-	-	-
Børne og Familieudvalg		29.511	19.650	39.869	10.358
Kultur og Fritidsudvalg		3.379	6.225	20.712	17.333
Sundhedsudvalg		2.504	5.200	6.876	4.372
Teknik og Miljøudvalg		25.042	30.700	59.176	34.134
Økonomiudvalg		3.874	4.850	7.573	3.699
<i>I alt</i>		64.310	66.625	134.206	69.896
Jordforsyning					
Salg af jord		-34.724	-5.000	-5.000	29.724
Køb af jord incl. byggemodning		1.148	2.375	2.482	1.334
<i>I alt</i>		-33.576	-2.625	-2.518	31.058
Resultat af det skattefinansierede område	5	-17.930	-2.546	104.228	122.158
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift (Indtægter - Udgifter)		-433	-26	875	1.308
Anlæg (Indtægter - Udgifter)		1.048	-	1.035	-13
<i>I alt</i>		615	-26	1.910	1.295
C. I alt resultat (A + B)		-17.315	-2.572	106.138	123.453
D. Tilgang af likvide midler					
Resultat i alt (C)		-17.315	-2.572	106.138	123.453
Optagne lån	6	-20.000	-26.300	-26.300	-6.300
<i>I alt</i>		-37.315	-28.872	79.838	117.153
E. Anvendelse af likvide aktiver					
Afdrag på lån		19.979	22.905	25.705	5.726
Øvrige finansforskydninger	7	44.048	6.000	5.687	-38.361
<i>I alt</i>		64.027	28.905	31.392	-32.635
Ændring af likvide aktiver (D + E)		26.712	33	111.230	84.518

Opgjort inkl. §40 bevillinger

Balance

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
AKTIVER	1.478.974.200,82	55.775.697,33	1.534.749.898,15
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	734.821.549,95	9.910.889,12	744.732.439,07
095880 Grunde	126.749.983,00	-221.100,00	126.528.883,00
095881 Bygninger	445.899.116,27	-22.518.791,93	423.380.324,34
095882 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	38.042.285,04	-8.037.006,29	30.005.278,75
095883 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	5.225.164,64	8.750.039,34	13.975.203,98
095884 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	118.905.001,00	31.937.748,00	150.842.749,00
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,00	0,00	0,00
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	598.032.498,65	22.755.041,98	620.787.540,63
093221 Aktier og andelsbeviser m.v.	584.965.067,00	13.018.893,00	597.983.960,00
093222 Tilgodehavender hos grundejere	644.022,17	175.000,00	819.022,17
093223 Udlån til beboerinskud	4.604.641,37	-83.432,59	4.521.208,78
093224 Indskud i landsbyggefonden m.v.			
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	10.029.610,16	4.438.770,95	14.468.381,11
093227 Deponerede beløb for lån m.v.	7.352.888,00	1.969.012,00	9.321.900,00
093530 Spildevandsanlæg med betalingsvedtægt	-5.408.105,79	2.661.207,44	-2.746.898,35
093534 Vandforsyning	78.997,37	-38.872,83	40.124,54
093535 Andre forsyningsvirksomheder	-4.234.621,63	614.464,01	-3.620.157,62
OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	81.257.695,00	38.408.858,00	119.666.553,00
096887 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	81.257.695,00	38.408.858,00	119.666.553,00
OMSÆTNINGAKTIVER - TILGODEHAVENDER	52.496.060,52	6.147.979,59	58.644.040,11
092512 Refusionstilgodehavender	-11.948.411,00	10.834.570,23	-1.113.840,77
092513 Andre tilgodehavender	320.440,00	839.017,13	1.159.457,13
092814 Tilgodehavender i betalingskontrol	28.963.216,53	-11.645.866,45	17.317.350,08
092815 Andre tilgodehavender	18.046.395,00	608.886,00	18.655.281,00
092817 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	17.114.419,99	5.511.372,68	22.625.792,67
OMSÆTNINGAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	175.000,00	1.135.000,00	1.310.000,00
093220 Pantebreve	175.000,00	1.135.000,00	1.310.000,00
LIKVIDE BEHOLDNINGER	12.191.396,70	-22.582.071,36	-10.390.674,66
092201 Kontante beholdninger	18.899,50	2.183,00	21.082,50
092205 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-136.531.151,83	-29.263.560,71	-165.794.712,54
092208 Realkreditobligationer	148.703.649,03	6.679.306,35	155.382.955,38

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
PASSIVER	-1.478.974.200,82	-55.775.697,33	-1.534.749.898,15
EGENKAPITAL	-765.349.301,85	109.920.466,92	-655.428.834,93
097591 Modpost for takstfinansierede aktiver	-6.101.011,25	986.828,60	-5.114.182,65
097593 Modpost for skattefinansierede aktiver	-809.978.233,70	8.574.806,28	-801.403.427,42
097594 Reserve for opskrivninger	0,00	-50.593.382,00	-50.593.382,00
097595 Modpost for donationer	-7.604.000,00	316.000,00	-7.288.000,00
097599 Balancekonto	58.333.943,10	150.636.214,04	208.970.157,14
HENSATTE FORPLIGTELSE	-132.795.133,76	-189.585.472,24	-322.380.606,00
097290 Hensatte forpligtelser	-132.795.133,76	-189.585.472,24	-322.380.606,00
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTE	-311.651.424,39	-29.899.330,36	-341.550.754,75
095568 Realkredit	0,00	464.675,91	464.675,91
095570 Kommunekreditforeningen	-198.944.729,44	-7.492.388,07	-206.437.117,51
095571 Pengeinstitutter	-11.668.470,00	952.560,00	-10.715.910,00
095573 Lønmodtagernes feriemidler	0,00	-29.552.236,70	-29.552.236,70
095577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-95.087.787,17	5.149.304,19	-89.938.482,98
095579 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-5.950.437,78	578.754,31	-5.371.683,47
NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-4.025.282,13	-124.999,91	-4.150.282,04
093837 Staten	165.113,01	14.248,65	179.361,66
094242 Legater	4.435.401,56	-880.901,84	3.554.499,72
094243 Deposita	3.946.881,63	77.455,07	4.024.336,70
094244 Parkeringsfond	-747.250,00	-125.000,00	-872.250,00
094546 Legater	-4.435.401,56	880.901,84	-3.554.499,72
094547 Deposita	-7.224.914,13	-77.455,07	-7.302.369,20
094849 Staten	-165.112,64	-14.248,56	-179.361,20
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTE	-265.153.058,69	53.913.638,26	-211.239.420,43
095152 Anden gæld	-1.904.687,83	-2.230.779,95	-4.135.467,78
095253 Kirkelige skatter og afgifter	-18.847,27	-895.768,24	-914.615,51
095255 Skyldige feriepenge	-121.840.153,10	25.660.710,96	-96.179.442,14
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-63.698.190,91	32.220.857,17	-31.477.333,74
095258 Edb-fejlopsamlingskonto	52.875,00	-52.875,00	0,00
095259 Mellemregningskonto	-77.744.054,58	-788.506,68	-78.532.561,26

Ejendomsfortegnelse

Oversigten kan udleveres ved henvendelse til
Rebild Kommune, Fællescenter Økonomi og It.

Omkostningsregnskab 2019

Omkostningsregnskabet for Rebild Kommune er udarbejdet efter social- og Indenrigsministeriets regelsæt omkring Budget og regnskabssystem for kommuner.

Omkostningsregnskabet er opgjort ud fra resultatet fra det udgiftsbaserede regnskab, inklusive de § 40 bevillingerne, der er vedtaget af byrådet.

Regnskabet er forsynet med notehenvielse, hvor der findes en yderligere forklaring af de enkelte poster.

Regnskabspraksis i Rebild Kommune

I forhold til tidligere års regnskabspraksis er der en ændring i optagelse af feriepengeforpligtigheden på balancen. Tidligere var den fulde feriepengeforpligtighed optaget som kortfristet gæld, men efter omlægningen af feriepenge til samtidighedsferie er der ved udgangen af 2019 sket en opdeling af feriepenge forpligtigheden mellem lang- og kortfristet gæld. Det betyder, at der i 2019 er optaget 29,6 mio. kr. som en langfristet gældsforpligtighed vedrørende feriepenge. Denne forpligtighed ville tidligere være placeret som en kortfristet forpligtighed. Ændringen i regnskabspraksis har udelukkende betydning for balancen og har således ikke indflydelse på driftsresultatet.

Det er ikke længere et krav, at forskydningen i feriepengeforpligtigheden skal optræde i resultatopgørelsen eller at forpligtigheden optræder på balancen. Rebild Kommune har fortsat valgt at medtage feriepenge-forpligtigheden i resultatopgørelsen og på balancen for at sikre sammenlignelighed med de seneste regnskabsår. Rebild Kommune har også fortsat optaget anskaffelser og afskrivninger på de autoriserede art 0 konti i omkostningsregnskabet. Det er der ligeledes ikke længere et krav fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Rebild Kommune anvender art 0 i regnskabet, da der stadig er krav om, at aktiver optages på balancen og der sker afskrivning på de optagne aktiver. For at opfylde disse krav har Rebild Kommune valgt at vedligeholde oversigten over aktiver i et anlægskartotek, hvorfra konteringer overføres til driftsregnskabet.

Særlige forhold

For særlige forhold henvises til afsnittet "Regnskabsprincipper og særlige forhold" i det udgiftsbaserede regnskab.

Værdifastsættelse af aktiver i anlægskartoteket

Aktiverne er optaget i anlægskartoteket til kostpris. Dog med undtagelse af grunde og bygninger, der er anskaffet før 1. januar 1999 samt grunde der er udbudt til salg. Grunde og bygninger anskaffet før den 1. januar 1999 er optaget til den offentlige ejendomsvurdering den 1. januar 2004 jævnfør Økonomi- og indenrigsministeriets regler. Grunde der er udbudt til salg, er optaget i anlægskartoteket til den udbudte salgspris pr. 31. december 2019.

Optagelse af aktiver

I Rebild Kommune er det besluttet, at alle aktiver med en anskaffelsesværdi over 100.000 kr. optages i anlægskartoteket og på statusbalancen. Hvis anlægget har en værdi mellem 50.000 kr. og 100.000 kr., foretages der en individuel vurdering af om anlægget skal optages. Anlæg med en anskaffelsesværdi under kr. 50.000 optages ikke i anlægskartoteket eller i statusbalancen, da de betragtes som straks-afskrevet.

Afskrivningsperioder for fysiske aktiver i Rebild Kommune

Nedenfor er angivet maksimale afskrivningstider for forskellige typer af aktiver.

Bygninger til administrative Formål	50 år
Bygninger til service formål (Skoler, børnehaver)	30 år
Bygninger til div. Formål (f.eks. toiletbygninger)	15 år
Bygninger til udlejning (beboelse og erhverv)	30 år
Diverse maskiner (værksteder, køkkener mv.)	15 år
Specialmaskiner	10 år
Biler (personbiler, lastbiler, busser, traktorer, påhængsvogne mv.)	8 år
Hjælpemidler (hjælpemidler til udlån)	5 år
IT udstyr (PC`ere, større servere og andet kommunikationsudstyr)	3 år
Inventar (skoler, børnehaver, ældrecentre, administrationen mv.)	3 år

Særligt om forsyningen

Der anvendes samme regnskabspraksis for forsyningsområdet som for den øvrige kommunale forvaltning.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen for det omkostningsbaserede regnskab i 2019 viser et samlet underskud på 2,5 mio. kr. Resultatet består af et underskud på det skattefinansierede område på 2,7 mio. kr. og et overskud på det brugerfinansierede område på 0,2 mio. kr.

For en nærmere beskrivelse af posterne uden noter henvises til det udgiftsbaserede regnskab.

RESULTATOPGØRELSE 2019, OMKOSTNINGSBASERET REGNSKAB

Note	År:	2018	2019
		mio. kr.	mio. kr.
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE			
Ordinære driftsposter			
		-401,7	-409,1
		36,4	37,8
1	Afskrivninger	36,4	37,8
2	Øvrige periodiserede omkostninger	1,6	-1,2
	Øvrige omkostninger	2.092,0	2.115,1
	Resultat af ordinær drift	<u>1.728,3</u>	<u>1.742,5</u>
Skatter			
		-1.290,2	-1.320,0
	Generelle tilskud, momsrefusion m.v.,	-389,3	-414,1
	Finansielle indtægter, renter, funktion	-13,1	-10,6
	Finansielle omkostninger, funktio	7,3	4,8
	Resultat for ekstraordinære poster	<u>43,0</u>	<u>2,7</u>
Ekstraordinære indtægter			
		0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger			
		0,0	0,0
	A: ÅRETS RESULTAT - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	<u>43,0</u>	<u>2,7</u>
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER			
Ordinære driftsposter			
		-31,3	-33,4
1	Afskrivninger	1,0	1,0
2	Øvrige periodiserede omkostninger	-0,6	-0,7
	Øvrige omkostninger	32,4	33,0
	Resultat af ordinær drift for ekstraordinære poster	<u>1,6</u>	<u>-0,2</u>
Ekstraordinære indtægter			
		0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger			
		0,0	0,0
	B: ÅRETS RESULTAT - FORSYNINGSVIRKSOMHEDERNE	<u>1,6</u>	<u>-0,2</u>
KOMMUNENS SAMLEDE RESULTAT I ALT (A + B)			
		<u>44,6</u>	<u>2,5</u>

For at se sammenhængen mellem resultatet af den omkostningsbaserede resultatopgørelse og den udgiftsbaserede resultatopgørelse henvises til omregningstabellen.

Omregningstabellen er en del af det samlede omkostningsregnskab og er medtaget på efterfølgende side.



Pengestrømsanalyse

Pengestrømsanalysen er en beskrivelse af, hvordan likviditetsforskydningen i Rebild Kommune har udviklet sig i regnskab 2019.

Note	Pengestrømsanalyse		
	År	2018	2019
		Mio. kr.	Mio. kr.
	Resultat omkostningsbaseret regnskab	-44,6	-2,5
1	+ afskrivninger skattefinansieret område	36,4	37,8
1	+ afskrivninger brugerfinansieret område	1,0	1,0
	+/- andre periodiserede poster	1,0	-1,9
	= Likviditetsbidrag fra resultatopgørelsen	-6,2	34,3
3	- Netto til- og afgang af skattefinansierede investeringer, aktiveret på status	-28,1	-15,9
3	- Netto til- og afgang af brugerfinansierede investeringer, aktiveret på status	-2,5	-1,0
	- Afdrag på lån	-61,3	-20,0
	+Optagelse af lån	30,7	20,0
	+/- ændring i pengebinding i langfristede		
4	tilgodehavender	-7,8	-7,6
	+/- ændring i pengebinding i kortfristede		
5	tilgodehavender/gæld og fonds- legater	-3,7	-36,4
	+/- Kursreguleringer likvide aktiver	-7,2	4,1
	= LIKVIDITETSFORSKYDNING	-86,2	-22,6
	+ LIKVIDE MIDLER PRIMO	98,4	12,2
	= LIKVIDE MIDLER ULTIMO	12,2	-10,4

I pengestrømsanalysen vender fortegnet på resultatet af det omkostningsbaserede regnskab, modsat i forhold til i resultatopgørelsen. Grunden til at fortegnet vender modsat er, at de 2 tabeller viser 2 forskellige ting. I resultatopgørelsen viser fortegnet +/- om der er hhv. underskud/overskud. I pengestrømsanalysen viser fortegnet +/- om der ultimo er en positiv/negativ likviditet.

Fra driften af kommunen er der i 2019 en positiv likviditets påvirkning på 34,3 mio. kr., idet resultatet fra den omkostningsbaserede resultatopgørelsen på 2,5 mio. kr. korrigeres med omkostninger på 37,8 mio. kr., der ikke umiddelbart har nogen likviditetsvirkning. Det drejer sig om afskrivninger og forskydning i hensatte forpligtelser. Disse omkostninger er beregnede og ikke likvide/kontante.

Likviditeten er belastet af, at der netto er anvendt 16,9 mio. kr. til investeringer i anlæg (skatte- og brugerfinansierede). De investering er optaget/aktiveret som anlægsaktiver i anlægskartoteket.

Kommunens låntagning har også indflydelse på likviditeten. I 2019 er der netto afdraget 0,0 mio. kr. på kommunens lån (lånepoptag 20,0 - afdrag/indfrielse 20,0). Der i 2019 ikke optaget lån til ældreboliger.

Ændringer i lang-/kortfristet gæld og tilgodehavender (note 4+5) medfører samlet set en svækkelse af den kommunale likviditet på i alt

44,0 mio. kr. Det består hovedsageligt af nedgang i gæld til staten på 11,7 mio. kr. og nedgang i gæld til leverandører på 24,6 mio. kr.

Endelig er der sket en kursregulering af kommunens beholdning af værdipapirer med 4,1 mio. kr. Kursreguleringen er en del af de samlede bevægelser vedrørende kommunens beholdning af værdipapirer. Værdien af kommunens værdipapirer er i 2019 samlet set steget med 6,7 mio. kr. og udgør ultimo 2019 155,4 mio. kr. (værdipapirer medtages ikke som likvide midler i pengestrømsanalysen).

Der er ikke nogen en til en sammenhæng mellem kursreguleringen og stigningen i værdien af kommunens værdipapirer. Kursreguleringen er en opskrivning af værdien af de værdipapirer som kommunen ejer pr. 31.12.2019. Den samlede forskydning i værdien af værdipapirer er, ud over kursreguleringen, påvirket af køb/salg i løbet af året, hvor der sker en løbende forskydning mellem likvide midler (indestående på bankkonto) og værdipapirer i depot.

Samlet set er kommunens likvide beholdning faldet med i alt 22,6 mio. kr., og er ultimo opgjort til i alt -10,4 mio. kr. Kommunens likviditet er således pr. 31.12.2019 negativ. Dette skal dog ses i sammenhæng med at kommunens gennemsnitlige daglige likviditet i år 2019 har været på +101,5 mio. kr.

Balancen

Balancen er en oversigt over Rebild Kommunes aktiver og passiver.

Nedenstående oversigt viser udviklingen i kommunens aktiver og passiver i regnskabsår 2019 (primo til ultimo).

I noterne til balancen (note 6 – 9) er der en nærmere specifikation over sammensætningen af aktiver og passiver.

Indskud i landsbygefonden

Jævnfør regelsættet omkring budget- og regnskabssystemet for kommuner, er kommunens indskud i Landsbygefonden m.v. ikke medtaget i kommunens balance for 2019.

Det kommunale indskud i Landsbygefonden udgør ved udgangen af 2019 i alt 89,5 mio. kr.

BALANCE, OMKOSTNINGSBASERET REGNSKAB		2019	2019
		(Mio. kr)	(Mio. kr)
		Primo	Ultimo
AKTIVER			
6	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver	734,8	744,7
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
6.1	Finansielle anlægsaktiver	607,6	627,1
	Finansielt udlæg, Forsyningsvirksomhederne	-9,6	-6,3
6	Anlægsaktiver i alt	1.332,9	1.365,5
7	Omsætningsaktiver		
	Fysiske anlæg til salg	81,3	119,7
	Omsætningsaktiver, varebeholdninger	0,0	0,0
	Tilgodehavender	52,5	58,6
	Værdipapirer	148,9	156,7
	Likvide beholdninger	-136,5	-165,8
7	Omsætningsaktiver i alt	146,1	169,2
AKTIVER I ALT		1.479,0	1.534,7
PASSIVER			
8	Egenkapital		
	Balance for Takstfinansierede Fysiske aktiver	-6,1	-5,1
	Balance for Skattefinansierede Fysiske aktiver	-810,0	-852,0
	Balance for øvrige statusposter	50,7	201,7
8	Egenkapital i alt	-765,3	-655,4
9	Gældsforpligtelser		
	Hensatte forpligtelser	-132,8	-322,4
	Langfristede gældsforpligtelser *)	-311,7	-341,6
	Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.	-4,0	-4,2
	Kortfristede gældsforpligtelser **)	-265,2	-211,2
9	Gældsforpligtelser i alt	-713,6	-879,3
PASSIVER I ALT		-1.479,0	-1.534,7

*) heri gæld vedrørende:		
ældreboliger:	-95,1	-89,9
leasingforpligtelser	-6,0	-5,4
**) Heri feriepengeforpligtelse o.lign.		
	-121,8	-125,7

Omregningstabell

Omregningstabellen viser sammenhængen mellem det omkostningsbaserede regnskab og det udgiftsbaserede resultat.

Omregningstabell år 2019

	mio.kr.
Årets driftsresultat fra omkostningsregnskab hovedart 0-9)	-2,5
Aktiverede anskaffelser	-17,0
art 0.0 Anskaffelser regnskab 2019	-17,0
Af- og nedskrivninger	38,8
art 0.1 Afskrivninger regnskab 2019	38,8
Pensionshensættelser	-4,8
art 0.3 Pensionsforpl. Til tj.mænd - ændringer år 2019	-4,8
Forskydninger i hensættelser til feriepenge	-101,2
art 0.6 Nedskrivninger pga. afholdt ferie	-101,2
art 0.7 opskrivning pga. optjente ferie	104,9
Øvrige hensættelser	-0,8
art 0.6 Forskydninger i leasingforpl. År 2019	-0,8
Årets resultat jf. udgiftsregnskabet ekskl. lån og finansforskydninger	17,3
Lån	0,0
Finansforskydninger	-44,0
Årets resultat jf. udgiftsregnskabet inkl. lån og finansforskydninger	-26,7

Som det ses ud af tabellen, er der en forskel i resultatet på 24,2 mio. kr. mellem det omkostningsbaserede- og det udgiftsbaserede regnskab. Årets resultat er jævnfør det omkostningsbaserede regnskab et underskud på

2,5 mio. kr. mens det udgiftsbaserede regnskab udviser et underskud på 26,7 mio. kr.

Forskellen i resultatet fremkommer på baggrund af art 0 posteringsregnskabet i det omkostningsbaserede regnskab.

Art 0 bruges i omkostningsregnskabet til at neutralisere udgifter til større anskaffelser, og i stedet medtage de årlige afskrivninger som en omkostning.

Ud over anskaffelser og afskrivninger bruges art 0 i omkostningsregnskabet til udkontering af forskydninger i forskellige gældsforpligtigelser til driften. Det gælder f.eks. forskydninger i feriepenge- og tjenestemandforpligtigelser samt forskydninger i leasingforpligtigelser, hvor feriepengeforpligtigelsen udgør den væsentligste økonomiske faktor.

Kapitalforklaring

I tabellen nedenfor vises udviklingen i egenkapitalen fra primo 2019 til ultimo 2019.

Egenkapital	mio.kr.	
Egenkapital primo 2019	765,3	
Årets resultat (incl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen	-2,5	
Automatiske posteringsregnskabet på balancen:		
ændring af mellemværende med forsyningsvirksomhederne	0,6	
sociale lån m.v.	0,0	0,6
Direkte posteringsregnskabet på balancen:		
Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, landsbyggefond, tabsvurdering) HF 09.32	15,6	
Kurs-/indexregulering obl. og lån HF 09.22 og 09.55	3,2	
Forsyningsvirksomheder, værdiregulering HF 09.35		
Leasingforpligtigelser Funktion 09.55.79		
Afskrivninger mv. korte tilgodehavender HF 09.25, 09.28,	-6,0	
Værdireguleringer mv., kort gæld HF 09.50, 09.51, 09.52	3,8	
HF 09.72 Ændring i hensatte forpligtigelser	-194,4	
Anden direkte påvirkning af egenkapitalen	69,8	-108,0
Egenkapital ultimo 2019	655,4	

Kapitalforklaringen viser hvordan forskydningen i egenkapitalen er fordelt på de forskellige autoriserede funktionsområder. Samlet set er der sket et fald i egenkapitalen fra 765,3 mio. kr. til 655,4 mio. kr. i alt 109,9 mio. kr.

På funktionen 09.72 hensættelser er der i regnskab 2019 en stor stigning i de hensatte beløb.

Hensættelser (mio. kr.)	Ændringer
Retssager og tvister	-1,3
Tjenestemandspensioner	-194,0
Arbejdsskader	0,9
I alt	-194,4

Hensættelserne til tjenestemandspensioner er steget med 194,0 mio. kr. til i alt 311,6 mio. kr.

Forpligtigelsen til tjenestemandspensionen opgøres på baggrund af pensionsalder, forventet levealder, rente- og inflationsniveau. For alle tjenestemænd beregnes forpligtelsen som den tilbagediskonterede kapitalværdi af de forventende fremtidige udbetalinger. For erhvervsaktive skal der indregnes anciennitetsstigninger indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner.

Opgørelsen af den ikke-afdækkede pensionsforpligtelse foretages aktuarmæssigt i forhold til de angivne forudsætninger. Pensionsforpligtelsen kan opgøres årligt, og skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Rebild Kommune får via aktuar foretaget beregning af pensionsforpligtelsen hvert 5. år, og har dermed i regnskab 2019 indarbejdet en forpligtigelse pr. ultimo 2019. Således at der er overensstemmelse mellem den bogførte værdi under andre hensættelser og den aktuarmæssigt opgjorte forpligtelse. Værdien er i regnskab 2019 opskrevet med 194 mio. kr. grundet ændring i opgørelsesmetoden.

For erhvervsaktive bliver der nu indregnet anciennitetsstigning indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner. Tidligere blev alle beregnet som opsatte pensioner. Pensionsalderen beregnes nu til 2 år efter tidligst pensionsalder, tidligere blev de beregnet ud fra alder på henholdsvis 62 og 65 år. Tidligere beregninger blev beregnet med en fast forrentning på 4 %, mens den nye beregning er beregnet med en negativ rente.

Direkte posteringsregnskabet på balancen - Hovedfunktion (HF) 09.32 Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, landsbyggefond, tabsvurdering). Værdireguleringen på 15,6 mio. kr. på hovedfunktion 09.32 dækker over op og nedskrivning af langfristede tilgodehavender, hvilke er specificeret i nedenstående tabel.

09.32	Langfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Ændringer
093221	Aktier og andelsbeviser	18,1
093223	Udlån til beboerindskud	-0,4
093224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	-3,5
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	1,5
	I alt	15,6

Reguleringerne af aktier og andelsbeviser er foretaget ud fra selskabernes egenkapital jævnfør selskabernes seneste regnskaber. For en nærmere beskrivelse af Rebild Kommunes ejerandele, se note 6.1.

På hovedfunktion 09.22 og 9.55 Kursregulering er der bogført -3,2 mio. kr. som er en kursregulering af kommunens beholdning af værdipapirer og indekslån.

Hovedfunktion 09.25, 09.28, afskrivninger mv. korte tilgodehavender. Beløbet på -6,0 mio. kr. fremkommer dels fra afskrivning af krav på diverse kreditorer på -0,2 mio. kr., og dels fra OIM' s præcisering af, hvad der skal konteres på funktion 09.28.17, "mellemlægning mellem regnskabsår". Her er der foretaget en tekniske manuel omkontering på -5,8 mio. kr., fra funktion 09.28.17. Det beløb er flyttet til funktion 09.52 forskydning i kortfristet gæld, og er derfor

medtaget med omvendt fortegn under punkt 09.52 nedenfor.

09.50, 09.51, 09.52 værdireguleringer mv., kort gæld. Den samlede regulering på 3,8 mio. kr. består af følgende:

Refusion vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser	-2,1
Boligindskudslån	0,1
Leverandørbetalinger - kortfristet gæld	5,8
	<hr/>
	I alt 3,8

Anden direkte påvirkning af egenkapitalen med 69,8 mio. kr. Indeholdt i det beløb er en opskrivning af værdien af grunde øst for banen i Støvring. Grundene er opskrevet med 50 mio. kr. på baggrund af en ekstern vurdering. Blandt andet er grunden, hvor "Brikken" er planlagt opført, vurderet.

Afskrivninger

År 2019

Note 1

Afskrivninger HKO 0 samt 2 - 6.

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Kostpris ultim	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	Årets nedskr.	Af-/nedsk. afg	Ned-/Afsk.ulti	Bogfvrdi 31Dec
Z03	126.589.783	448.900	670.000	126.368.683	-	-	-	-	-	126.368.683
Z13	742.829.230	2.730.414	-	746.044.500	297.015.014	25.728.402	-	-	322.743.416	423.301.084
Z23	91.893.180	5.943.091	16.345.119	67.196.497	59.001.477	1.416.788	-	16.224.057	41.360.632	25.130.536
Z33	11.025.594	5.932.692	-	33.252.340	5.800.429	13.476.707	-	-	19.277.136	13.975.204
Z43	118.905.001	34.422.003	-	150.842.749	-	-	-	-	-	150.842.749
Z73	25.929.065	3.170.027	8.440.881	20.658.211	3.704.270	-	-	-	3.704.270	119.666.553
	1.117.171.853	52.647.127	25.456.000	1.144.362.980	365.521.190	37.788.320	-	16.224.057	387.085.454	859.284.809
Afskrivninger i alt						-37.788.320				

Afskrivninger HKO 1

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Kostpris ultim	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	Årets nedskr.	Af-/nedsk. afg	Ned-/Afsk.ulti	Bogfvrdi 31Dec
Z01	160.200	-	-	160.200	-	-	-	-	-	160.200
Z11	169.800	-	-	169.800	-	5.660	-	-	90.560	79.240
Z21	11.059.890	-	-	11.059.890	5.203.978	981.169	-	-	6.185.147	4.874.743
	11.389.890	-	-	11.389.890	5.288.878	986.829	-	-	6.275.707	5.114.183
Afskrivninger i alt						-986.829				

Klasse

- Z03 Grunde - skattefinansierede
- Z13 Bygninger - skattefinansierede
- Z23 Tekniske anlæg m.v. - skattefinansierede
- Z33 Inventar - skattefinansierede
- Z43 Anlæg under opførelse - skattefinansierede
- Z73 Grunde/anlæg til videresalg - skattefinansierede
- Z01 Grunde - brugerfinansieret
- Z11 Bygninger - brugerfinansieret
- Z21 Tekniske anlæg m.m. - brugerfinansieret

Note 1 viser udviklingen i værdien af de fysiske aktiver, herunder årets afskrivninger. De fysiske aktiver er opdelt i forskellige klasser jf. Økonomi og Indenrigsministeriets regler.

Opgørelsen er opdelt i 2 tabeller, da afskrivningerne skal opdeles på skattefinansierede aktiver og brugerfinansierede aktiver (forsyningen).

Note 2

Øvrige periodiserede omkostninger

Det skattefinansierede område:

Forøgelse af pensionsforpl. År 2019	4.752.220
Udbetalt tjenestemandspension 2019	-9.590.303
Optjenet feriepenge	105.451.533
Afholdt ferie	-101.637.707
Afdrag på leasingforpl.	-192.330
Det skattefinansierede område i alt	-1.216.587

Forsyningsvirksomheden

Optjent feriepenge år 2019	574.807
Afholdt ferie år 2019	-563.891
Afdrag på leasingforpl.	-706.808
Det brugerfinansierede område i alt	-695.892

Note 2 viser hvad der er op og nedskrevet på visse omkostninger. Forskydningerne i de hensatte beløb påvirker driftsresultatet, hvorimod det er det beløb der er udbetalt i regnskabsåret der er medtaget i det Udgiftsbaserede regnskab.

Note 3

Netto til-/afgang af investeringer aktiverede på status.

		År 2019
Skattefinansieret		-15.942.489
Rebild Kommune		
	Drift	-15.079.817
	Anlæg	-862.672
Børne og Familieudvalget		
	Drift	-1.548.542
	Anlæg	-29.508.678
Kultur og Fritidsudvalg		
	Drift	-1.772.130
	Anlæg	-1.479.404
Sundhedsudvalg		
	Drift	-958.992
	Anlæg	-127.069
Teknik og Miljøudvalg		
	Drift	-4.640.898
	Anlæg	32.045.567
Økonomiudvalg		
	Drift	-6.159.255
	Anlæg	-1.793.088
Brugerfinansieret		-1.047.600
Rebild Kommune		
	Drift	0
	Anlæg	-1.047.600
Teknik og Miljøudvalg		
	Drift	0
	Anlæg	-1.047.600

Note 3 viser hvilke beløb der er aktiveret som fysiske aktiver på status. Dvs. hvilke beløb der er udtaget af det omkostningsbaserede regnskab i forhold til det udgiftsbaserede regnskab. I det omkostningsbaserede regnskab er der i stedet medtaget afskrivninger på de fysiske aktiver.

Note 4

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Forskydning i langfristede tilgodehavender	7.627.207
Pantebreve (08.32.20)	1.135.000
Aktier og andelsbeviser (08.32.21)	-5.033.107
Tilgodehavender hos grundejere (08.32.22)	175.000
Udlån til beboerindskud (08.32.23)	318.016
Indskud i Landsbyggerfonden (08.32.24)	3.515.900
Andre langfristede udlån og tilgodehavender (08.32.25)	2.925.052
Deponerede beløb vedr. lån m.v. (083227)	1.969.012
Spildevandsanlæg (08.35.30)	2.661.207
Vandforsyning (08.35.34)	-38.873

Note 4 er en specifikation over hvilke forskydninger der har været i de langfristede tilgodehavender
Resultatet viser at de langfristede tilgodehavender er steget 7,6 mio. kr.

Note 5

Forskydning i kortfristet tilgodehavende/gæld i regnskabsår 2019

	Regnskabsår 2019	
Samlet resultat		36.420.864
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten		11.673.587
082512 Refusionstilgodehavender		10.834.570
082513 Andre tilgodehavender hos staten		839.017
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr		474.522
082814 Tilgodehavender i betalingskontrol		-11.423.925
082815 Andre tilgodehavender		608.886
082817 Mellemregninger med foregående ellerfølgende regnskabsår		11.289.561
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten		-222.194
085152 Anden gæld		-222.194
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt		24.619.949
085253 Kirkelige skatter og afgifter		-895.768
085256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager		26.442.669
085258 Edb fejlopsamlingskonto		-316.846
085259 Mellemregningskonto		-610.106
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ		14.249
083837 Staten		14.249
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater		-937.218
084242 Legater		-880.902
084243 Deposita		68.684
084244 Parkeringsfond		-125.000
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		812.218
084546 Legater		880.902
084547 Deposita		-68.684
0848 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkr		-14.249
084849 Staten		-14.249

Note 5 er en specifikation over hvilke forskydninger der har været i de kortfristede tilgodehavender/gæld i regnskab 2019.

Note 6

Materielle anlægsaktiver

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Overført	Kostpris ultim	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	Årets nedskr.	Af-/nedsk. afg	Ned-/Afsk.ulti	BogfVrdi 31Dec
Z01	160.200	0	0	0	160.200	0	0	0	0	0	160.200
Z03	126.589.783	448.900	-670.000	0	126.368.683	0	0	0	0	0	126.368.683
Z11	169.800	0	0	0	169.800	-84.900	-5.660	0	0	-90.560	79.240
Z13	742.829.230	2.730.414	0	484.856	746.044.500	-297.015.014	-25.728.402	0	0	-322.743.416	423.301.084
Z21	11.059.890	0	0	0	11.059.890	-5.203.978	-981.169	0	0	-6.185.147	4.874.743
Z23	91.893.180	5.943.091	-16.345.119	-14.294.655	67.196.497	-59.001.477	1.416.788	0	16.224.057	-41.360.632	25.130.536
Z33	11.025.594	5.932.692	0	16.294.054	33.252.340	-5.800.429	-13.476.707	0	0	-19.277.136	13.975.204
Z43	118.905.001	34.422.003	0	-2.484.255	150.842.749	0	0	0	0	0	150.842.749
I alt	1.102.632.678	49.477.100	-17.015.119	0	1.135.094.659	-367.105.798	-38.775.149	0	16.224.057	-389.656.891	744.732.439

Klasse

Skattefinansieret

Z03	Grunde
Z13	Bygninger
Z23	Tekniske anlæg
Z33	Inventar
Z43	Anlæg under opførelse
Z53	Immaterielle anlæg
Z63	Varebeholdning
Z73	Grunde/anlæg til videresalg

Klasse

Brugerfinansierede

Z01	Grunde
Z11	Bygninger
Z21	Tekniske anlæg
Z31	Inventar
Z41	Anlæg under opførelse
Z51	Immaterielle anlæg
Z61	Varebeholdning
Z71	Grunde/anlæg til videresalg

Finansielle anlægsaktiver

Hovedfunktion IM	Primosaldo i alt	Forbrug 2018	Ultimosaldo
932	DKK 607.596.228	DKK 19.518.243	DKK 627.114.472
093221	584.965.067	13.018.893	597.983.960
093222	644.022	175.000	819.022
093223	4.604.641	-83.433	4.521.209
093225	10.029.610	4.438.771	14.468.381
093227	7.352.888	1.969.012	9.321.900

Finansielt udlæg vedr. Forsyningsvirksomhederne

Hovedfunktion IM	Primosaldo i alt	Forbrug 2018	Ultimosaldo
935	DKK -9.563.731	DKK 3.236.798	DKK -6.326.931
093530	-5.408.106	2.661.207	-2.746.898
093534	78.997	-38.873	40.125
093535	-4.234.622	614.464	-3.620.158

Note 6 viser en specifikation af hvad der er optaget som anlægsaktiver på balancen. De materielle anlægsaktiver er opdelt på klasser og både skatte- og taksfinansierede aktiver er i den samme tabel.
De finansielle anlægsaktiver består af en specifikation over udviklingen i de langfristede tilgodehavender. I tabellen er medtaget bevægelser der kommer fra driften og bevægelser der er bogført direkte på balancen.
Finansielt udlæg vedr. forsyningsvirksomhederne viser en specifikation over udviklingen i mellemregningsforholdet med forsyningsvirksomhederne, dvs. både Rebild Spildevand AVS og den forsyningsvirksomhed der drives direkte af Rebild Kommune.

Aktier, andele og ejerandele (Specifikation)
Note 6.1

	Rebild Kommunes ejerandel	Kommunal andel primo	Indreværdi ultimo	Kommunal andel ultimo	opgjort på baggrund af:
921 Aktier, andelsbeviser og ejerandele					
HMN Naturgas	0,81%	584.965,067	775.810,660	595.656,290	Egenkapital regnskab 2018
RenoNord I/S (RenoNord)	3,70%	11.420,767	6.387,660	6.387,660	Egenkapital regnskab 2018
Aalborg Lufthavn AMBA	7,60%	11.596,300	2.330,000	2.330	Egenkapital regnskab 2018
Rebild Forsyning Holding A/S	100,00%	554.433,000	160.596,000	12.205,300	Egenkapital regnskab 2018
Odstrup Depot I/S	19,50%	5.990,000	570.935,000	570.935,000	Egenkapital regnskab 2018
Nordjyllands Beredskab I/S	5,00%	488,000	30.025,000	5.855,000	Egenkapital regnskab 2018
			5.537,000	271,000	Egenkapital regnskab 2018

Note 6.1 er en specifikation af hvad der er optaget af aktier, andele og ejerandele på balancen. Noten viser udviklingen i værdien af den kommunale andel af selskaberne fra primo til ultimo. (Andel af finansielle anlægsaktiver)

Fysiske anlæg til salg
Note 7

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Kostpris ultim	Opskrivninger	Årets afskriv.	Årets nedskr.	Åf-/afsk.prim	Åf-/nedsk. afg	Ned-/afsk.ulti	Bogfvrdi 31Dec
773	25.929.065,00	3170027	-8.440.881,00	20.658.211,00	50.593.382,00	0	0	-3.704.270,00	0	-3.704.270,00	119.666.553,00

Tilgodehavender

	Primosaldo i alt	Forbrug 2018	Ultimosaldo
Hovedfunktion IM	DKK	DKK	DKK
Tilgodehavender			
925	52.496,061	6.147,980	58.644,040
Tilgodehavender hos	-11.627,971	11.673,587	45,616
Refusionstilgodehavender	-11.948,411	10.834,570	-1.113,841
Andre tilgodehavender	320,440	839,017	1.159,457
928	64.124,032	-5.525,607	58.598,424
Kortfristede tilgode			
Tilgodehavender i betalingskontrol	28.963,217	-11.645,866	17.317,350
92814			
Andre tilgodehavender	18.046,395	608,886	18.655,281
92815			
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	17.114,420	5.511,373	22.625,793
92817			

Note 7 viser en specifikation af hvad der er optaget som omsætningsaktiver på balancen. Fysiske anlæg til salg, viser udviklingen i værdien af de fysiske anlæg der er til salg. Tabellerne tilgodegavender, værdipapirer og likvide beholdninger er specifikationer over udviklingen på områderne i år 2019. Forskydningerne i "tilgodehavender i betalingskontrol" er de krav der er optaget i kommunens debitorsystem. Kommunens tilgodehavende er et øjeblikbillede og kan f.eks. dække over at der pålignes krav ultimo 2019 der først er til betaling i år 2020. Mellemregning mellem regnskabsårene er på samme måde et øjeblikbillede over hvad der er sket af forskydninger mellem årene 2018 - 2019 - 2020

Værdipapirer

	Primosaldo i alt	Forbrug 2018	Ultimosaldo
Hovedfunktion IM	DKK	DKK	DKK
Samlet resultat	148.878,649	7.814,306	156.692,955
922	148.703,649	6.679,306	155.382,955
Likvide aktiver			
922208	148.703,649	6.679,306	155.382,955
932	175,000	1.135,000	1.310,000
Langfristede tilgodehavender			
93220	175,000	1.135,000	1.310,000
Pantebreve			

Likvide beholdninger

	Primosaldo i alt	Forbrug 2018	Ultimosaldo
Hovedfunktion IM	DKK	DKK	DKK
922	-136.512,252	-29.261,378	-165.773,630
922201	18,900	2,183	21,083
922205	-136.531,152	-29.263,561	-165.794,713
Indskud i pengesitutter m.v.			

Note 8

Balance - Skattefinansierede fysiske aktiver

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Overført	Kostpris ultim	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	Af-/nedsk. afg	Opskr. ultimo	Ned-/Afsk.ulti	Bogfvrdi 31Dec
Z03	126.589.783	448.900	-670.000	0	126.368.683	0	0	0	0	0	126.368.683
Z13	742.829.230	2.730.414	0	484.856	746.044.500	-297.015.014	-25.728.402	0	0	-322.743.416	423.301.084
Z23	91.893.180	5.943.091	-16.345.119	-14.294.655	67.196.497	-59.001.477	1.416.788	16.224.057	-705.329	-41.360.632	25.130.536
Z33	11.025.594	5.932.692	0	16.294.054	33.252.340	-5.800.429	-13.476.707	0	0	-19.277.136	13.975.204
Z43	118.905.001	34.422.003	0	-2.484.255	150.842.749	0	0	0	0	0	150.842.749
Z73	25.929.065	3.170.027	-8.440.881	0	20.658.211	-3.704.270	0	0	102.712.642	-3.704.270	119.666.553
	Korr. vedr. RebildPorten										-7.288.000
	1.117.171.853	52.647.127	-25.456.000	0	1.144.362.980	-365.521.190	-37.788.320	16.224.057	102.007.283	-387.085.454	851.996.809

Balance - Takst finansierede fysiske aktiver

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Overført	Kostpris ultim	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	Af-/nedsk. afg	Opskr. ultimo	Ned-/Afsk.ulti	Bogfvrdi 31Dec
Z01	160.200,00	0	0	0	160.200,00	0	0	0	0	0	160.200,00
Z11	169.800,00	0	0	0	169.800,00	-84.900,00	-5.660,00	0	0	-90.560,00	79.240,00
Z21	11.059.890,00	0,00	0	0	11.059.889,50	-5.203.978,00	-981.168,58	0	0	-6.185.147,00	4.874.743,00
I alt	11.389.890	0	0	0	11.389.890	-5.288.878	-986.829	0	0	-6.275.707	5.114.183

Klasse

Skattefinansieret

Z03	Grunde
Z13	Bygninger
Z23	Tekniske anlæg
Z33	Inventar
Z43	Anlæg under opførsel
Z53	Immaterielle anlæg
Z63	Varebeholdning
Z73	Grunde/anlæg til videresalg

Klasse

Brugerfinansierede

Z01	Grunde
Z11	Bygninger
Z21	Tekniske anlæg
Z31	Inventar
Z41	Anlæg under opførsel
Z51	Immaterielle anlæg
Z61	Varebeholdning
Z71	Grunde/anlæg til videresalg

Note 8 er en beskrivelse af udviklingen i Egenkapitalen i år 2019.

Værdien af de takst- og skattefinansierede fysiske aktiver er opdelt i hver sin tabel de fysiske aktiver er opgjort i klasser if. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler.

Balance - øvrige statusposter

	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
Hovedfunktion IM	DKK	DKK	DKK
975	50.729.943	150.952.214	201.682.157
097595	-7.604.000	316.000	-7.288.000
097599	58.333.943	150.636.214	208.970.157

Note 9

Hensatte forpligtigelser

Hovedfunktion IM	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
	DKK	DKK	DKK
972 Hensatte forpligtigels	-132.795.134	-189.585.472	-322.380.606
097290 Hensatte forpligtigelser	-132.795.134	-189.585.472	-322.380.606
99000000 0890-001 Ikke - forsikringsdæk - tjenestemandspens.	-122.447.934	-189.195.972	-311.643.906
99003009 0890-003 Hensættelser	-8.226.000	938.000	-7.288.000
99004000 0890-000 Arbejdsskade art 09	-421.200	-27.500	-448.700
99005000 0890-000 Åremsansættelser - forpl. tvister	-1.700.000	-1.300.000	-3.000.000

Langfristet gældsforpligtigelser

Hovedfunktion IM	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
	DKK	DKK	DKK
955 Langfristet gæld	-311.651.424	-29.899.331	-341.550.755
095568 Realkredit	0	464.676	464.676
095570 Kommunekreditleveringen	-198.944.729	-7.492.388	-206.437.118
095571 Pengestitutur	-11.668.470	952.560	-10.715.910
095573 Lønmodtagernes feriemidler	0	-29.552.237	-29.552.237
095577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-95.087.787	5.149.304	-89.938.483
095579 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-5.950.438	578.754	-5.371.683

Kortfristede gældsforpligtigelser

Hovedfunktion IM	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
	DKK	DKK	DKK
Samlet resultat	-265.153.059	53.913.638	-211.239.421
951 Kortfristet gæld til	-1.904.688	-2.230.780	-4.135.468
095152 Anden gæld	-1.904.688	-2.230.780	-4.135.468
952 Kortfristet gæld i øvrigt	-263.248.371	56.144.418	-207.103.953
095253 Kirkelige skatter og afgifter	-18.847	-895.768	-914.615
095255 Skyldige feriepenge	-121.840.153	25.660.711	-96.179.442
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-63.698.191	32.220.857	-31.477.334
095258 Edb-fejlsamlingskonto	52.875	-52.875	0
095259 Mellemregningskonto	-77.744.055	-788.507	-78.532.562

Note 9 viser udviklingen i kommunens hensatte forpligtigelser i år 2019.

Der er sket en stigning i de hensatte forpligtigelser på 189,6 mio. kr. Hovedparten af stigningen er på hensættelser til tjenestemandspensationer. Baggrunden for den stigning er nærmere beskrevet under punktet "Regnskabsprincipper og særlige forhold".

Ud over stigningen i tjenestemandspensationer er der et fald i hensættelserne til arbejdsskader på 0,9 mio. kr og en stigning i hensættelser til tvister. Værdien af disse forpligtigelser er optaget i regnskabet, jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler.

Overrisigten Langfristet gældsforpligtigelser viser et fald i de langfristede

gældsforpligtigelser på ialt 24,6 mio. Dette er i tabellen specificeret på de forskellige typer af kreditorer.

Kortfristede gældsforpligtigelser viser en stigning på 29,9 mio. kr. Denne stigning skyldes at der jf. den nye ferielov er sket en inderfrysning af feriepenge optjene i perioden 01.09.2020 til 31.12.2020 disse indefrosne feriepenge er optaget under langfristet gæld og ikke som tidligere under kortfristet gæld.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager dækker over beløb der er bogført som en udgift på driften i regnskabs året 2018 men som først betales til leverandøren i kalenderåret 2019. Dette giver nogle forskydningen mellem årene.

Størrelsen på disse forskydninger er ofte tilfældige og derfor svære at tage højde for.

Skyldige feriepenge er faldet med 25,7 mio. kr. da en del af de skyldige feriepenge er flyttet til langfristet gæld jf. den nye ferielov

Forskydninger på mellemregningskonti:

Den samlede gæld på mellemregningskonti i alt 78,5 mio. består hovedsageligt af skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP- og AER-bidrag vedrørende løn og sociale ydelser samt hensættelser vedr. servicearealer og ældreboliger. Beløbene på mellemregningskonti vedrørende løn og sociale ydelser er poster der er bogført i på driften i regnskabsår 2019, men som først afregnes i år 2020.