

Frederikshavn Kommune

Bilag til årsberetning 2024



	Side
Direktionens regnskabsnotat	3
Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret	6
Resultatopgørelse – udgiftsbaseret - finansieringsdelen	7
Finansieringsoversigten	8
Hovedoversigt	9
Regnskabssammendrag	10
Økonomiudvalget – regnskab 2024	13
Arbejdsmarkedsudvalget – regnskab 2024	53
Social- og Sundhedsudvalget – regnskab 2024	77
Børne- og Ungdomsudvalget – regnskab 2024	111
Kultur- og Fritidsudvalget – regnskab 2024	156
Teknisk Udvalg – regnskab 2024	175
Plan- og Miljøudvalget – regnskab 2024	200
Renter, Finansforskydninger og Finansiering	211
Udvalgte finansielle poster	221
Finansiell Status	227
Reviderede bevillinger og budgetbeløb 2024	234
Tværgående artsoversigt	239
Personaleoversigt	240
Kautions- og garantiforpligtigelser	242
Eventualrettigheder	250
Leasingforpligtelse	257
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	259
Regnskabsnote kommunalt refusion/tilskud og medfinansiering	261
Kirkelig ligning	263
Samlet opgørelse vedrørende overførsler fra 2024-2025	264
Afsluttede og igangværende anlægsprojekter	265
Anlægsregnskaber	274
Anvendt regnskabspraksis	279
Resultatopgørelse - omkostningsbaseret	285
Anlægsoversigt	286
Pengestrømsanalyse	287
Omsætningstabel	288
Balance – omkostningsbaseret	289
Kapitalforklaring	294

Regnskab 2024 – Hovedkonklusioner

Kommunen har endnu engang leveret et regnskabsresultat, der holder sig inden for de økonomiske rammer fastsat i budgettet, takket være effektiv styring, økonomisk tilbageholdenhed og et kollektivt ansvar.

De totale drifts- og anlægsudgifter holdt sig således indenfor det korrigerede budget.

Kommunen overtog pr. 15. maj 2024 Frederikshavn Havn. Det er alligevel lykkedes at komme regnskabsmæssigt fornuftigt igennem et vanskeligt år, hvilket viser, at der har været udvist økonomisk ansvarlighed.

De økonomiske målsætninger for Frederikshavn Kommune i 2024 er:

Overskud på ordinær drift	Minimum	180 mio. kr.
Kassefinansierede anlæg	Maksimum	90 mio. kr.
Gennemsnitslikviditet	Minimum	130 mio. kr.

Regnskabet for målsætningerne viser:

Overskud på ordinær drift	417,8 mio. kr.
Kassefinansierede anlæg	117,5 mio. kr.
Gennemsnitslikviditet	409,8 mio. kr.

For så vidt angår overskud på ordinær drift og gennemsnitslikviditet overholdes de økonomiske målsætninger i 2024. I forhold til de kassefinansierede anlæg skyldes den manglende overholdelse det forhold, at der er overført midler fra regnskab 2023, og udgifter i forbindelse med Frederikshavn Havn (15,9 mio. kr.)

Regnskabet viser desuden, at kommunens gennemsnitslikviditet er steget, hvilket bl.a. skyldes følgende:

- mindreforbrug på Arbejdsmarkedsudvalget (overførselsudgifter)
- mindreforbrug på Økonomiudvalget (puljer samt engangsindtægter på Frederikshavn Havn)
- mindreforbrug på pulje til reservation af servicerammen og tværgående fællespulje
- mindreforbrug på renteudgifter og afdrag (primært grundet udskudt låneoptagelse)
- mindreforbrug på balanceforskydninger (primært uforbrugte midler til indskud i Landsbyggefonden)
- kursreguleringer på likvide aktiver.

En del af kassebeholdningen skal muligvis tilbagebetales til staten som følge af efterregulering vedrørende de budgetgaranterede områder (vedrørende forsikrede ledige, sygedagpenge, førtidspension og ressourceforløb).

Årets drift

For kommunens samlede drift udgør serviceudgifterne et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. Resultatet er opgjort eksklusiv engangsmidler for i alt 50,2 mio. kr., som omfatter pulje til reservation af servicerammen på 12,7 mio. kr., tværgående fælles pulje på 12,6 mio. kr. samt engangsindtægter på Frederikshavn Havn på 24,9 mio. kr.

Områder udenfor serviceudgifterne (primært overførselsudgifter) udviser et mindreforbrug på 49,8 mio. kr.

Frederikshavn Havn

Årets driftsresultat (brutto) for havnen viser et mindreforbrug på 29,0 mio. kr. Resultatet dækker over engangsindtægter for i alt 24,9 mio. kr. Korrigeres for dette, har reelt været tale om manglende opfyldelse af de budgetterede indtægtsforventninger for 2024.

Regnskab for Frederikshavn Havn:

Nettobeløb vist i 1.000 kr.	Regnskab 2024 Frederikshavn Havn 01.01.2024 – 31.12.2024			Regnskab 2024 Frederikshavn Havn Den kommunale periode 15.05.2024 – 31.12.2024			Regnskab 2024 Frederikshavn Havn Kommunal Selvstyrehavn periode 01.01.2024 - 14.05.2024		
	Budget	Forbrug	Resultat	Budget	Forbrug	Resultat	Budget	Forbrug	Resultat
Driftsindtægter	-100.775	-121.893	-21.118	-61.416	-85.106	-23.690	-39.359	-36.787	2.572
Driftsudgifter	38.288	30.439	-7.849	23.476	16.552	-6.924	14.812	13.887	-925
I alt	-62.487	-91.454	-28.967	-37.940	-68.554	-30.614	-24.547	-22.900	1.647
I alt ekskl. engangsindtægter			-4.067			-5.714			

Et mindreforbrug på havnedriften på 7,8 mio. kr. kompenserer i 2024 for de manglende indtægter, således årets driftsresultat (netto) bliver et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. eksklusive engangsindtægterne.

Mindreforbruget på havnedriften skal primært ses i sammenhæng med personaletilpasningerne i 2024 samt en generelt strammere styring og mere effektiv ressourceudnyttelse. Budgetterne for 2025 er tilpasset de lavere driftsomkostninger, hvilket øger kravet til indfrielse af havnens målsætninger på de ordinære indtægter i 2025.

Havnens driftsresultat for 2024 skal ses i sammenhæng med den rente- og afdragsbyrde, som er oparbejdet på havnen. Med resultatet for 2024 og med de budgetterede forventninger til de kommende år, er det ikke muligt for havnen at servicere den tilhørende gældsbyrde alene/selvstændigt.

Gæld Nettobeløb vist i 1.000 kr.	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026
Afdrag	65.039	79.000	77.966
Renter	37.159	38.134	36.764
I alt	102.198	117.134	114.730

Gæld og likviditet

Der er ikke optaget lån til låneberettigede anlægsudgifter afholdt i 2024. Der er dog optaget 3 lån i 2024, herunder 12,3 mio. kr. vedrørende indefrosne ejendomsskatter for 2023, 13,3 mio. kr. vedrørende renovering af ældreboliger samt 492,9 mio. kr. vedrørende olieterminalen på havnen.

Den samlede gæld har været kraftigt stigende i 2024, hvilket skyldes, at der er sket en overtagelse af Frederikshavn Havns gæld. Der er betalt afdrag for 154,5 mio. kr. på kommunens gæld, heraf vedrører 31,8 mio. kr. Frederikshavn Havn for perioden 15. maj til 31. december 2024. Der er betalt renter og afdrag for i alt 102,2 mio. kr. i 2024 vedrørende Frederikshavn Havn.

Service- og anlægsrammen

I Frederikshavn Kommune er der ydet en stor indsats for at overholde serviceringen. Denne indsats har betydet, at Frederikshavn Kommunes serviceudgifter ligger 73,5 mio. kr. under kommunens vejledende sigtepunkt for sanktion på serviceringen. En samlet overskridelse kan potentielt medføre en kollektiv sanktion for kommunerne under ét.

På anlægssiden havde Frederikshavn Kommune et merforbrug på 13,2 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne i 2024 i forhold til den ramme som kommunen holdes op imod (det oprindelige budget 2024). Det bemærkes, at der ikke er sanktioner på anlægsområdet i regnskabssituationen. Merforbruget skyldes primært overtagelsen af Frederikshavn Havn, som i 2024 havde bruttoanlægsudgifter på 15,9 mio. kr., der ikke var budgetlagt med i oprindeligt budget 2024.

Overførselsudgifter i regnskab 2024

Kommunes udgifter på overførselsområdet viser et mindreforbrug på 36,3 mio. kr. Regeringen og KL blev i maj 2024 enige om det kommende års økonomiaftale. Som en del af økonomiaftalen blev det besluttet, at der i 2024 gennemførtes en midtvejsregulering af det budgetgaranterede område samt området for øvrige overførsler. Midtvejsreguleringen betyder, at Frederikshavn Kommune er midtvejsreguleret for 4,5 mio. kr.

Overførsler til 2025

Det foreslåede mer- og mindreforbrug, som indstilles overført til 2025 fremgår af overførselssagen.

Fremtiden

Kommunen står over for en række udfordringer i de kommende år. De største udfordringer er:

- Den demografiske udvikling: Befolkningen i Frederikshavn Kommune bliver ældre, og det betyder, at der vil være et øget behov for velfærdsydelser.
- Det specialiserede område, både for Børn, Unge og Voksne
- Der forventes udfordringer på flere af de områder som er underlagt reformer, men vi kender ikke omfanget af udfordringerne på nuværende tidspunkt.

	Positive tal angiver udgift Negative tal angiver indtægt	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Oprindeligt budget 2024	Regnskab 2023
A.	DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
	Indtægter:				
	Skatter	-3.271.162	-3.267.246	-3.266.629	-3.068.243
	Generelle tilskud (inkl. momsrefusion)	-1.645.822	-1.640.684	-1.632.304	-1.549.285
	Indtægter i alt	-4.916.984	-4.907.929	-4.898.933	-4.617.528
	Driftsudgifter: (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Tværgående fællespuljer.....	0	12.627	3.072	0
	Pulje til reservation af servicerammen	0	12.718	27.540	0
	Økonomiudvalget	400.711	452.712	464.039	440.582
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.242.398	1.279.941	1.291.816	1.175.755
	Social- og Sundhedsudvalget	1.468.162	1.454.917	1.452.064	1.428.251
	Børne- og Ungdomsudvalget	970.400	969.643	955.143	908.411
	Kultur og Fritidsudvalget	238.402	247.151	239.727	236.227
	Teknisk Udvalg	179.147	180.261	180.686	175.032
	Plan- og Miljøudvalget	0	0	0	0
	I alt	4.499.219	4.609.969	4.614.087	4.364.259
	Renter m.v.	-31	29.796	6.388	-109
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-417.796	-268.164	-278.458	-253.379
		Overskud	Overskud	Overskud	Overskud
	Anlægsudgifter netto (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Økonomiudvalget	27.913	73.212	24.886	8.151
	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
	Social- og Sundhedsudvalget	0	0	0	0
	Børne- og Ungdomsudvalget	0	106	0	8.329
	Kultur og Fritidsudvalget	2.791	3.557	3.552	3.533
	Teknisk Udvalg	99.836	110.028	94.388	93.245
	Plan- og Miljøudvalget	2.688	3.560	1.388	-1.641
	I alt	133.229	190.463	124.214	111.617
A.	RESULTAT -SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-284.567	-77.701	-154.244	-141.761
		Overskud	Overskud	Overskud	Overskud
B.	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	1.294	243	243	2.452
C.	RESULTAT I ALT (A + B)	-283.273	-77.458	-154.001	-139.309
		Overskud	Overskud	Overskud	Overskud

Positive tal angiver udgift Negative tal angiver indtægt	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Oprindeligt budget 2024	Regnskab 2023
Likvid beholdning primo året	46.327 Positiv beholdn	46.327 Positiv beholdn	104.764 Positiv beholdn	44.381 Positiv beholdn
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER:				
Årets resultat	-283.273	-77.458	-154.001	-139.309
Optagne lån	-518.491	-539.258	0	-14.919
Øvrige balanceforskydninger	0	0	-1.764	0
I alt	-801.764	-616.716	-155.765	-154.228
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER:				
Årets resultat	0	0	0	0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	154.530	173.623	78.074	138.465
Øvrige balanceforskydninger	521.763	542.640	0	20.570
I alt	676.293	716.263	78.074	159.035
ÆNDRINGER AF LIKVIDE AKTIVER.....	125.471 Opsparing	-99.546 Forbrug	77.691 Opsparing	-4.807 Forbrug
Likvid beholdning ultimo året før kursregulering	171.798	-53.219	182.455	39.573
Kursregulering m.v. af likvide aktiver	10.905			6.753
Likvid beholdning ultimo året	182.702	-53.219	182.455	46.327
	Positiv beholdn	Negativ beholdn	Positiv beholdn	Positiv beholdn

	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Oprindeligt budget 2024	Regnskab 2023
<i>Positive tal angiver udgift</i> <i>Negative tal angiver indtægt</i>				
FINANSIERINGSBEHOV:				
A. Driftsvirksomhed:	4.500.514	4.610.212	4.614.330	4.366.711
Serviceudgifter	3.042.446	3.102.323	3.095.730	2.966.533
Aktivitetsbestemt medf. af sundhed.....	278.519	279.139	282.252	273.754
Driftsudgifter vedr. ældreboliger.....	7.740	6.343	7.908	6.249
Indtægter fra den centrale ref. ordning.....	-80.253	-64.988	-61.532	-69.140
Overførsler	1.248.880	1.285.211	1.287.800	1.184.970
Takstfinansieret	2.798	1.800	1.788	3.981
Ordninger for dagrenovation.....	384	384	384	365
B. Anlægsvirksomhed:	133.229	190.463	124.214	111.617
Bruttoanlægsudgifter	139.685	195.619	126.413	128.019
Anlægsindtægter	-4.829	-3.656	-2.199	-6.617
Salgsindtægt vedr. jord og bygninger	-1.627	-1.500	0	-9.785
C. Renter - netto	-31	29.796	6.388	-109
D. Balanceforskydninger:	521.763	542.640	-1.764	20.570
Indskud i Landsbyggefonden	3.982	28.138	1.000	142
Frigivelse af deponerede beløb	-3.344	-3.380	-2.512	-862
Andre langfristede udlån og tilgodeh.	-2.115	1.088	-248	12.061
Øvrige balanceforskydninger	523.241	516.794	-4	9.230
E. Afdrag på lån	154.530	173.623	78.074	138.465
F. Generelle tilskud og udligning	-1.645.822	-1.640.684	-1.632.304	-1.549.285
FINANSIERINGSBEHOV I ALT	3.664.182	3.906.050	3.188.938	3.087.969
FINANSIERING:				
1 Kommuneskat.....	-2.884.590	-2.884.590	-2.883.973	-2.739.369
2 Selskabsskatter	-72.242	-72.242	-72.242	-51.117
3 Dødsboskat.....	-661	-661	-661	-5.663
4 Forskerskat.....	-380	-300	-300	-416
5 Grundskyld	-309.276	-305.440	-305.440	-267.569
6 Dækningsafgifter	-4.012	-4.012	-4.012	-4.109
7 Lånoptagelse	-518.491	-539.258	0	-14.919
8 Forbrug/opsparing af likvide midler	125.471	-99.546	77.691	-4.807
(- = forbrug) (+ = opsparing)				
FINANSIERING I ALT	-3.664.182	-3.906.050	-3.188.938	-3.087.969
BEHOLDNING PRIMO ÅRET	46.327	46.327	104.764	44.381
Årets forbrug/opsparing af likvide midler	125.471	-99.546	77.691	-4.807
Kursregulering	10.905			6.753
BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	182.702	-53.219	182.455	46.327

Frederikshavn Kommune

Regnskab 2024

Hovedoversigt
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Positive tal angiver udgifter Negative tal angiver indtægter	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Oprindeligt budget 2024	Regnskab 2023
A. Driftsvirksomhed					
Skattefinansieret drift					
Tværgående fælles puljer	0	12.627	3.072	0	
Pulje til reservation af servicerammen	0	12.718	27.540	0	
Økonomiudvalget	399.207	451.155	462.494	439.054	
Arbejdsmarkedsudvalget	1.242.398	1.279.941	1.291.816	1.175.755	
Social- og Sundhedsudvalget	1.468.162	1.454.917	1.452.064	1.428.251	
Børne- og Ungdomsudvalget	970.400	969.643	955.143	908.411	
Kultur og Fritidsudvalget	238.402	247.151	239.727	236.227	
Teknisk Udvalg	179.147	180.261	180.686	175.032	
Plan- og Miljøudvalget	0	0	0	0	
Skattefinansieret i alt	4.497.716	4.608.412	4.612.542	4.362.730	
Takstfinansieret					
Tjenestemandspensioner (ØK udv)	1.504	1.557	1.545	1.528	
Renovation	1.294	243	243	2.452	
Takstfinansieret i alt	2.798	1.800	1.788	3.981	
A. Driftsvirksomhed i alt	4.500.514	4.610.212	4.614.330	4.366.711	
B. Anlægsvirksomhed					
Skattefinansieret anlæg					
Økonomiudvalget	27.913	73.212	24.886	8.151	
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0	
Social- og Sundhedsudvalget	0	0	0	0	
Børne- og Ungdomsudvalget	0	106	0	8.329	
Kultur og Fritidsudvalget	2.791	3.557	3.552	3.533	
Teknisk Udvalg	99.836	110.028	94.388	93.245	
Plan- og Miljøudvalget	2.688	3.560	1.388	-1.641	
Skattefinansieret i alt	133.229	190.463	124.214	111.617	
Takstfinansieret					
Renovation	0	0	0	0	
Takstfinansieret i alt	0	0	0	0	
B. Anlægsvirksomhed i alt	133.229	190.463	124.214	111.617	
C. Renter	-31	29.796	6.388	-109	
D. Balanceforskydninger					
Forøgelse af likvide aktiver	125.471	0	77.691	0	
Øvrige balanceforskydninger	521.763	542.640	-1.764	20.570	
D. Balanceforskydninger i alt	647.234	542.640	75.927	20.570	
E. Afdrag på Lån	154.530	173.623	78.074	138.465	
Total (A + B + C + D + E)	5.435.475	5.546.734	4.898.933	4.637.254	
F. Finansiering					
Forbrug af likvide midler	0	-99.546	0	-4.807	
Tilskud og udligning	-1.645.822	-1.640.684	-1.632.304	-1.549.285	
Optagne lån	-518.491	-539.258	0	-14.919	
Skatter	-3.271.162	-3.267.246	-3.266.629	-3.068.243	
F. Finansiering i alt	-5.435.475	-5.546.734	-4.898.933	-4.637.254	

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Samlet resultat		6.011.018	-6.011.018	5.753.738	-5.753.738	34.647	-34.647
1	Drift	5.384.303	-529.641	5.404.932	-434.384	-3.278	-1.354
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	116.878	-32.498	118.460	-33.514	2.845	-132
0022	Jordforsyning	1.081		2.265		551	
0025	Faste ejendomme	35.683	-22.501	25.180	-18.776	3.130	-74
0028	Fritidsområder	11.426	0	20.524	-5.259	55	-21
0032	Fritidsfaciliteter	37.767	-5.726	39.782	-5.531	65	-22
0038	Naturbeskyttelse	4.934	-25	4.827		-12	
0048	Vandløbsvæsen	3.506		3.399		-6	
0055	Diverse udgifter og indtægter	4.003	-4.247	3.968	-3.948	-908	-16
0058	Redningsberedskab	18.478	0	18.514		-31	
01	Forsyningsvirksomheder m.v.	102.432	-100.754	98.788	-98.162	-1	
0138	Affaldshåndtering	102.432	-100.754	98.788	-98.162	-1	
02	Transport og infrastruktur	28.126	-28.078	97.260	-22.360	-35.892	-91
0222	Fælles funktioner	43.624	-15.242	43.083	-11.469	-12	-48
0228	Kommunale veje	23.593	-24	23.497	-89	-5	-0
0232	Kollektiv trafik	15.280		19.595		30	
0235	Havne	-54.371	-12.812	11.085	-10.803	-35.905	-43
03	Undervisning og kultur	724.802	-64.293	721.436	-50.643	12.351	-197
0322	Folkeskolen m.m.	587.689	-52.406	584.197	-41.495	11.984	-163
0330	Ungdomsuddannelser	30.409	19	26.917		-1	
0332	Folkebiblioteker	25.505	-1.104	29.981	-1.084	-166	-3
0335	Kulturel virksomhed	44.311	-6.261	42.449	-3.999	476	-15
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	36.888	-4.541	37.891	-4.065	58	-16
04	Sundhedsområdet	380.105	-1.841	390.066	-829	-2.688	-3
0462	Sundhedsudgifter m.v.	380.105	-1.841	390.066	-829	-2.688	-3
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.541.051	-288.862	3.479.902	-218.516	5.546	-891
0525	Dagtilbud til børn og unge	327.700	-73.438	322.764	-66.736	11.615	-282
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	304.895	-32.002	278.568	-19.559	-5.576	-77
0530	Tilbud til ældre	772.657	-68.944	736.919	-53.211	6.421	-211
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	559.788	-49.667	532.481	-46.720	2.409	-176
0546	Tilbud til udlændinge	26.635	-13.514	23.370	-2.877	10	-31
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	570.954	-8.925	583.072	-4.480	-10.621	-18
0557	Kontante ydelser	538.241	-4.610	537.777	-1.623	6.783	-7
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	373.392	-32.123	378.018	-22.110	-362	-87
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	63.705	-4.965	78.511	-1.200	-539	-1
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	3.084	-673	8.422		-4.594	
06	Fællesudgifter og administration m.v	490.908	-13.315	499.020	-10.362	14.561	-40
0642	Politisk organisation	13.186	-89	12.878		1.081	
0645	Administrativ organisation	432.343	-13.129	413.633	-9.965	18.062	-40
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	13.608		14.470	-26	446	-0
0652	Lønpuljer m.v.	31.772	-98	58.040	-370	-5.028	0
2	Statsrefusion	-312	-353.837	0	-356.218		514
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		-3				
0025	Faste ejendomme		-3				
03	Undervisning og kultur	-312	-936		-1.691		3
0335	Kulturel virksomhed	-312	-936		-1.691		3
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		-352.898	0	-354.527		511
0522	Centrale refusionsordninger		-80.253	0	-61.532		60
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov		-2.036		-6.134		3
0538	Tilbud til voksne med særlige behov		-5.557		-1.903		1
0546	Tilbud til udlændinge		-6.938		-6.646		6

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg		-9.422		-7.688		7
0557	Kontante ydelser		-118.198	0	-113.277		284
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger		-123.150		-145.558		141
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger		-7.345		-11.789		8
3	Anlæg	139.685	-6.456	126.413	-2.199	69.206	-2.957
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	23.879	-3.083	47.904	-2.199	28.574	-2.957
0022	Jordforsyning	619	-1.627		0	15.310	-1.500
0025	Faste ejendomme	15.450	-12	42.824	-2.199	8.153	-9
0028	Fritidsområder	118		750		-394	
0032	Fritidsfaciliteter	7.124	-1.444	4.330		4.770	-1.449
0048	Vandløbsvæsen	374				734	
0058	Redningsberedskab	195					
02	Transport og infrastruktur	73.989		57.895		28.106	
0222	Fælles funktioner	143				150	
0228	Kommunale veje	52.489		53.571		4.019	
0235	Havne	21.357		4.324		23.937	
03	Undervisning og kultur	17.683	-641	9.774		-4.197	
0322	Folkeskolen m.m.	15.068	-641	8.657		-4.197	
0332	Folkebiblioteker	352					
0335	Kulturel virksomhed	2.262		1.117		-0	
04	Sundhedsområdet	23					
0462	Sundhedsudgifter m.v.	23					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	7.766		2.899		494	
0525	Dagtilbud til børn og unge	4.910		2.508		-63	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	5				106	
0530	Tilbud til ældre	2.384		391		451	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	467					
06	Fællesudgifter og administration m.v	16.344	-2.733	7.941		16.230	
0642	Politisk organisation	1.670		552		4.225	
0645	Administrativ organisation	12.080	-2.149	3.738		1.348	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.594	-585	3.651		10.657	
4	Renter	23.840	-23.872	20.569	-14.182	23.418	-9
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	23.840	-23.872	20.569	-14.182	23.418	-9
0722	Renter af likvide aktiver	852	-13.461	3.200	-8.190		
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-492		-400		
0732	Renter af langfristede tilgodehavender		-1.053		-136		-9
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		190	0	45		
0750	Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	1.064					
0751	Renter af kortfristet gæld til staten	0					
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	1		150			
0755	Renter af langfristet gæld	25.007		17.119		23.418	
0758	Kurstab og kursgevinster	-3.084	-9.056	100	-5.500		
5	Balanceforskydninger	226.736	420.498	75.927	0	-149.632	516.798
08	Balanceforskydninger	226.736	420.498	75.927	0	-149.632	516.798
0822	Forskydninger i likvide aktiver	125.471		77.691		-177.237	
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-5.758					
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	89.775	-7.285				
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-1.423		-1.764		27.606	
0838	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	-30					
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	885					

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		-1.214				
0850	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		495.798				516.798
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten		89		0		
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	17.817	-66.891		0		
6	Afdrag på lån og lea	154.530		78.074		95.549	
08	Balanceforskydninger	154.530		78.074		95.549	
0855	Forskydninger i langfristet gæld	154.530		78.074		95.549	
7	Finansiering	82.235	-5.517.710	47.822	-4.946.755	-617	-547.638
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	82.235	-4.999.219	47.822	-4.946.755	-617	-8.380
0762	Tilskud og udligning	39.180	-1.684.368	39.176	-1.671.505		-8.380
0765	Refusion af købsmoms	35.051	-35.685	25			
0768	Skatter	8.004	-3.279.166	8.621	-3.275.250	-617	
08	Balanceforskydninger		-518.491		0		-539.258
0855	Forskydninger i langfristet gæld		-518.491		0		-539.258

Økonomiudvalget

Regnskab 2024



EMN-2025-00084

DOK ID: 8269489

Redigeret senest: 10-04-2025 16:47

Udvalgsmøde: 23.04.2025

Læsevejledning

Dette regnskab består af tre dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for udvalgets regnskab under generelle bemærkninger.

I anden del gennemgås bemærkningerne til driftsregnskabet på udvalgets område.

I tredje del gennemgås bemærkningerne til anlægsregnskabet/anlægsprojekterne på udvalgets område.

Begrebsafklaring

Negativt fortegn i tabellerne angiver en indtægt eller et mindreforbrug.

I tabellerne indgår følgende begreber:

- "Forbrug" er det samlede forbrug for 2024
- "Korrigeret budget" er for hele 2024
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2024

Alle beløb i tabellerne er opgjort i 1.000 kr. Bemærk, at afrundingsdifferencer kan forekomme.

Indholdsfortegnelse

Læsevejledning.....	2
Generelle bemærkninger	4
Årets resultat	5
Pulje til reservation af servicerammen.....	6
Pulje til tværgående formål.....	6
Landsbyggefonden	6
Kommunaldirektørens område	7
Kommunaldirektørens område	7
Økonomi og Løn	8
Center for IT og Digitalisering.....	9
Direktionssekretariat, Arbejdsmiljø og HR	11
Frederikshavn Havn.....	12
Direktør AMU/SSU.....	14
Udvalgets område.....	14
Center for Social- og Sundhedsområdet.....	14
Center for Sundhed og Pleje	15
Center for Handicap og Psykiatri	15
Jobcenteret.....	15
Direktør PMU/TU	17
Center for Teknik og Miljø	17
Center for Ejendomme, Park og Vej.....	18
Direktør BUU/KFU	19
Center for Kultur og Borgerservice	19
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	19
Center for Familie	20
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	20
Anlæg.....	21
Køb og salg af jord og ejendomme.....	25

Generelle bemærkninger

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

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindreforbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. Herefter benævnt ØKD.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2024.

Årets resultat: Her er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

Årets resultat**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindreudgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Kommunaldirektørens område	193.919	242.821	-48.902
Direktør AMU/SSU	103.312	105.600	-2.288
Direktør PMU/TU	60.272	60.630	-359
Direktør BUU/KFU	43.208	43.660	-452
I alt inkl. overførte frigivne beløb	400.711	452.712	-52.001

Økonomiudvalgets korrigerede budget 2024 var på 452,7 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 400,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 52,0 mio. kr. eller 11,5 % af budgetrammen.

Heraf udgør 4,4 mio. kr. udgifter til valg, barselspulje, tjenestemandspensioner og forsikringsområdet, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 47,6 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Kommunaldirektørens område	mindreforbrug	4,5 mio. kr.
Økonomi og Løn	mindreforbrug	0,4 mio. kr.
Center for IT og Digitalisering	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Direktionssekretariat, Arbejdsmiljø og HR	mindreforbrug	0,6 mio. kr.
Frederikshavn Havn	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Udvalgets område AMU/SSU	mindreforbrug	0,3 mio. kr.
Center for Social- og Sundhedsområdet	merforbrug	0,7 mio. kr.
Center for Sundhed og Pleje	merforbrug	0,1 mio. kr.
Center for Handicap og Psykiatri	merforbrug	0,0 mio. kr.
Jobcenter Frederikshavn	mindreforbrug	1,1 mio. kr.
Center for Teknik og Miljø	mindreforbrug	0,4 mio. kr.
Center for Ejendomme, Park og Vej	merforbrug	0,0 mio. kr.
Center for Kultur og Borgerservice	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Center for Familie	merforbrug	0,1 mio. kr.
Center Dagtilbud og Børnesundhed	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	6,7 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 40,9 mio. kr. lægges i kassen.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Anlæg	27.913	73.212	-45.298

Økonomiudvalgets korrigerede anlægsbudget 2024 var på 73,2 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 27,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 45,3 mio. kr. eller 61,9 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 45,3 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 18,0 mio. kr. til 2025 samt efterlades 27,3 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Pulje til reservation af servicerammen

Puljen er i 2024 på 27,5 mio. kr., og er nedskrevet med 14,8 mio. kr. som følge af overførsler på drift mellem regnskabsår 2023 og 2024. Det korrigerede budget på puljen er herefter på 12,7 mio. kr.

Pulje til tværgående formål

På puljen er placeret en budgetreserve i 2024 på 3,1 mio. kr. samt Lov- og cirkulæremidler vedrørende modtagelse af fordrevne fra Ukraine på 9,6 mio. kr.

Det korrigerede budget på puljen er herefter på 12,6 mio. kr.

Landsbyggefonden

Økonomiudvalget administrerer Landsbyggefondens bevilling samt øvrige puljer. Mindreforbruget på disse puljer vedrører primært Landsbyggefonden med 24,2 mio. kr. Herudover er der mindreforbrug på intern leasing med 0,9 mio. kr. og lån til misbrugsforebyggelse med 0,2 mio. kr. Det samlede mindreforbrug udgør 25,2 mio. kr.

Der indstilles en overførsel af mindreforbrug på 25,2 mio. kr.

Drift**Kommunaldirektørens område**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Kommunaldirektørens område	23.228	31.852	-8.623
Økonomi og Løn	113.347	120.755	-7.408
Center for IT og Digitalisering	83.989	84.006	-17
Direktionssekretariatet	41.908	44.149	-2.241
Frederikshavn Havn	-68.554	-37.940	-30.613
I alt inkl. overførte frigivne beløb	193.919	242.821	-48.902

Budgetrammen i 2024 var på 242,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 48,9 mio. kr. Mindreforbruget på 48,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt mindreforbrug på puljerne på Direktørens område, barselsudligningsordningen samt engangsindtægter på Frederikshavn Havn.

Kommunaldirektørens område

Budgetrammen i 2024 var på 31,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 8,6 mio. kr., som fordeler sig således:

- Direktionen – mindreforbrug på 2,8 mio. kr.
- Direktørens område – mindreforbrug på 4,7 mio. kr.
- Kommunalbestyrelsens område inkl. råd og nævn – mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindreforbrug vedrørende advokatundersøgelse Frederikshavn Havn, som er udskudt til 2025 samt mindreforbrug på direktørudgifter og ledelsespulje.

Mindreforbruget på Direktørens område skyldes mindreforbrug på puljerne "Nedlagte stillinger i forbindelse med ny administrativ organisering" på 1,1 mio. kr. samt projekt "Fremrykket varmeplanlægning" på 0,7 mio. kr., mindreforbrug på initiativpuljen på 1,6 mio. kr. samt mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på rådgivning Frederikshavn Havn.

Mindreforbruget på Kommunalbestyrelsens område skyldes hovedsageligt mindreforbrug på markedsføring, dispositionskontoen samt generel tilbageholdenhed.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 0,0 mio. kr. udgifter til valg, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 8,6 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Direktionen	mindreforbrug	2,6 mio. kr.
Direktørens område	mindreforbrug	1,5 mio. kr.
Kommunalbestyrelsen	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Øvrige råd og nævn	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Bevillingsnævn	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Handicapråd	mindreforbrug	0,1 mio. kr.

Integrationsråd	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Ældreråd	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	4,5 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 4,1 mio. kr. lægges i kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på Direktørens administrative budgetområde. Det gælder også for de fælles puljer på området.

Økonomi og Løn

Budgetrammen i 2024 var på 120,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindreforbrug på barselspuljen, mindreforbrug på de administrative konti samt merforbrug på forsikringsområdet.

Økonomi og Løn havde i 2024 et mindreforbrug på de administrative konti på 3,4 mio. kr., hvilket primært skyldes dagpengerefusioner, vakante stillinger samt generel tilbageholdenhed i afdelingen.

De tværgående opgaver havde i 2024 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mindreforbrug på gebyrer og revision samt at der ikke er sendt så mange rykkergebyrer, som forventet i budgetforudsætningerne.

Barselspuljen viste et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. Der var ca. samme antal barsler som i 2023, og viste et mindreforbrug på 3,0 mio.kr. samt overført ØKD fra 2023 på 2,6 mio. kr.

På forsikringsområdet var budgetrammen på 24,8 mio. kr. Årets resultat viser et merforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes flere udgifter til arbejdsskadeerstatninger.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 4,4 mio. kr. udgifter til barselspulje, tjenestemandspensioner og forsikringsområdet, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Økonomi	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Diverse tværgående opgaver	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Budget og Analyse	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Løn	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,4 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 2,6 mio. kr. lægges i kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Økonomi og Løn er i sin nuværende form et resultat af en administrativ reorganisering den 1. september 2024. Siden sammenlægningen har Økonomi og Løn arbejdet med en række udviklingstiltag, som tilsammen vil styrke økonomistyringen, effektivisere kommunens indkøbskapabiliteter og optimere lønadministrationen. Omdrejningspunktet er en øget effektivitet og kvalitet i afdelingens produktportefølje via øget digitalisering, som skal ensrette og standardisere både eksterne og interne forretningsprocesser.

Forsikringer

Arbejdet i organisationen er forankret i Økonomi og Løn, som håndterer skader og eksterne erstatningskrav.

Ud af de samlede forsikringsudgifter på 26,5 mio. kr. udgør:

Arbejdsskader (Frederikshavn Kommune er selvforsikret)	20,5 mio. kr.
Bygning- og løssøre, præmie og skadesudgifter	3,5 mio. kr.
Motorkøretøjer, præmie og skadesudgifter	1,3 mio. kr.
Ansvarsforsikring, præmie og skadesudgifter	0,6 mio. kr.
Diverse mindre forsikringer	0,3 mio. kr.
Risikostyring	0,4 mio. kr.

Arbejdsskadeområdet er den tungeste post, og som selvforsikret afholder kommunen alle udgifter forbundet med arbejdsulykker, til forskel fra at købe en forsikring og betale forsikringspræmie og afgifter.

Center for IT og Digitalisering

Budgetrammen i 2024 var på 84,0 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr., og dermed et budget i balance.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

IT Drift	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,0 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I løbet af 2024 har Center for IT og Digitalisering arbejdet med en række forskellige projekter og initiativer, der har bidraget til at styrke kommunens digitale infrastruktur og forbedre den borgernære service. I det følgende er nævnt udvalgte projekter og initiativer.

I 2024 centraliseres langt de fleste opgaver vedrørende informationssikkerhed i Center for IT og Digitalisering og der blev etableret et GDPR-team. Teamet har arbejdet på at samle op på uløste GDPR-opgaver, der har samlet sig siden 2018. Deres indsats har fokuseret på at sikre, at alle databeskyttelseskrav bliver opfyldt.

Vi har etableret en læringsplatform til e-læring, som blandt andet skal anvendes til at højne organisationens sikkerhedsbevidsthed.

På dagtilbudsområdet har vi gennemført et kompetenceudviklingsforløb i pædagogisk IT for ca. 40 medarbejdere. Vi har afviklet et udbud på et digitalt vagtplansystem og påbegyndt implementeringen heraf. Derudover har vi gennemført markedsafdækning på digital understøttelse af pædagogiske tilsyn og indgået samarbejde med en leverandør. Implementeringen af 2-faktor-sikkerhed på Aula og udviklingen af digitale børnemapper er ligeledes påbegyndt.

På skoleområdet har vi indkøbt Smart Skærme til udskiftning af gamle skærme og smartboards. Makerspaces er etableret på de resterende skoleafdelinger, og vi har fortsat kompetenceudviklingen for medarbejderne med støtte fra Villumfonden. Vi har opsagt kontrakten med Læringsplatformen MinUddannelse med henblik på konkurrenceudsættelse. Derudover har vi afholdt AI workshops på alle skoler i overensstemmelse med ministeriets anbefalinger.

I 2024 indledte Frederikshavn Kommune en indsats inden for kunstig intelligens med fokus på generativ AI. Dette blev markeret ved deltagelse i workshops for Den Kommunale Chefgruppe samt for 140 ledere og medarbejdere på tværs af organisationen. Efterfølgende har udvalgte medarbejdere og ledere fordybet sig yderligere i generativ AI og eksperimenterer nu med Microsoft Copilot.

Vi har afholdt AI kompetenceforløb i Microsoft Copilot til Edge-browseren på tværs af alle fagcentre og afholdt prompting workshops på afdelingsniveau.

I forlængelse af prøvehandlingen vedrørende E-kommunen understøtter vi nu udbredelsen af skærmbesøg og online bostøtte bredt i Frederikshavn Kommune. Vi understøtter også implementeringen af digital træning og deltager aktivt i tværkommunale og tværsektorielle projekter som eksempelvis Det Nordjyske eSundhedsvæsen.

Oplysninger om borgeres sager og ydelser fra omsorgssystemet Cura er nu tilgængelige for borgere i MitOverblik på borger.dk. Systemunderstøttelsen af Voksenudredningsmetoden version 2.0 er implementeret, og der er udviklet Navigatormodeller til optimering af Cura. Derudover er der implementeret nye MedCom meddelelser og et rapportværktøj til dataudtræk fra Cura.

Vi har udgivet en personaliseret fraværsrapport til alle ledere i kommunen og opbygget økonomi- og personalemodeller baseret på data fra Opus. Vi har samarbejdet med KOMBIT om større brug af FLIS og udarbejdet en rapport til beregning af aftentillæg på feriedage.

I samarbejde med Sundhedsdatastyrelsen, KL og Kombit har vi fortsat vores pilotprojekt om øget cybersikkerhed på sundhedsområdet. Vi har indført ny teknologi på CURA-plattformen, der har gjort det muligt at reducere antallet af udstyr samt gjort anvendelsen mere brugervenlig.

I løbet af 2024 har Center for IT og Digitalisering fået tilført budget til it-omkostninger fra øvrige centre, herunder særligt på social- og sundhedsområdet.

Hertil kommer support af de mange tusind brugere samt vedligehold og udskiftning af mange tusind stykker udstyr, jf. tabellen nedenfor.

Brugere	6.909 TDC-abonnementer	5.639 Microsoft licenser i brug (1.552 hos skole og pædagogisk personale og 4.087 hos administrativt personale) 1.400 skoleelever	Løste supportsager årligt 13.417 sager oprettet i 2024 (ikke nødvendigvis løst)	871 nye brugere oprettet i 2024 (1.584 inkl. interne jobskift)
Udstyr	5.525 skole-pc'er 351 tablets på skolerne (managed)	2.128 aktive tablets 1.744 aktive mobiler 2.774 administrative pc'er	306 printere/kopimaskiner	474 Smart-skærme på skoler og i børnehaver (25 storrum med projektor)
Systemer	2 domæner (skole/ administration)	382 registrerede systemer	83 væsentlige/komplicerede systemændringer gennemført 756 mindre opdateringer og ændringer gennemført inkl. serveropdateringer	
Infrastruktur	2 Datacentre	190 servere drevet af CID	173 lokationer	1.391 access-punkter (trådløst netværk)
Sikkerhed	28.884 usikre links blokeret i dec. 2024. 1.8 mio. indgående mails i dec. 2024 - heraf 1.5 mio. blokeret 123.740 kontaktforsøg blokeret i firewall i dec. 2024			

Direktionssekretariat, Arbejdsmiljø og HR

Budgetrammen i 2024 var på 44,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt vakance, refusioner og generel tilbageholdenhed på omkostningsstedet samt mindreforbrug på fællesområderne vedrørende kontrakter, projektmidler og puljer på arbejdsmiljø og HR-området.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Direktionssekretariatet	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Projekt "Vi vil være flere"	mindreforbrug	0,5 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,6 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 1,6 mio. kr. lægges i kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Direktionssekretariatet understøtter direktionen, den kommunale chefgruppe, borgmester, byråd, fagudvalg, midlertidige udvalg mv.

Af konkrete aktiviteter i 2024 kan nævnes:

- Implementering af ny hjemmeside
- Afvikling af borgermøder og politikudarbejdelse i regi af "Sammen Om"
- Tiltrækning af serviceøkonom uddannelsen
- Afvikling af borgermøder og udarbejdelse af turismepolitik
- Projektpartner i EU-projektet Grøn Jyllandskorridor
- Projektpartner i EU-projektet RAW4RES
- Afvikling af Sæby Købstadsjubilæum
- Afvikling af Special Olympic Idrætsfestival
- Understøttelse af §17 stk. 4 udvalg
- Verdensmålsudvalget
- Tiltrækning og tilknytning af Ungeudvalget
- Afvikling af fyraftensmøde i arbejdsglæde
- Indkøb og projektledelse af nyt arbejdsskadesystem
- Arbejdsmiljøindsats: fra truet til udfordret
- Arbejdsmiljøindsats: arbejdskulturprocesser
- Arbejdsmiljøindsats: sygefraværsindsatser på 10 arbejdspladser
- Arbejdsmiljøindsats: belastningspsykologi og psykologisk tryghed
- Igangsættelse af trivselsundersøgelsen "Vores trivsel 2025"
- Garuda i forbindelse med lederrekruttering
- Glatførebekæmpelse herunder dialog med boligselskaberne
- MED
- Planlægning af arbejdsmiljødagene
- APV/arbejdsmiljøunderstøttelse
- Virksomhedsoverdragelser
- Diverse personalesager – fra ansættelse til afsked
- Diverse forhandlinger
- Planlægning og afvikling af Store Lederdage
- Klima og Verdensmålsindsatsen, herunder afvikling af Verdensmålsugen
- Aktiviteter i regi af Nordskab
- Flagdag
- Besøg fra Larvik
- Japansk ambassadør besøg

- EU-valg
- Implementering af nyt valgsystem
- Fest for bo-enheder i forbindelse med Tordenskioldsdagene
- Guldfeest for Black Hawks
- Reception i forbindelse med U18 VM i ishockey.

Frederikshavn Havn

Regnskab for Frederikshavn Havn:

Nettobeløb vist i 1.000 kr.	Regnskab 2024 Frederikshavn Havn 01.01.2024 – 31.12.2024			Regnskab 2024 Frederikshavn Havn Den kommunale periode 15.05.2024 – 31.12.2024			Regnskab 2024 Frederikshavn Havn Kommunal Selvstyrehavn periode 01.01.2024 - 14.05.2024		
	Budget	Forbrug	Resultat	Budget	Forbrug	Resultat	Budget	Forbrug	Resultat
Driftsindtægter	-100.775	-121.893	-21.118	-61.416	-85.106	-23.690	-39.359	-36.787	2.572
Driftsudgifter	38.288	30.439	-7.849	23.476	16.552	-6.924	14.812	13.887	-925
I alt	-62.487	-91.454	-28.967	-37.940	-68.554	-30.614	-24.547	-22.900	1.647
I alt ekskl. engangsindtægter			-4.067			-5.714			

Frederikshavn Havn, har i regnskabsperioden indgået med to konstruktioner. I perioden 1. januar til 14. maj 2024 har havnen fungeret som en Kommunal Selvstyrehavn, mens havnen i perioden fra 15. maj, har været en Kommunal Havn. I den forbindelse blev der 15. maj tilført 36,0 mio. kr. til driften på havnen.

Et mindreforbrug på havnedriften på 7,8 mio. kr. kompenserer i 2024 for de manglende indtægter, således årets driftsresultat (netto) bliver et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. eksklusive engangsindtægterne.

Mindreforbruget på havnedriften skal primært ses i sammenhæng med personaletilpasningerne i 2024 samt en generelt strammere styring og mere effektiv ressourceudnyttelse. Budgetterne for 2025 er tilpasset de lavere driftsomkostninger, hvilket øger kravet til indfrielse af havnens målsætninger på de ordinære indtægter i 2025.

Havnens driftsresultat for 2024 skal ses i sammenhæng med den rente- og afdragsbyrde, som er oparbejdet på havnen. Med resultatet for 2024 og med de budgetterede forventninger til de kommende år, er det ikke muligt for havnen at servicere den tilhørende gældsbyrde alene/selvstændigt.

Gæld Nettobeløb vist i 1.000 kr.	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026
Afdrag	65.039	79.000	77.966
Renter	37.159	38.134	36.764
I alt	102.198	117.134	114.730

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Frederikshavn Havn	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,1 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 30,5 mio. kr. lægges i kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Siden den kommunale overtagelse den 15. maj 2024, er havnen ændret fra en kommunal selvstyrehavn til en kommunal havn. Ændringen betyder, at der er arbejdet praktisk med ændring af CVR-nummer, skattemæssige registreringer, flytning af bankforretning og flytning af økonomisystem til KMD Opus mv.

Direktør AMU/SSU

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Udvalgets område	0	281	-281
Center for Social- og Sundhedsområdet	27.154	26.410	743
Center for Sundhed og Pleje	2.927	2.870	57
Center for Handicap og Psykiatri	4.364	4.362	2
Jobcenteret	68.867	71.677	-2.810
I alt inkl. overførte frigivne beløb	103.312	105.600	-2.288

Budgetrammen i 2024 var på 105,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Mindreforbruget på 2,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt refusioner og vakancer i Jobcenteret.

Udvalgets område

Budgetrammen i 2024 var på 0,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes uforbrugte midler til sundhedsklyngearbejdet samt tilbagebetaling af uforbrugte midler vedrørende VISO (en national videns- og specialundervisningsorganisation, der leverer rådgivning på det sociale område og på specialundervisningsområdet).

I forbindelse med etablering af Sundhedsklynger i 2022 blev der i lov- og cirkulærprogrammet tilført kommunerne midler hertil, hvor der blev afsat 0,4 mio. kr. i 2022. Aftalen blev forlænget til også at gælde 2023. Afregningen i klyngesamarbejdet mellem de Nordjyske kommuner er endnu ikke endeligt afsluttet og de resterende midler på 0,3 mio. kr. indstilles derfor overført til 2025.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Udvalgets område AMU/SSU	mindreforbrug	0,3 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,3 mio. kr.

Center for Social- og Sundhedsområdet

Budgetrammen i 2024 var på 37,0 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt udbetaling af fratrædelsesgodtgørelser.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Social- og Sundhedsområdet	merforbrug	0,7 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	merforbrug	0,7 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er i løbet af året sket en tilpasning af administrationen på social- og sundhedsområdet. Tilpasningen er en del af centrets igangværende proces med at udarbejde en ny organisering og strategi med omdrejningspunkt i et nyt fællessekretariat.

Center for Sundhed og Pleje

Budgetrammen i 2024 var på 2,9 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt højere lønudgifter end ventet.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Sundhed og Pleje	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	merforbrug	0,1 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

De primære udgifter på området udgør lønninger til ledelse samt udgifter til uddannelse, inventar, kontorhold mv.

Center for Handicap og Psykiatri

Budgetrammen i 2024 var på 4,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr., og dermed et budget i balance.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Handicap og Psykiatri – øvrig adm.	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,0 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Den væsentligste udgift på området udgør lønninger til det administrative personale. Hertil kommer udgifter til uddannelse, inventar, kontorhold mv.

Jobcenteret

Budgetrammen i 2024 var på 71,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig således:

- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende løn, som skyldes syge- og barselsrefusion samt vakante stillinger, der er blevet nedlagt for at imødekomme budgettilpasninger i 2025.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på øvrig drift, som skyldes færre udgifter til IT og telefonudstyr og inventar, ligesom der har været færre udgifter til advokatbistand, tjenestekørsel og uddannelse.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. på lægeerklæringer, som skyldes flere udgifter til speciallægeerklæringer.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Centerchefens område	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Jobcenter Administration	mindreforbrug	0,6 mio. kr.
Job og Vejledning	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Job og Udvikling	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Den Kommunale Ungeindsats	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Projektenhed og Integration	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Ydelsesafdelingen	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	1,1 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 1,7 mio. kr. lægges i kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Administrationen varetager en række opgaver der understøtter Jobcenterets daglige drift, herunder sagsbehandling, IT og databehandling samt intern støtte til ledelsen. Den væsentligste udgift på området udgør løn til de administrative medarbejdere.

Direktør PMU/TU

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Center for Teknik og Miljø	40.483	40.841	-359
Center for Ejendomme, Park og Vej	19.789	19.789	0
I alt inkl. overførte frigivne beløb	60.272	60.630	-359

Budgetrammen i 2024 var på 60,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt refusioner og indtægter på grunde og byggesager.

Center for Teknik og Miljø

Budgetrammen i 2024 var på 40,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt refusioner og indtægter på grunde og byggesager.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Centerchefens område	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Natur og Miljø	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Byg og Ejendomsdata	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Erhverv og Service	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,4 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Den personaleudskiftning, som prægede Center for Teknik og Miljø i særligt 2021 og 2022 – og delvist i 2023 er bremsset. Personaleudskiftningen – kombineret med, at der er stor efterspørgsel i det omkringliggende samfund på flere af de medarbejderprofiler, som Center for Teknik og Miljø tilsvarende efterspørger – har alt andet lige medført, at centeret har været udfordret på produktiviteten. De svære vilkår med at rekruttere erfaren arbejdskraft medførte bl.a., at centerets sagsbehandling og fagområder har været sårbare, og som alt andet lige har medført et tab i produktiviteten, indtil medarbejderne er opkvalificeret og onboardet på rette vis.

Personaleudskiftningen har i 2024 været beskeden, hvilket dermed vurderes at have bidraget positivt. Omvendt er centeret fortsat udfordret af, at der grundet besparelser har været en nedgang på knap 10 % i antallet af faste stillinger på tværs af centeret, når der måles i forhold til 2022-niveau kontra 2025. Centeret har i 2024 været ramt af flere langtidssygemeldinger, der naturligvis også har indvirkning på produktiviteten. Til trods for, at der kontinuerligt arbejdes med "effektiviseringer" i arbejdsgange og et "bortfald af ikke lovpligtige ydelser" er det ikke ledelsens vurdering, at centeret matcher det efterspørgselsniveau, der er på centerets opgaver, uanset om der er tale om myndigheds-, service- eller udviklingsrelaterede opgaver.

Der opleves stadig stor aktivitet på byggesagsområdet, hvor der var en stigning på 6,5 % i indtægterne i forhold til det forventede. Der er stadig en del af de indkomne sager, der er lovliggørelsesager, der fremkommer ved SKATs opdateringer af BBR. Derudover har de nye ejendomsvurderinger afledt mange spørgsmål fra borgere og erhverv, som selvfølgelig tager tid fra den reelle sagsbehandling. Der opleves fortsat en stigning i antallet af henvendelser fra borgere, der har spørgsmål til ansøgninger i Byg og Miljø og andre generelle spørgsmål vedrørende byggeri.

Centeret prioriterer denne service, selvom det påvirker den egentlige sagsbehandling. Det vurderes, at sagsbehandlingstiden på f.eks. byggesager også opleves som længere, end hvad der måtte være ønsket fra borgere og virksomheder.

Der er fortsat mange udefrakommende ønsker om igangsætning af nye lokalplaner og kommuneplantillæg med henblik på bl.a. bolig- og erhvervsprojektrealiseringer. Som udgangspunkt er det positivt med efterspørgslen, da den er udtryk for aktivitet i samfundet. Hertil kommer en øget efterspørgsel på VE-planlægning. Set i forhold til tidligere år, har det ikke været muligt at nedbringe sagsmængden på denne type sager, da den indkomne efterspørgsel fortsat er højere end hvad kommunen kan nå at gennemføre.

Der opleves fortsat efterspørgsel på køb af kommunale bolig- og erhvervsarealer. Det er særligt forespørgsler og salg på erhvervsområdet, der er ressourcekrævende, eftersom virksomhedernes ønsker udfordrer de plan-, natur eller miljømæssige forhold, der gælder for arealerne, og hvorfor løsningerne ikke altid kan forenes med de ønskede projekter.

Endeligt bemærkes en stigende aktivitet omkring aktindsigt. Offentlighedens adgang til kommunens virke er afgørende for at sikre åbenhed og gennemsigtighed, men opgaven kræver administrative ressourcer at gennemføre, da det i mange sager på centerets område kræver gennemlæsning og vurdering af et stort materiale.

Center for Ejendomme, Park og Vej

Budgetrammen i 2024 var på 19,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr., og dermed et budget i balance.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Ejendomme, Park og Vej	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,0 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budget og forbrug for 2024 udgøres primært af kontrakten med Nordjyllands Beredskab.

Direktør BUU/KFU

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Center for Kultur og Borgerservice	3.701	3.771	-70
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	2.292	2.324	-32
Center for Familie	34.194	34.091	102
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	3.021	3.473	-452
I alt inkl. overførte frigivne beløb	43.208	43.660	-452

Budgetrammen i 2024 var på 43,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt tilbageholdenhed og en vakant stilling i Center for Dagtilbud og Børnesundhed.

Center for Kultur og Borgerservice

Budgetrammen i 2024 var på 3,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt tilbageholdenhed i scanningsgruppen.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Kultur og Borgerservice	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,1 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på budgetområdet.

Center for Skole, Klub og Ungdomsskole

Budgetrammen i 2024 var på 2,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes delvis flytning af administrativ konsulent til fagområdet.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,0 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Center for Familie

Budgetrammen i 2024 var på 34,1 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes merforbrug på lønområdet.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Familie	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	merforbrug	0,1 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Familie har i 2024 gennemført en række aktiviteter med henblik på bedre at sikre målopfyldelse og økonomisk balance fremadrettet. Der er fortsat stort fokus på den økonomiske styring af aktiviteterne i Center for Familie.

For at sikre en bedre fremadrettet styring og analyse af aktiviteterne i centret, implementeres KMD DSS, som Center for Familie er blandt de første i organisationen til at indføre.

Center for Dagtilbud og Børnesundhed

Budgetrammen i 2024 var på 3,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt tilbageholdenhed og en vakant stilling en del af året på centrets budgetområde.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Dagtilbud og Børnesundhed	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,1 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. lægges i kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Administrationen understøtter driften i Center for Dagtilbud og Børnesundhed. Opgaverne er overordnet styret af udvalgets beslutninger samt de lovmæssige rammer på området.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Kommunaldirektørens område			
Pulje til prioritering i by og opland	1.486	10.614	-9.128
Opsparing World Company Sports Game	0	1.658	-1.658
Projektudviklingspulje	50	559	-509
Verdensmålsudvalget	187	2.302	-2.115
Anlægsramme reservation	0	6.475	-6.475
Anlægs-/lånepulje - når vi flytter sammen	0	4.840	-4.840
Vandsportens Hus	0	2.052	-2.052
Projekt FEEL (Frugal cities, Energy eff)	93	-224	317
Projekt RAW4RES	396	-87	483
Grøn Jyllandskorridor	24	-23	46
Special Olympics Idrætsfestival 2026	-103	0	-103
Køb og salg	-1.008	13.475	-14.484
Center for IT og Digitalisering			
Samarbejdsportal	3.291	3.334	-43
Digitalisering af skoleområdet	0	0	0
Udvikling af den digitale daginstitution	1.953	2.445	-492
Bedre udnyttelse af velfærdsteknologi	2	381	-379
Cybersikkerhed	929	998	-69
Økonomi-, løn- og vagtplanssystemer	1.214	1.213	1
Behandling i eget hjem - sammenhæng i sundhedsvæsenet	0	399	-399
Direktionssekretariatet			
Digitalisering og velfærdsteknologi	0	175	-175
Købstadsjubilæum Sæby	1.483	2.475	-992
Flokken på Dokken	13	88	-75
Hærvejsprojekter	0	747	-747
Frederikshavn Havn			
Olieterminal	15.764	6.186	9.579
Diverse anlæg	120	14.199	-14.079
Center for Teknik og Miljø			
Udvikling i yderområder og landdistrikter	999	1.650	-651
Hydrologi- og vandplansprojekter	1.024	-2.638	3.661
Center for Ejendomme, Park og Vej			
Skaterbane i Sæby Bypark	-2	-5	3
Center for Kultur og Borgerservice			
Reinvestering Grafik	0	-78	78
I alt	27.913	73.212	-45.298

Økonomiudvalgets korrigerede anlægsbudget 2024 var på 73,2 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 27,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 45,3 mio. kr. eller 61,9 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 45,3 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 18,0 mio. kr. til 2025 samt efterlades 27,3 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 45,3 mio. kr., hvilket primært skyldes udisponerede midler på Pulje til prioritering i by og opland, Anlægsramme reservation og Anlægs-/lånepulje – når vi flytter sammen samt mindreforbrug på Køb og Salg og Frederikshavn Havn.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Kommunaldirektørens område

Pulje til prioritering i by og opland

Puljen viser et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. Der er i 2024 bevilget tilskud til U19 VM i Floorball på 0,4 mio. kr., Værtskab VM i Kvindehåndbold på 0,5 mio. kr., Nordisk kadetstævne på 0,2 mio. kr. samt støtte til trænerløn på Sportsakademiet på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Opsparing World Company Sports Games

Puljen viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Puljen er en opsparing til afholdelse af World Company Sports Games i 2025. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Projektudviklingspulje

Puljen viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Der er i 2024 bevilget tilskud til Strandby Havnebad og Brohuset. Mindreforbruget indstilles lagt i kassen, da puljen ophører fra 2025.

Verdensmålsudvalget

Puljen viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Der har været afholdt udgifter til verdensmålsuge i 2024 for 0,3 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Anlægsramme reservation

Puljen viser et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. Der er ikke bevilget midler fra puljen i 2024. Mindreforbruget indstilles lagt i kassen, da puljen ophører fra 2025.

Anlægs-/lånepulje – når vi flytter sammen

Puljen viser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Der er ikke bevilget midler fra puljen i 2024. Mindreforbruget indstilles lagt i kassen, da puljen ophører fra 2025.

Vandsportens Hus

Projektet viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Projektet er pt. udsat. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Projekt FEEL (Frugal cities, Energy eff)

Projektet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter i projektet. Merforbruget indstilles overført til 2025.

Projekt RAW4RES

Projektet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter i projektet. Merforbruget indstilles overført til 2025.

Grøn Jyllandskorridor

Projektet viser et merforbrug på 0,0 mio. kr., som skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter i projektet. Merforbruget indstilles overført til 2025.

Special Olympics Idrætsfestival 2026

Projektet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som indstilles overført til 2025.

Køb og salg af grunde og bygninger

Området viser et mindreforbrug på 14,5 mio. kr. På området Køb og salg af kommunal ejendom har der været salgsindtægter i 2024 for 1,5 mio. kr. i alt. Der blev bevilget 2,0 mio. kr. til byggemodning på Bakkevænget i Østervrå, hvoraf der har været udgifter for 1,7 mio. kr. Projektet er ikke afsluttet endnu. Der blev bevilliget 0,9 mio. kr. til etablering af udviklingsvej på Knivholt og 2,0 mio. kr. til etablering af vej ved Hjørringvej. Projektet forventes først afsluttet i 2025. Mindreforbruget for køb og salg området udgør 14,5 mio. kr. og det indstilles, at der overføres 4,6 mio. kr. til 2025 til afslutning af igangværende samt fremtidige projekter.

Center for IT og Digitalisering*Samarbejdsportal*

Projektet viser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr., som skyldes forsinkelser i projektleverancer. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Digitalisering af skoleområdet

Projektmidlerne er fra 2024 og frem flyttet fra anlæg til drift i henholdsvis Center for IT og Digitalisering og Center for Skole, Klub og Ungdomsskole. Projektet afsluttes derfor.

Udvikling af den digitale daginstitution

Projektet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes forsinket leverance af nyt IT-system. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Bedre udnyttelse af velfærdsteknologi

Projektet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som dels skyldes forsinkelser i valg af teknologier samt i udfordringer med sikring af GDPR, herunder forsinkelser i forbindelse med etablering af databehandler-aftaler. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Cybersikkerhed

Projektet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes dels tilbageholdenhed og dels manglende ressourcer til at gennemføre yderligere tiltag på cybersikkerhedsområdet. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Økonomi-, løn- og vagtplanssystemer

Projektet viser et merforbrug på 0,0 mio. kr. Projektet er afsluttet, og merforbruget indstilles dækket af kassen.

Behandling i eget hjem – sammenhæng i sundhedsvæsenet

Projektet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Projektmidlerne er disponeret, men ikke udbetalt endnu. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Direktionssekretariatet*Udmøntning pulje digitalisering og velfærdsteknologi*

Projektet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes at projektet er udsat på grund af tidspres i afdelingen. Det indstilles, at projektet afsluttes og mindreforbruget lægges i kassen.

Købstadsjubilæum Sæby

Projektet viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Købstadsjubilæet blev afholdt i august 2024 med særligt mange aktiviteter i jubilæumsweekenden. Det indstilles, at projektet afsluttes og mindreforbruget lægges i kassen.

Flokken på Dokken

Projektet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Projektet er ikke afsluttet endnu, så det indstilles, at mindreforbruget overføres til 2025.

Hævejsprojekter

Projektet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Midlerne er disponeret i 2024, men på grund af periodeforskydning i projektet forventes midlerne først udbetalt i 2025. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Frederikshavn Havn*Olieterminal*

Projektet viser et merforbrug på 9,6 mio. kr. Det primære fokus på anlægsområdet har været færdiggørelse af Olieterminalen, som har været i funktion siden januar 2024. Budgettet vedrører kun perioden fra Frederikshavn Kommune overtog Den Kommunale Selvstyrehavn, Frederikshavn Havn, og vedrører således kun perioden fra 15. maj til 31. december. Projektet er afsluttet, og merforbruget indstilles dækket af kassen.

Diverse anlæg

Projektet viser et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. Øvrige anlægsarbejder har i 2024 været renovering af bølgeuro og renovering af rampe til færgeleje. Større anlægsprojekter har været sat i bero, som følge af usikkerhed i forhold til færdiggørelsesudgifterne på Olieterminalen. Projekterne er afsluttet, og det indstilles, at mindreforbruget lægges i kassen.

Center for Teknik og Miljø*Udvikling i yderområder og landdistrikter*

Projektet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvor allerede disponerede midler udgør 0,6 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Hydrologi- og vandplansprojekter

Projektet viser et merforbrug på 3,7 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger i projekterne fra afholdelse af udgifter til modtagelse af tilskud. Merforbruget indstilles overført til 2025.

Center for Ejendomme, Park og Vej*Skaterbane i Sæby Bypark*

Projektet viser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Skaterbanen blev doneret af en privat fond i forbindelse med Sæbys købstadsjubilæum. Projektet er afsluttet, og mindreforbruget indstilles derfor lagt i kassen.

Center for Kultur og Borgerservice*Reinvestering - Grafikafdelingen*

Projektet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes manglende indtægter i forbindelse med salg af maskiner fra Grafik og Trykkeri. Projektet er afsluttet, og merforbruget indstilles dækket af kassen.

Køb og salg af jord og ejendomme

SALG

Matr.nr.	Beliggenhed	Areal m ²	Købesum ekskl. moms	Bygninger m ²
Bolig				
3fk Østervrå By, Torslev	Bakkevænget 16	938	296.000	0
66ah Sæby Markjorder	Strandager 23	911	440.000	0
Erhverv				
119a Skagen Markjorder	Plantebælte Buttervej 41	1.800	128.000	0
1ai Knivholt Hgd.	Knivholtvej	15.300	535.500	0
14eø Skagen Markjorder	Ålbækvej 893	361.228	1.500.000	0
Diverse				
6f og 24b Skæve SØ	Solitudevej 8	5.300	52.000	0
Total		385.477	2.951.500	0

* momsfrit

** inkl. tilslutningsbidrag

KØB

Matr.nr.	Beliggenhed	Areal m ²	Købesum ekskl. moms	Bygninger m ²
301a Skagen Markjorder	Kikkerbakken 5 med lade	4.690	1.500.000	130
Total		4.690	1.500.000	130

Økonomiudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget		419.687	-18.976	474.861	-10.822	-11.285	-43
Forsikring		0		62	0	-62	0
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger			62		-62	
0025	Faste ejendomme			62		-62	
002519	Ældreboliger			62		-62	
1	Drift			62		-62	
	Ældreboliger Skagavej 136 a-z			62		-62	
Økonomiudvalget Drift		419.687	-18.976	474.799	-10.822	-11.222	-43
Drift Frederikshavn Havn		-63.676	-3.593			-35.942	
02	Transport og infrastruktur	-63.676	-3.593			-35.942	
0235	Havne	-63.676	-3.593			-35.942	
023540	Havne	-63.676	-3.593			-35.942	
1	Drift	-63.676	-3.593			-35.942	
	Direktørens område	1.285					
	Færgetrafik og turisme	-20.009					
	Konventionel havnevirksomhed	-17.488					
	Miljø- og genvindingsindustri	-36.315					
	Maritim serviceindustri	-5.662					
	Fællesomkostninger	14.532	-3.593			-37.940	
	Frederikshavn Havn	-18				1.998	
Økonomiudvalget ekskl. Frederikshavn Havn		483.363	-15.383	474.799	-10.822	24.720	-43
ØU - Drift		483.363	-15.383	474.799	-10.822	24.720	-43
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	24.465	-3.805	22.607	-3.171	3.219	-13
0022	Jordforsyning			10		-0	
002202	Boligformål			10		-0	
1	Drift			10		-0	
	Forsikringer			10		-0	
0025	Faste ejendomme	5.627	-3.805	3.717	-3.171	3.151	-13
002510	Fælles formål	258		1.819		36	
1	Drift	258		1.819		36	
	Klima, Udvikling og Kommunikation			248		0	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	248				-0	
	Forsikringer	10		1.571		36	
	Center for Park og Vej			-0		0	
002511	Beboelse			10		-0	
1	Drift			10		-0	
	Forsikringer			10		-0	
002513	Andre faste ejendomme	1.897	-3.805	18	-3.171	1.349	-13
1	Drift	1.897	-3.805	18	-3.171	1.349	-13
	Forsikringer	387					
	IT Drift	154		18		-0	
	Erhverv og Service	7	-3.805		-3.171		-13
	Udligningspulje	1.349				1.349	
002515	Byfornyelse	806	0	600		1	
1	Drift	806	0	600		1	
	Boligforanstaltninger	806		600		1	
002518	Driftssikring af boligbyggeri	2.452		879		1.741	
1	Drift	2.452		879		1.741	
	Boligforanstaltninger	705		879		1	
	Budget og Analyse	1.747				1.740	
002519	Ældreboliger	213		390		24	
1	Drift	213		390		24	
	Forsikringer			0		23	
	Boligforanstaltninger	213		390		1	
0028	Fritidsområder	13		141		100	
002820	Grønne områder og naturpladser	13		141		100	
1	Drift	13		141		100	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	-3		116		100	
	Forsikringer	16		25		-0	
0032	Fritidsfaciliteter	345		227		-0	
003231	Stadion og idrætsanlæg	345		227		-0	
1	Drift	345		227		-0	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	27		63		0	
	Forsikringer	308		154		-0	
	IT Drift	10		11		-0	

Økonomiudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0048	Vandløbsvæsen		2		1		-0
004870	Fælles formål		2		1		-0
1	Drift		2		1		-0
	IT Drift		2		1		-0
0055	Diverse udgifter og indtægter		1		3		-0
005593	Diverse udgifter og indtægter		1		3		-0
1	Drift		1		3		-0
	IT Drift		1		3		-0
0058	Redningsberedskab	18.478	0	18.509			-31
005895	Redningsberedskab	18.478	0	18.509			-31
1	Drift	18.478	0	18.509			-31
	Beredskab og logistik	18.478	0	18.509			-31
01	Forsyningsvirksomheder m.v.	384		384			-1
0138	Affaldshåndtering	384		384			-1
013861	Ordninger for restaffald	384		384			-1
1	Drift	384		384			-1
	Natur og Vandmiljø	384		384			-1
02	Transport og infrastruktur	3.009		4.245			4
0222	Fælles funktioner	480		1.132			-2
022201	Fælles og tværgående vejformål	471		1.093			-2
1	Drift	471		1.093			-2
	Forsikringer	471		993			-2
	IT Drift			100			-0
022205	Driftsbygninger og -pladser	9		38			-0
1	Drift	9		38			-0
	Forsikringer	9		38			-0
0228	Kommunale veje	2.434		3.028			6
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	2.434		3.024			6
1	Drift	2.434		3.024			6
	Forsikringer	19		25			-0
	IT Drift	37		3			-0
	Centerchefens område -myndighedsudøvelse			90			0
	Vej - Teknik og Miljø	2.378		2.906			6
022814	Vintertjeneste			4			-0
1	Drift			4			-0
	IT Drift			4			-0
0235	Havne	95		86			-0
023540	Havne	53					
1	Drift	53					
	Forsikringer	53					
023541	Lystbådehavne m.v.	42		86			-0
1	Drift	42		86			-0
	Forsikringer	37		58			-0
	IT Drift	5		28			-0
03	Undervisning og kultur	10.972	0	11.602		1.019	
0322	Folkeskolen m.m.	7.163	0	7.772		1.189	
032201	Folkeskoler	6.541	0	7.086		1.190	
1	Drift	6.541	0	7.086		1.190	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	50	0				
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	193		4.038		1.196	
	Barselspuljen	2.045					
	Forsikringer	4.217					
	Fællesudgifter Skole			29		-0	
	Skagen Skole			203		-0	
	Albæk Skole			169		-0	
	Strandby Skole			179		-0	
	Frydenstrand Skole			681		-1	
	Nordstjerneskolen			520		-1	
	Ravnshøj Skole			206		-0	
	Bangsbostrand-Gærum Skole			229		-0	
	Torslev Skole			197		-0	
	Hørby-Dybvad Skole			206		-0	
	Sydskolen			284		-0	
	10. klassecenteret			69		-0	
	Bødkergården			12		-0	

	Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
IT Drift		1		10		-0
Fællesudg. Skole/SFO - IT Telefoni mm.				0		
Skoledistrikt Nord - IT Telefoni mm.				22		-0
Skoledistrikt Syd - IT Telefoni mm.		0		6		-0
Skoledistrikt Vest - IT Telefoni mm.				13		-0
Skoledistrikt Øst - IT Telefoni mm.				5		-0
10. klassecenter - IT telefoni mm.		4		6		-0
Skagen Skole - IT Telefoni mm.		2				
Ålbæk Skole - IT Telefoni mm.		4				
Strandby Skole - IT telefoni mm		4				
Frydenstrand Skole - IT telefoni mm.		2				
Nordstjerneskolen - IT telefoni mm.		5				
Ravnshøj Skole - IT telefoni mm.		1				
Bangsbostrand-Gærum Skole - IT telefoni		3				
Torslev Skole - IT telefoni mm.		0				
Hørby-Dybvad Skole - IT telefoni mm.		0				
Sydskolen - IT telefoni mm.		10				
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	229		181		-0	
1 Drift	229		181		-0	
Forsikringer	187		171		-0	
IT Drift	41		10		-0	
032205 Skolefritidsordninger	334		453		-1	
1 Drift	334		453		-1	
Forsikringer	330					
Skagen Skole - SFO			35		-0	
Ålbæk Skole - SFO			30		-0	
Strandby Skole - SFO			30		-0	
Frydenstrand Skole - SFO			75		-0	
Nordstjerneskolen - SFO			71		-0	
Ravnshøj Skole - SFO			38		-0	
Bangsbostrand-Gærum Skole - SFO			38		-0	
Torslev Skole - SFO			38		-0	
Hørby-Dybvad Skole - SFO			38		-0	
Sydskolen - SFO			38		-0	
Bødkergården			17		-0	
SFO Distrikt Nord - IT Telefoni mm.			2		-0	
SFO Distrikt Syd - IT Telefoni mm.			1			
SFO Distrikt Vest - IT Telefoni mm.			3		-0	
SFO Distrikt Øst - IT Telefoni mm.			1		-0	
Skagen Skole SFO - IT telefoni mm.		1				
Strandby Skole SFO - IT telefoni mm		0				
Frydenstrand Skole SFO - IT telefoni mm.		1				
Nordstjerneskolen SFO - IT telefoni mm.		1				
Ravnshøj Skole SFO - IT telefoni mm.		0				
Bangsbostr.-Gærum Skole SFO -IT telefoni		1				
Sydskolen SFO - IT telefoni mm.		0				
032215 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	59		52		-0	
1 Drift	59		52		-0	
Forsikringer	59		52		-0	
0330 Ungdomsuddannelser	24		30		-0	
033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	24		30		-0	
1 Drift	24		30		-0	
Forsikringer	24		30		-0	
0332 Folkebiblioteker	883		744		-173	
033250 Folkebiblioteker	883		744		-173	
1 Drift	883		744		-173	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift					-172	
Barselspuljen						
Forsikringer	446		240		-0	
IT Drift	17		34		-0	
IT Projekt og Digitalisering	421		470		-1	
0335 Kulturel virksomhed	2.823		2.872		3	
033560 Museer	42		29		-0	

Økonomiudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	42		29		-0	
	Forsikringer	42		29		-0	
033563	Musikarrangementer	88		107		-0	
1	Drift	88		107		-0	
	Forsikringer	87		104		-0	
	IT Drift	1		4		-0	
033564	Andre kulturelle opgaver	2.694		2.736		3	
1	Drift	2.694		2.736		3	
	Kommunalbestyrelsen	113		216		-0	
	Klima, Udvikling og Kommunikation			2.393		0	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	2.393				4	
	Forsikringer	182		119		-0	
	IT Drift	7		8		-0	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	78		184		-0	
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	1					
1	Drift	1					
	IT Projekt og Digitalisering	1					
033876	Ungdomsskolevirksomhed	78		184		-0	
1	Drift	78		184		-0	
	Forsikringer	67		184		-0	
	IT Drift	11					
04	Sundhedsområdet	2.150		1.052		-62	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	2.150		1.052		-62	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	219		226		-0	
1	Drift	219		226		-0	
	Forsikringer	219		226		-0	
046285	Kommunal tandpleje	140		142		-0	
1	Drift	140		142		-0	
	Forsikringer	123		137		-0	
	IT Drift	16		5		-0	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	159		137		99	
1	Drift	159		137		99	
	Forsikringer	93		115		-0	
	IT Drift	67		22		-0	
	Udvalgets område AMU/SSU					100	
046289	Forebyggende sundhedsydelse til børn og unge	119		140		-0	
1	Drift	119		140		-0	
	Forsikringer	111		123		-0	
	IT Drift	8		18		-0	
046290	Andre sundhedsudgifter	1.514		407		-160	
1	Drift	1.514		407		-160	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	-0		407		-160	
	Barselspuljen	1.514					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	21.810		28.549	0	131	0
0525	Dagtilbud til børn og unge	5.485		7.034		1.694	
052510	Fælles formål	2.425		4.573		1.698	
1	Drift	2.425		4.573		1.698	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	0		4.509		1.698	
	Barselspuljen	2.215					
	Forsikringer	163		60		-0	
	IT Drift	48		5		-0	
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	485		465		-1	
1	Drift	485		465		-1	
	Forsikringer	443		34		-0	
	Dagtilbudsområde Nord			140		-0	
	Dagtilbudsområde Midt-Vest			193		-0	
	Dagtilbudsområde Syd			96		-0	
	IT Drift	28					
	Dagtilbudsdistrikt Nord - IT telefoni mm	8					
	Dagtilbudsdistrikt Midtvest -IT telefoni	6		1		-0	
052513	Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst	144		96		0	
1	Drift	144		96		0	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	132		96		0	

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	IT Drift		13				
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	2.298		1.736		-3	
1	Drift	2.298		1.736		-3	
	Forsikringer	2.283					
	Bødkegården			26		-0	
	Den Lille Børnehave			40		-0	
	Dagtilbudsområde Nord			368		-1	
	Dagtilbudsområde Midt-Vest			843		-1	
	Dagtilbudsområde Syd			382		-1	
	Den Lille Børnehave - IT Telefoni mm.	0		2		-0	
	Idrætsbørnehaven Bispevang - IT Telefoni	0		2		-0	
	Bødkegården - IT telefoni mm.			3		-0	
	Dagtilbudsdistrikt Nord - IT telefoni mm	4		21		-0	
	Dagtilbudsdistrikt Midtvest -IT telefoni	7		24		-0	
	Dagtilbudsdistrikt Syd - IT telefoni mm	4		25		-0	
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbuds)	101		129		-0	
1	Drift	101		129		-0	
	Forsikringer	98		107		-0	
	Bødkegården			12		-0	
	IT Drift	3		10		-0	
052519	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	31		34		-0	
1	Drift	31		34		-0	
	Forsikringer	31		34		-0	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	741		592	0	-1	0
052820	Opholdssteder mv. for børn	44					
1	Drift	44					
	IT Drift	44					
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	446		308	0	-1	0
1	Drift	446		308	0	-1	0
	Direktørens område			0	0	0	0
	Forsikringer	415		281		-0	
	IT Drift	31		28		-0	
052822	Plejefamilier	34					
1	Drift	34					
	Forsikringer	34					
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	84		104		-0	
1	Drift	84		104		-0	
	Forsikringer	77		104		-0	
	IT Drift	7					
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	133		180		-0	
1	Drift	133		180		-0	
	Forsikringer	131		57		-0	
	Bødkegården			43		-0	
	Dagtilbudsområde Midt-Vest			78		-0	
	IT Drift	0		1		-0	
	Dagtilbudsdistrikt Midtvest -IT telefoni	2		1		-0	
0530	Tilbud til ældre	10.807		16.935		-554	
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	2.445		2.183		-3	
1	Drift	2.445		2.183		-3	
	Forsikringer	2.276		1.895		-3	
	IT Drift	170		289		-0	
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	6.917		13.408		-548	
1	Drift	6.917		13.408		-548	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	492		5.522		1.954	
	Barselspuljen	2.695					

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Forsikringer	3.545		5.280		-9	
	IT Drift	148		115		-0	
	IT Social og Sundhed	38		2.491		-2.493	
053028	Hjemmesygepleje	579		519		-1	
1	Drift	579		519		-1	
	Forsikringer	488		480		-1	
	IT Drift	91		40		-0	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	492		493		-1	
1	Drift	492		493		-1	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	22		23		0	
	Forsikringer	463		450		-1	
	IT Drift	7		20		-0	
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til ældre	370		332		-1	
1	Drift	370		332		-1	
	Forsikringer	5		15		-0	
	IT Drift	365		317		-1	
053036	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem	3					
1	Drift	3					
	Forsikringer	3					
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	3.581		3.932		-1.009	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	231		109		-0	
1	Drift	231		109		-0	
	Forsikringer	231		109		-0	
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer	38		35		-0	
1	Drift	38		35		-0	
	Forsikringer	35		32		-0	
	IT Drift	4		3		-0	
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	7		58		-0	
1	Drift	7		58		-0	
	Forsikringer	0		52		-0	
	IT Drift	7		6		-0	
053845	Behandling af personer med stofmisbrug	114		40		-0	
1	Drift	114		40		-0	
	Forsikringer	114		38		-0	
	IT Drift	0		3		-0	
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	4					
1	Drift	4					
	Forsikringer	4					
053851	Botilbudslignende tilbud	2.760		2.738		-1.007	
1	Drift	2.760		2.738		-1.007	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	-0		960		-1.004	
	Barselspuljen	1.560					
	Forsikringer	1.140		1.723		-3	
	IT Drift	60		55		-0	
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	139		225		0	
1	Drift	139		225		0	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	54		130		0	
	Forsikringer	85		92		-0	
	IT Drift	0		3		-0	
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	31					
1	Drift	31					
	Forsikringer	31					

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	46		21		-0	
1	Drift	46		21		-0	
	Forsikringer	46		21		-0	
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	211		705		-1	
1	Drift	211		705		-1	
	Forsikringer	172		647		-1	
	IT Drift	40		58		-0	
0546	Tilbud til udlændinge	83		0		0	
	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	83		0		0	
1	Drift	83		0		0	
	Forsikringer	83		0		0	
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	238		0		0	
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	238		0		0	
1	Drift	238		0		0	
	Forsikringer	238		0		0	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	875		57		-0	
	Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	7					
056895		7					
1	Drift	7					
	Forsikringer	7					
056897	Seniorjob	606					
1	Drift	606					
	Forsikringer	606					
056898	Beskæftigelsesordninger	262		57		-0	
1	Drift	262		57		-0	
	Forsikringer	257		0		0	
	IT Drift	5		57		-0	
06	Fællesudgifter og administration m.v	420.572	-11.578	406.359	-7.652	20.409	-30
0642	Politisk organisation	13.179	-89	12.748		1.082	
064240	Fælles formål	622		689		0	
1	Drift	622		689		0	
	Kommunalbestyrelsen	409		502		0	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	213		187		0	
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	10.237	-56	9.555		796	
1	Drift	10.237	-56	9.555		796	
	Kommunalbestyrelsen	10.237	-56	9.555		796	
064242	Kommissioner, råd og nævn	410	-33	852		172	
1	Drift	410	-33	852		172	
	Kommunalbestyrelsen	0					
	Øvrige råd og nævn	6		38		30	
	Bevillingsnævn	4		12		7	
	Handicapråd	33		158		100	
	Integrationsråd	30		137		34	
	Ældrerådet	129		339		1	
	IT Drift	1		0		-0	
	Hegnsyn	21	-10	15		-0	
	Huslejenævn	128	-19	102		0	
	Beboerklagenævn	59	-4	51		0	
064243	Valg m.v.	1.910		1.653		115	
1	Drift	1.910		1.653		115	
	Kommunalbestyrelsen	1.910		1.653		115	
0645	Administrativ organisation	361.960	-11.392	348.718	-7.281	18.644	-30
064550	Administrationsbygninger	1.484		700		-0	
1	Drift	1.484		700		-0	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	133		234		1	
	Forsikringer	732					
	IT Projekt og Digitalisering	619		467		-1	
	Drift Bygninger	0					

Økonomiudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
064551 Sekretariat og forvaltninger	143.200	-1.960	180.892	-2.450	3.944	-7
1 Drift	143.200	-1.960	180.892	-2.450	3.944	-7
Kommunalbestyrelsen	894		1.275		-2	
Klima, Udvikling og Kommunikation	8.479		11.424		100	
Direktionen	8.044		7.940	0	2.416	
Direktørens område	291	-156	3.352		1.321	
Politisk og Administrativt Sekretariat	16.806	-119	6.700		86	
Politisk og Adm. Sekretariat Toldmoms	23	-23				
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	11.082	-1	23.818		-815	
Arbejds miljø/HR	-0	0				
Barselspuljen	5.539					
Økonomi	15.729	-24	17.708		-306	-1
Forsikringer	3.079	-47	2.201		-4	
Indkøbskontoret			-0			
Differencekonti	-0					
Fælles funktioner	1.766	-1.058	1.636	-1.446	-6	-6
Administrationsandele overf. fra Forsyn.	0			-210		0
Budget og Analyse	7.559		8.949	-27	108	-0
IT Drift	945		1.736		-4	
IT Projekt og Digitalisering	2.042		2.359		91	
IT Fælles	69		73		-0	
Udvalgets område AMU/SSU	-0		181		-0	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	24.226	-22	24.345		-88	
Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.	2.669		2.547		108	
Natur og Vandmiljø	-1.199		-1.507		2	
Kort og Gis - toldmoms		-40	0			
Centerchefens område - øvrig admin	126		112		-0	
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	5.556	-42	5.699		754	
Overhead - Centerchefens område	143	-28	-6		-0	
Overhead - Natur og miljø	740		100		-1	
Overhead - Byg og Ejendomsdata	267		87		-1	
Overhead - Plan og Vej	326	-2	58		-1	
Overhead - Erhverv og Service	884		62		-1	
Vej - Teknik og Miljø		-3				
Byg	24	-0	16		-0	
Ejendomsdata - myndighedsudøvelse	2.504		2.405		7	
Skanning - øvrig administration	1.605		1.959		53	
Erhverv og Service	8.412	-159	8.479		41	
Plan - Teknik og Miljø	6.796		5.747		21	
Vand og Natur	250	-83	30		-0	
Gis - tidsregistrering	8	-8				
Løn	2.078		2.196		4	
Materialer	288		601		-10	
Indtægter	-166	-17	-640		1	
Indtægter toldmoms		-87		-166		-1
Center for Park og Vej	-38		0		-38	
Adm. Dagtilbud og Skole	193					
Adm. Dagtilbud	2.851	-23	3.453		20	
Adm. Skole	2.310	-18	2.162		92	
Familie Administration Myndighed	-0	0	28.973	-600	-5	
Familie Øvrig administration	-0		4.662		0	
064552 Fælles IT og telefoni	76.910	-1.933	64.334	-2.128	11.695	-9
1 Drift	76.910	-1.933	64.334	-2.128	11.695	-9
Forsikringer	187		162		-0	
IT Drift	23.336	-218	17.773		5.402	
IT Projekt og Digitalisering	29.566		25.321		4.469	
IT Fælles	22.913		21.079		915	
IT Skole & Dagtilbud	908				910	
IT afdelingen - toldmoms		-1.715	0	-2.128		-9
064553 Jobcentre	76.438	-3.314	74.157		1.659	
1 Drift	76.438	-3.314	74.157		1.659	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	139		130		0	
Forsikringer	618		627		-1	
IT Drift	61		53		-0	
IT Projekt og Digitalisering	3.439		3.334		-5	

	Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Jobcenter Administration fælles	11.182	-21	11.522		1.124	
Tilbud til udlændinge	23		184		-0	
Kontante ydelser	406		448		-1	
Revalidering					-0	
Kontante ydelser	1.685		1.727		-3	
Læsø	3.014	-3.080			-0	
Administration og koordinører			0			
Job og Vejledning fælles	18.353	-213	20.906		151	
Job og Udvikling fælles	9.498		10.154		128	
Flexjob og løntilskud	107		115		-0	
Ressourceforløb	73		149		-0	
Centerchefens område fælles	35		-3.831		0	
Jobcenter ledelse fælles	7.695		7.479		112	
Projekt & Integration fælles	709		973		103	
Ydelsesafdelingen	11.146		12.071		-69	
Unge øvrig administration	-3					
Team Unge og Rådgivning fælles	8.260		7.125		118	
Efterværnsenheden - fælles	-3		991		3	
064554 Naturbeskyttelse	5.796	-301	5.880		19	
1 Drift	5.796	-301	5.880		19	
Forsikringer	52		65		-0	
IT Drift	0		5		-0	
Vand og Natur	5.669	-226	5.810		19	
Natur - tidsregistrering	75	-75				
064555 Miljøbeskyttelse	6.665	-1.010	7.401	-957	18	-4
1 Drift	6.665	-1.010	7.401	-957	18	-4
Forsikringer	51		61		-0	
IT Drift			6		-0	
Natur og Vandmiljø		-144	-158		0	
Gebyr for miljøtilsyn		-738		-957		-4
Gebyr for jordflytning		-106				-0
Miljø - myndighedsudøvelse	6.592		7.491		18	
Miljø - tidsregistrering	22	-22				
064556 Byggesagsbehandling	8.155	-2.257	7.966	-1.746	23	-7
1 Drift	8.155	-2.257	7.966	-1.746	23	-7
Forsikringer	74		83		-0	
Gebyr for byggesagsbehandling		-2.257		-1.746		-7
Byg	8.081		7.883		23	
064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet	8.145	-53	7.303		119	
1 Drift	8.145	-53	7.303		119	
Forsikringer	475		55		-0	
IT Drift	46		0			
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	280					
Sundhed og Pleje - Myndighed	2.927		2.898		107	
Handicap og Psykiatri - øvrig admin	4.417	-53	4.349		13	
064558 Det specialiserede børneområde	35.044	-564			1.134	-2
1 Drift	35.044	-564			1.134	-2
Forsikringer	287					
Familie Administration Myndighed	31.484	-564			1.024	-2
Familie Øvrig Administration	3.273				110	
064559 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden m.v.	122		85		32	
1 Drift	122		85		32	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	122		85		32	
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	13.662		14.465		446	
064862 Turisme	6.028		6.050		-10	
1 Drift	6.028		6.050		-10	
Klima, Udvikling og Kommunikation			6.050		0	
Politisk og Administrativt Sekretariat	6.011				-10	
Forsikringer	17					
064867 Vejledning og Erhvervsudvikling	7.634		8.415		456	
1 Drift	7.634		8.415		456	
Klima, Udvikling og Kommunikation			7.915		0	
Direktørens område	54		0		54	
Politisk og Administrativt Sekretariat	7.580		500		402	

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0652	Lønpuljer m.v.	31.772	-98	30.428	-370	237	0
065270	Løn- og barselspuljer	487	-98	-662	-370	51	0
1	Drift	487	-98	-662	-370	51	0
	Handicapråd	2					
	Ældregeråd	1					
	Politisk og Administrativt Sekretariat	248					
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	334	-98	-25	-370	50	0
	Barselspuljen	-98					
	Forsikringer			-0		0	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed			-502		1	
	Sundhed og Pleje - Myndighed			-135		0	
	Familie Administration Myndighed			0		0	
065272	Tjenestemandspension	31.284		31.089		186	
1	Drift	31.284		31.089		186	
	Tjenestemandspension Frh. Fors. A/S	998		970		7	
	Tjenestemænd adm. og tek. personale	78		76		1	
	Tjenestemænd øvrige forsyning	428		499		4	
	Folkeskoleområdet	2.878		2.880		22	
	Øvrige områder	23.410		23.104		178	
	Tjenestemand Lærer genforsikring	1.955		1.988		6	
	Tjenestemand adm pers genforsikring	1.384		1.385		-32	
	Supplementsunderstøt	154		189		1	
065274	Interne forsikringspuljer	0		0		0	
1	Drift	0		0		0	
	Forsikringer	0		0		0	

Puljer til tværgående formål

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Puljer til tværgående formål				3.072		9.555	
Puljer til tværgående formål				3.072		9.555	
06	Fællesudgifter og administration m.v			3.072		9.555	
0645	Administrativ organisation			3.000		-5	
064551	Sekretariat og forvaltninger			3.000		-5	
1	Drift			3.000		-5	
	Direktionen			3.000		-5	
0652	Lønpuljer m.v.			72		9.560	
065270	Løn- og barselspuljer			72		9.560	
1	Drift			72		9.560	
	Direktionen			72		9.560	

Pulje til reservation af servicerammen

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Pulje til reservation af servicerammen				27.540		-14.822	
Pulje til reservation af servicerammen				27.540		-14.822	
06	Fællesudgifter og administration m.v			27.540		-14.822	
0652	Lønpuljer m.v.			27.540		-14.822	
065276	Generelle reserver			27.540		-14.822	
1	Drift			27.540		-14.822	
	Direktionen			27.540		-14.822	

Økonomiudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr

	Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget	34.358	-6.444	24.886		51.275	-2.949
Anlæg	34.358	-6.444	24.886		51.275	-2.949
ØU - Frederikshavn Havn	15.884				20.385	
02 Transport og infrastruktur	15.884				20.385	
0235 Havne	15.884				20.385	
023540 Havne	15.884				20.385	
3 Anlæg	15.884				20.385	
Fællesomkostninger						
Total	15.884				20.385	
Olieterminal	15.764				6.186	
Diverse anlæg	120				14.199	
ØU - Anlæg	18.473	-6.444	24.886		30.890	-2.949
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.584	-3.071	11.334		18.921	-2.949
0022 Jordforsyning	619	-1.627			14.975	-1.500
002202 Boligformål	530	-1.061			14.975	-1.500
3 Anlæg	530	-1.061			14.975	-1.500
Byggemodning mv. med moms						
Total	224				13.375	
Byggemodning og Ejendomme	211				13.077	
Byggemodning i Østervrå 6-8 grunde	13				299	
Pulje køb og salg uden moms						
Total	235	16			1.600	-1.500
Køb/salg af mindre arealer	1	16				
Salg af Skagavej, Skagen	1					
Salg af Chr. X's vej 52, Skagen	142					
Salg af Hørby Ældrecenter	84					
Kikkerbakken 5 og Ålbækvej 893	7				1.600	-1.500
Pulje køb og salg med moms						
Total	72	-1.077				
Salg af grunde Strandager	30	-537				
Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43		-360				
Salg af grunde Flade bakker	20					
Salg af grunde Peter Anthonisens Vej, Sk	1	-0				
Salg af Solitudevej 5 Brønden		-52				
Salg af Hjørringvej 175	21	0				
Buttervej, 9990 Skagen		-128				
002203 Erhvervsformål	89	-566				
3 Anlæg	89	-566				
Pulje køb og salg med moms						
Total	89	-566				
Salg af erhvervsjord Knivholtvej	80	-566				
Salg af erhvervsjord Koldenåvej 53	8					
0025 Faste ejendomme			11.334		-19	
002513 Andre faste ejendomme			11.334		-19	
3 Anlæg			11.334		-19	
Kommunaldirektørens område						
Total			11.334		-19	
Anlægsramme reservation			6.486		-11	
Anlægs-/lånepulje -når vi flytter sammen			4.848		-8	
0032 Fritidsfaciliteter	1.966	-1.444			3.965	-1.449
003231 Stadion og idrætsanlæg					2.052	
3 Anlæg					2.052	

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kommunaldirektørens område							
Total						2.052	
Vandsportens Hus						2.052	
003235	Andre fritidsfaciliteter	1.966	-1.444			1.914	-1.449
3	Anlæg	1.966	-1.444			1.914	-1.449
Center for Teknik og Miljø							
Total		503				469	
Udvikling i yderomr. og landdistrikter		503				469	
Park og Vej							
Total		1.442	-1.444			1.444	-1.449
Skaterbane i Sæby Bypark		1.442	-1.444			1.444	-1.449
Kommunaldirektørens område							
Total		21					
Pulje til prioritering i by og opland		21					
03	Undervisning og kultur	1.064	-641	4.397		-4.191	
0322	Folkeskolen m.m.	653	-641	4.277		-4.189	
032201	Folkeskoler	653	-641	4.277		-4.189	
3	Anlæg	653	-641	4.277		-4.189	
Center for IT og Digitalisering							
Total		-0		4.277		-4.277	
Digitalisering af skoleområdet		-0		4.277		-4.277	
Direktionssekretariatet							
Total		653	-641			88	
Dokken		653	-641			88	
0335	Kulturel virksomhed	411		120		-2	
033564	Andre kulturelle opgaver	411		120		-2	
3	Anlæg	411		120		-2	
Kommunaldirektørens område							
Total		411		120		-2	
Pulje til prioritering i by og opland		411		120		-2	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.955		2.899		-73	
0525	Dagtilbud til børn og unge	1.953		2.508		-63	
052510	Fælles formål	1.953		2.508		-63	
3	Anlæg	1.953		2.508		-63	
Center for IT og Digitalisering							
Total		1.953		2.508		-63	
Udvikling af den digitale daginstitution		1.953		2.508		-63	
0530	Tilbud til ældre	2		391		-10	
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	2		391		-10	
3	Anlæg	2		391		-10	
Center for IT og Digitalisering							
Total		2		391		-10	
Bedre udnyttelse af velfærdsteknologi		2		391		-10	
06	Fællesudgifter og administration m.v	12.870	-2.733	6.256		16.233	
0642	Politisk organisation	1.670		552		4.225	
064240	Fælles formål	1.670		552		4.225	
3	Anlæg	1.670		552		4.225	
Kommunaldirektørens område							
Total		187				2.302	
Verdensmålsudvalget		187				2.302	
Direktionssekretariatet							

	Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Total	1.483		552		1.923	
Købstadsjubilæum Sæby	1.483		552		1.923	
0645 Administrativ organisation	8.606	-2.149	2.053		1.351	
064550 Administrationsbygninger			0		-78	
3 Anlæg			0		-78	
Center for Kultur og Borgerservice						
Total			0		-78	
Reinvestering - Grafikafd			0		-78	
064551 Sekretariat og forvaltninger					175	
3 Anlæg					175	
Direktionssekretariatet						
Total					175	
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek					175	
064552 Fælles IT og telefoni	5.434		2.053		3.891	
3 Anlæg	5.434		2.053		3.891	
Center for IT og Digitalisering						
Total	5.434		2.053		3.891	
Samarbejdsportal	3.291		1.053		2.281	
Cybersikkerhed	929		1.000		-2	
Økonomi-, løn- og vagtplanssystemer	1.214				1.213	
Behandling i eget hjem - sammenhæng i su					399	
064555 Miljøbeskyttelse	3.172	-2.149			-2.638	
3 Anlæg	3.172	-2.149			-2.638	
Center for Teknik og Miljø						
Total	3.172	-2.149			-2.638	
Hydrologi- og vandplansprojekter	3.172	-2.149			-2.638	
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.594	-585	3.651		10.657	
064862 Turisme	1.055	-103	2.293		10.608	
3 Anlæg	1.055	-103	2.293		10.608	
Kommunaldirektørens område						
Total	1.055	-103	2.293		9.861	
Pulje til prioritering i by og opland	1.055		1.713		8.783	
Opsparing World Company Sports Game 2025			580		1.078	
Special Olympics Idrætsfestival 2026		-103				
Direktionssekretariatet						
Total					747	
Hærvejsprojekter					747	
064866 Innovation og anvendelse af ny teknologi	1.044	-481	287		-61	
3 Anlæg	1.044	-481	287		-61	
Kommunaldirektørens område						
Total	1.044	-481	287		-61	
Projektudviklingspulje	50		287		272	
Project FEEL (Frugal cities, Energy eff)	395	-302			-224	
Projekt RAW4RES	535	-139			-87	
Grøn Jyllandskorridor	64	-41			-23	
064868 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	496		1.071		110	
3 Anlæg	496		1.071		110	
Center for Teknik og Miljø						
Total	496		1.071		110	
Udvikling i yderomr. og landdistrikter	496		1.071		110	

Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2024



EMN-2024-04540

DOK ID: 8313444

Redigeret senest: 04-04-2025 11:10

Udvalgsmøde: 09.04.2025

Læsevejledning

Dette regnskab består af to dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for udvalgets regnskab under generelle bemærkninger.

I anden del gennemgås bemærkningerne til driftsregnskabet på udvalgets område.

Begrebsafklaring

Negativt fortegn i tabellerne angiver en indtægt eller et mindreforbrug.

I tabellerne indgår følgende begreber:

- "Forbrug" er det samlede forbrug for 2024
- "Korrigeret budget" er for hele 2024
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2024

Alle beløb i tabellerne er opgjort i 1.000 kr. Bemærk, at afrundingsdifferencer kan forekomme.

Indholdsfortegnelse

Læsevejledning.....	2
Generelle bemærkninger	4
Årets resultat.....	5
Centerchefens område	7
Beskæftigelsesordningerne.....	7
Job og Vejledning	8
Forsikrede ledige.....	8
Sygedagpenge	8
Løntilskud kommunalt	8
Sociale formål.....	9
Seniorjob	9
Job og Udvikling	10
Kontanthjælp	10
Førtidspension.....	10
Seniorpension	11
Ressourceforløb	11
Løntilskud privat	11
Jobafklaring	11
Revalidering	12
Ledighedsydelse/fleksjob	12
Den Kommunale Ungeindsats	13
Uddannelseshjælp	13
Botilbud, misbrugsbehandling og bostøtte	13
Ungdommens Uddannelsesvejledning	13
Ungdomsuddannelser (STU og FGU).....	14
Ungestøtte (tidligere efterværn)	14
Projekt og Integration.....	15
Integration - ydelser	15
Integration - aktivering.....	15
Grund- og resultattilskud	15
Integration - boliger	16
Beskyttet beskæftigelse	16

Generelle bemærkninger

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

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindreforbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. Herefter benævnt ØKD.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2024.

Årets resultat: Her er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

Årets resultat**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	47.236	60.185	-12.949
Job og Vejledning	259.221	281.316	-22.095
Job og Udvikling	821.301	819.643	1.658
Den Kommunale Ungeindsats	105.408	103.636	1.772
Projekt og Integration	9.232	15.161	-5.929
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.242.398	1.279.941	-37.543

Arbejdsmarkedsudvalgets korrigerede budget 2024 var på 1.279,9 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 1.242,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 37,5 mio. kr. eller 2,9 % af budgetrammen.

Heraf udgør 39,0 mio. kr. udgifter til ydelser samt beskæftigelsesindsatser, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug på 1,5 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet er der ingen overførsel til drift i 2025.

Det resterende merforbrug på 1,5 mio. kr. finansieres af kassen.

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

Midtvejsregulering 2024

Regeringen og KL blev i maj 2024 enige om det kommende års økonomiaftale. Som en del af økonomiaftalen blev det besluttet, at der i 2024 gennemføres en midtvejsregulering af det budgetgaranterede område samt området for øvrige overførsler. Midtvejsreguleringen betyder, at Arbejdsmarkedsudvalgets budgetramme er reduceret med 5,1 mio. kr. som fordeler sig således

Midtvejsregulering 2024 – udvikling i ledigheden	3,3 mio. kr.
Midtvejsregulering 2024 – overførsler	-8,6 mio. kr.
Midtvejsregulering 2024 – lov- og cirkulæreprogrammet	0,2 mio. kr.
I alt afregning fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet	-5,1 mio. kr.

Udvikling i antal personer på ydelser

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

Ydelsesgrupper - angivet i helårspersoner	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel mellem korrigeret budget og regnskab
Kontanthjælp	412	430	18
Integrationsydelse	*141	171	30
Uddannelseshjælp	253	283	30
Revalidering	2	2	0
Ressourceforløb	177	157	-20
Seniorjob	20	17	-3
Ledighedsydelse/fleksjob	1.503	1.466	-37
Sygedagpenge	1.084	1.039	-45
Jobafklaring	184	265	81
Førtidspension	3.328	3.247	-81
Seniorpension	398	379	-19
Forsikrede ledige	973	834	-139
I alt	8.475	8.290	-185

*Fordrevne flygtninge kun indregnet til og med særlovens udløb i marts 2024.

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Beskæftigelsesordningerne	47.236	60.185	-12.949
I alt inkl. overførte frigivne beløb	47.236	60.185	-12.949

Budgetrammen i 2024 var på 60,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. Mindreforbruget på 12,9 mio. kr. skyldes færre udgifter på beskæftigelsesordningerne.

Beskæftigelsesordningerne

Budgetrammen i 2024 var på 60,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at færre forsikrede ledige end forventet har gjort brug af deres ret til 6 ugers jobrettet uddannelse og at der har været færre udgifter til eksterne tilbud for de forsikrede ledige samt jobrotation. Ligesom der har været færre udgifter til eksterne tilbud for ressourceforløbsmodtagere. Derudover er der ligesom de tidligere år kursus- og uddannelseskøb, der har været finansieret via centrale midler fra uddannelsespuljer samt midler fra globaliseringsfonden som har ført til en reduceret udgift på beskæftigelsesordningerne.

Job og Vejledning

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Forsikrede ledige	132.281	145.332	-13.051
Sygedagpenge	121.633	130.494	-8.861
Løntilskud kommunalt	125	150	-25
Sociale formål	1.907	2.588	-681
Seniorjob	3.275	2.752	523
I alt inkl. overførte frigivne beløb	259.221	281.316	-22.095

Budgetrammen i 2024 var på 281,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 22,1 mio. kr. Mindreforbruget på 22,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre udgifter til forsikrede ledige samt sygedagpengeområdet.

Forsikrede ledige

Budgetrammen i 2024 var på 145,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 13,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre helårspersoner på dagpenge end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	973
Regnskab 2024	834

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været et fald på 139 helårspersoner. Forskellen skyldes bl.a., at det er gået hurtigere end ventet at hjælpe ledige fra lukningen af Danish Crowns slagteri i Sæby i arbejde igen.

Sygedagpenge

Budgetrammen i 2024 var på 130,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner på sygedagpenge end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	1.084
Regnskab 2024	1.039

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været et fald på 45 helårspersoner. Faldet skyldes bl.a. en bedre afslutningen af 2023 end ventet og derfor et bedre udgangspunkt med færre sygedagpengemodtagere primo 2024. Dette er fastholdt året igennem.

Løntilskud kommunalt

Budgetrammen i 2024 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,03 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre ansatte i kommunalt løntilskud.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er fra Jobcentrets side ekstra fokus på at få ledige ind på det ordinære arbejdsmarked. Det drejer sig både om deltids- og fuldtidsstillinger. Som følge af dette fokus er der relativt færre borgere, som ansættes med løntilskud i kommunalt regi.

Sociale formål

Budgetrammen i 2024 var på 2,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at færre borgere end ventet havde behov for enkelt ydelser til tand- og sygebehandling samt flyttehjælp.

Seniorjob

Budgetrammen i 2024 var på 2,8 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes en højere gennemsnitspris pr. helårspersoner i seniorjob end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	20
Regnskab 2024	17

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været et fald på 3 helårspersoner, som resultat af at færre borgere er i målgruppen for seniorjob.

Job og Udvikling

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Kontanthjælp	58.503	55.538	2.965
Førtidspension	480.117	487.383	-7.266
Seniorpension	61.288	63.098	-1.810
Ressourceforløb	20.312	23.290	-2.978
Løntilskud privat	1.312	1.262	50
Jobafklaring	35.389	24.644	10.745
Revalidering	329	436	-107
Ledighedsydelse/fleksjob	164.051	163.992	59
I alt inkl. overførte frigivne beløb	821.301	819.643	1.658

Budgetrammen i 2024 var på 819,6 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget på 1,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt flere udgifter til kontanthjælpsområdet samt jobafklaringsforløb.

Kontanthjælp

Budgetrammen i 2024 var på 55,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 3,0 mio. kr. Merforbruget skyldes en kombination af flere helårspersoner på kontanthjælp samt en højere gennemsnitspris end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	412
Regnskab 2024	430

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været en stigning på 18 helårspersoner. Ændringen skyldes, at der i foråret og sommeren ikke var det forventede fald i antal helårspersoner på kontanthjælp, hvorfor antallet er højere end ventet i det korrigeret budget.

Førtidspension

Budgetrammen i 2024 var på 487,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en kombination af færre helårspersoner på førtidspension samt en lavere gennemsnitspris end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	3.328
Regnskab 2024	3.247

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været et fald på 81 helårspersoner. Ændringen skyldes primært færre tilkendelser af førtidspensions end tidligere år.

Seniorpension

Budgetrammen i 2024 var på 63,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner på seniorpension end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	398
Regnskab 2024	379

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været et fald på 19 helårspersoner. Ændringen skyldes, at stigningen i antal helårspersoner har været markant lavere end tidligere, hvilket tyder på at ordningen er ved at være fuldt indfasat.

Ressourceforløb

Budgetrammen i 2024 var på 23,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en kombination af færre helårspersoner på ressourceforløb samt en lavere gennemsnitspris end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	177
Regnskab 2024	157

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været et fald på 20 helårspersoner. Ændringen skyldes, at flere borgere afklares på eksisterende ydelser, og visiteres derfor ikke til ressourceforløb.

Løntilskud privat

Budgetrammen i 2024 var på 1,3 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt flere borgere i private løntilskud end forudsat i det korrigeret budget. Privat løntilskud er et godt redskab til at hjælpe borgere i arbejde og det anvendes oftest forud for en ordinær ansættelse.

Jobafklaring

Budgetrammen i 2024 var på 24,6 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 10,7 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt flere helårspersoner i jobafklaring end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	184
Regnskab 2024	265

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været en stigning på 81 helårspersoner. Ændringen skyldes dels at flere borgere end ventet er visiteret fra sygedagpenge samt at en del borgere har fået forlænget deres jobafklaringsforløb.

Revalidering

Budgetrammen i 2024 var på 0,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt en lavere gennemsnitspris end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	2
Regnskab 2024	2

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været et uændret antal helårspersoner i revalidering. Det lave antal skyldes at borgere får uddannelsesstilbud på eksisterende ydelse fremfor revalidering.

Ledighedsydelse/fleksjob

Budgetrammen i 2024 var på 164,0 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes en væsentlig højere gennemsnitspris end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	1.503
Regnskab 2024	1.466

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været et fald på 37 helårspersoner i forhold til det forventede antal. Ændringen skyldes, at væksten i ledighedsydelse og fleksjob er stagneret i løbet af 2024 og virker til at have fundet et naturligt leje.

Den Kommunale Ungeindsats

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Uddannelseshjælp	22.329	20.903	1.426
Botilbud, misbrugsbehandling og bostøtte	31.779	32.200	-421
Ungdommens Uddannelsesvejledning	7.623	7.793	-170
Ungdomsuddannelser (STU og FGU)	30.404	30.003	401
Ungestøtte (tidligere efterværn)	13.273	12.737	536
I alt inkl. overførte frigivne beløb	105.408	103.636	1.772

Budgetrammen i 2024 var på 103,6 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,8 mio. kr. Merforbruget på 1,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt flere udgifter til uddannelseshjælp.

Uddannelseshjælp

Budgetrammen i 2024 var på 20,9 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,4 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt flere helårspersoner på uddannelseshjælp end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	253
Regnskab 2024	283

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været en stigning på 30 helårspersoner. Ændringen skyldes, at der i foråret ikke og sommeren ikke var det ventede fald i antal helårspersoner på uddannelseshjælp og udviklingen herfra derfor var højere end ventet i det korrigeret budget

Botilbud, misbrugsbehandling og bostøtte

Budgetrammen i 2024 var på 32,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt en lavere gennemsnitspris end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

	Botilbud	Misbrugsbehandling	Bostøtte
Korrigeret budget 2024	26	5	102
Regnskab 2024	26	5	108

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været en stigning på 6 helårspersoner der modtager §85 bostøtte. Det er i det interne §85 tilbud, der har været flere borgere.

Ungdommens Uddannelsesvejledning

Budgetrammen i 2024 var på 7,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre lønudgifter til uddannelses- og erhvervsvejledere end forudsat i det korrigeret budget grundet sygerefusioner.

Ungdomsuddannelser (Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) og Forberedende grunduddannelse (FGU))

Budgetrammen i 2024 var på 30,0 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt flere borgere på FGU samt øgede kørselsudgifter til STU-elever end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

	STU	FGU
Korrigeret budget 2024	57	137
Regnskab 2024	60	151

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været en samlet stigning på 17 helårspersoner. Ændringen skyldes primært, at der har været flere FGU-elever end ventet i det korrigeret budget. Det skyldes bl.a. flere mellemkommunale elever, hvor Frederikshavn skal betale da Frederikshavn var bopælskommune på opgørelsestidspunktet, men hvor eleven har boet i anden kommune under deltagelse i FGU.

Ungestøtte (tidligere efterværn)

Budgetrammen i 2024 var på 12,7 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt øget gennemsnitspris til plejefamilier og netværksplejefamilier end forudsat i det korrigeret budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

	Plejefamilie	Opholdssteder	Kontaktperson
Korrigeret budget 2024	24	7	15
Regnskab 2024	23	5	14

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været et samlet fald på 4 helårspersoner. Ændringen skyldes primært, at færre borgere er kommet på et opholdssted, hvilket bl.a. skyldes at de er kommet på mindre indgribende foranstaltninger som kontaktperson, overgået til voksenparagrafer eller er forsvundet helt ud af jobcenteret.

Projekt og Integration

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Integration - ydelser	12.517	11.099	1.418
Integration - aktivering	5.905	5.607	298
Grund- og resultattilskud	-12.323	-2.874	-9.449
Integration - boliger	1.559	-94	1.653
Beskyttet beskæftigelse	1.574	1.423	151
I alt inkl. overførte frigivne beløb	9.232	15.161	-5.929

Budgetrammen i 2024 var på 15,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt at der er hjemtaget flere grund- og resultattilskud end budgetlagt. Særloven for fordrevne flygtninge var ved budgetlægningen for 2024 endnu ikke forlænget, hvorfor grund- og resultattilskud kun var indregnet til særlovens oprindelige udløb i marts 2024.

Integration - ydelser

Budgetrammen i 2024 var på 11,1 mio. kr. Området dækker over udgifter til selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelser (tidligere integrationsydelse) samt engangsydelser ved f.eks. flytning eller sygdom.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,4 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at de fordrevne flygtninge ved budgetlægningen kun var indregnet til og med særlovens udløb i marts 2024.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2024	141
Regnskab 2024	171

Der har siden det korrigerede budget 2024 til udgangen af 2024 været en stigning på 30 helårspersoner. Ændringen skyldes, at de fordrevne flygtninge ved budgetlægningen kun var indregnet til og med særlovens udløb i marts 2024.

Integration - aktivering

Budgetrammen i 2024 var på 5,6 mio. kr. Området dækker over udgifter og indtægter på Sprogenter Frederikshavn samt udgifter til tolke og mentorer.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes flere udgifter til tolke, da der ved budgetlægningen kun var indregnet tolkeudgifter til fordrevne flygtninge til og med særlovens udløb i marts 2024.

Grund- og resultattilskud

Budgetrammen i 2024 var et indtægtskrav på -2,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 9,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at fordrevne flygtninge ved budgetlægningen kun var indregnet til og med særlovens udløb i marts 2024.

Integration - boliger

Budgetrammen i 2024 var på -0,1 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt antallet af fordrevne flygtninge, der er kommet til kommunen, som er midlertidigt boligplaceret.

Beskyttet beskæftigelse

Budgetrammen i 2024 var på 1,4 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et lavere varesalg grundet flytningen fra Gammel Skagensvej til Knivholtvej som betød, at der ikke blev solgt så meget i begyndelsen af året.

Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Arbejdsmarkedsudvalget		1.555.432	-313.035	1.598.174	-306.358	-11.983	108
Globaliseringsfonden		2.981	-2.981				
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	2.981	-2.981				
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	2.981	-2.981				
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	2.981	-2.981				
1	Drift	2.981	-2.981				
	Globaliseringsfonden	2.981	-2.981				
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp		32.000	-220	31.852	-643	841	-3
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	32.000	-220	31.852	-643	841	-3
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	32.000	-220	31.852	-643	841	-3
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	9.429	104	10.672		-2	
1	Drift	9.429	104	10.672		-2	
	Ungevejledningen	-1.232	-219	-12		-3	
	Mobilt Team	1.451		0		3	
	Køb og salg af pladser - egne	3.226	323	3.948		10	
	Køb og salg af pladser - privat	5.985		6.736		-12	
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	447					
1	Drift	447					
	Alkoholbehandling - SUL §141-private-ej4	447					
053845	Behandling af personer med stofmisbrug	2.523	-70	2.231	-50	-4	-0
1	Drift	2.523	-70	2.231	-50	-4	-0
	Beh. af stofmisb. 18 år og over SEL §101		-70		-50		-0
	Behandling af stofmisbrugere 18 år og op	2.523		2.231		-4	
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	19.601	-254	18.950	-593	847	-2
1	Drift	19.601	-254	18.950	-593	847	-2
	Botilbuddet Suensonsvej	701	-736	0		89	
	Køb og salg af pladser - egne	4.252	-512	3.706	-593	10	-2
	Køb og salg af pladser - privat	14.648	993	15.244		748	
Ungdommens uddannelsesvejledning		7.645		8.473		249	
03	Undervisning og kultur	7.623		8.473		249	
0322	Folkeskolen m.m.	7.623		8.473		249	
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	7.623		8.473		249	
1	Drift	7.623		8.473		249	
	Øvrig undervisning	44		678		2	
	UE Frederikshavn	5.308		5.699		248	
	Tværgående ressource team - ungeguider	2.096		2.096		-0	
	Fritidsjobkonsulent	175					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	22					
0557	Kontante ydelser	22					
055772	Sociale formål	22					
1	Drift	22					
	Job og Vejledning udfører	22					
Ungdomsuddannelser		33.452	19	26.998		-107	
03	Undervisning og kultur	30.385	19	26.998		2	
0330	Ungdomsuddannelser	30.385	19	26.998		2	
033042	Forberedende Grunduddannelse	12.079	50	11.028		90	
1	Drift	12.079	50	11.028		90	
	Forberedende Grunduddannelse	12.079	50	11.028		90	
033043	Forsørgelse til elever på forberedende grunduddannelse samt elevløn	5.255	21	4.767		-4	

Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	5.255	21	4.767		-4	
	Forberedende Grunduddannelse	5.255	21	4.767		-4	
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13.050	-52	11.203		-85	
1	Drift	13.050	-52	11.203		-85	
	STU - Kommunal	8.899	-10	6.073		-76	
	STU - Privat	4.151	-42	5.129		-9	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.068				-108	
0557	Kontante ydelser	3.068				-108	
055772	Sociale formål	3.068				-108	
1	Drift	3.068				-108	
	STU - Kommunal	1.153				-104	
	STU - Privat	1.915				-4	
Efterværn		16.525	-3.252	14.400	-590	122	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	16.525	-3.252	14.400	-590	122	0
0522	Centrale refusionsordninger		-356		-590		1
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-356		-590		1
2	Statsrefusion		-356		-590		1
	Forebyggelse og anbringelse		-356		-590		1
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	16.525	-2.896	14.400		122	-0
052820	Opholdssteder mv. for børn	3.734	-933	4.616		-2	-0
1	Drift	3.734	-933	4.616		-2	-0
	Forebyggelse og anbringelse	2.081	-933			4	-0
	Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4	1.653		4.616		-6	
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	3.360	-118	2.148		-0	
1	Drift	3.360	-118	2.148		-0	
	Forebyggelse og anbringelse	1.462	-108	1.080		-0	
	Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4	1.897	-10	1.068		0	
052822	Plejefamilier	9.432	-1.846	7.636		125	
1	Drift	9.432	-1.846	7.636		125	
	Forebyggelse og anbringelse	9.432	-1.846	7.636		125	
Beskyttet beskæftigelse		2.309	-735	5.647	-2.797	-1.268	-4
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	2.309	-735	5.647	-2.797	-1.268	-4
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	2.309	-735	5.647	-2.797	-1.268	-4
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	2.309	-735	5.647	-2.797	-1.268	-4
1	Drift	2.309	-735	5.647	-2.797	-1.268	-4
	Tilbud til voksne med særlige behov	986		2.849		-20	-0
	Tilbud til voksne med særlige m. moms	-8	-735	2.798	-2.797	-1.351	-3
	Løn - Beskyttet beskæftigelse	1.331				104	
Integration		28.197	-22.090	27.715	-13.725	14	-24
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	80	-71	219	-213	0	0
0025	Faste ejendomme	80	-71	219	-213	0	0
002511	Beboelse	80	-71	219	-213	0	0
1	Drift	80	-68	219	-213	0	0
	Integration	80	-68	219	-213	0	0
2	Statsrefusion		-3				
	Integration		-3				
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	28.117	-22.019	27.497	-13.512	14	-24
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	1.566	-1.566	4.126	-3.989	4	1
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	1.566	-1.566	4.126	-3.989	4	1

Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	1.566	-496	4.126		4	
	Familiekonsulent - flygtninge	1.566	-496	1.477		4	
	Familiekonsulenter - flygtninge JM			2.650		0	
2	Statsrefusion		-1.070		-3.989		1
	Familiekonsulent - flygtninge		-1.070		-1.429		1
	Familiekonsulenter - flygtninge JM				-2.559		0
0546	Tilbud til udlændinge	26.551	-20.453	23.370	-9.524	10	-25
054660	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	9.038	-15.427	8.785	-5.640	24	-29
1	Drift	9.038	-13.160	8.785	-2.790	24	-31
	Tilbud til udlændinge	403	-12.294	6.851	-2.790	-1	3
	Tilbud til udlændinge ejersted 4	6.190		1.934		10	
	Tolkeudgifter integration	1.621				1	
	Sprogsolen Frederikshavn	823	-866	0		13	-34
2	Statsrefusion		-2.267		-2.850		2
	Tilbud til udlændinge		-2.267		-2.850		2
054661	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	17.238	-4.721	14.196	-3.407	-14	3
1	Drift	17.238	-326	14.196		-14	
	Tilbud til udlændinge	17.238	-326	14.196		-14	
2	Statsrefusion		-4.396		-3.407		3
	Tilbud til udlændinge		-4.396		-3.407		3
054665	Repatriering	276	-305	389	-476	-0	0
1	Drift	276	-29	389	-87	-0	0
	Tilbud til udlændinge	276	-29	389	-87	-0	0
2	Statsrefusion		-276		-389		0
	Tilbud til udlændinge		-276		-389		0
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0					
056898	Beskæftigelsesordninger	0					
1	Drift	0					
	Integration	0					
Integration - Ukraine		2.534	-984			-100	0
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.534	-984			-100	-0
0025	Faste ejendomme	2.534	-984			-100	-0
002511	Beboelse	2.534	-984			-100	-0
1	Drift	2.534	-984			-100	-0
	Integration	2.534	-984			-100	-0
Seniorpension		61.288		63.153		-55	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	61.288		63.153		-55	
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	61.288		63.153		-55	
054865	Seniorpension	61.288		63.153		-55	
1	Drift	61.288		63.153		-55	
	Førtidspensioner og pers. tillæg	61.288		63.153		-55	
Førtidspensioner		489.042	-8.925	502.211	-4.480	-10.301	-18
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	489.042	-8.925	502.211	-4.480	-10.301	-18
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	489.042	-8.925	502.211	-4.480	-10.301	-18
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	261.801		260.029		-5.493	
1	Drift	261.801		260.029		-5.493	
	Førtidspensioner og pers. tillæg	261.801		260.029		-5.493	
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	227.241	-8.925	242.182	-4.480	-4.808	-18
1	Drift	227.241	-8.925	242.182	-4.480	-4.808	-18
	Førtidspensioner og pers. tillæg	227.241	-8.925	237.570	-4.480	-195	-18

Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Centerchefens område udfører				4.613		-4.613	
Sygedagpenge		191.203	-69.571	198.348	-67.725	-192	63
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	191.203	-69.571	198.348	-67.725	-192	63
0557	Kontante ydelser	191.203	-69.571	198.348	-67.725	-192	63
055771	Sygedagpenge	191.203	-69.571	198.348	-67.725	-192	63
1	Drift	191.203	-1.010	198.348	-434	-192	-2
	Kontante ydelser	191.203	-1.010	198.348	-434	-192	-2
2	Statsrefusion		-68.561	0	-67.291		65
	Kontante ydelser		-68.561	0	-67.291		65
Kontanthjælp		87.946	-29.004	84.997	-27.863	-76	23
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	87.946	-29.004	84.997	-27.863	-76	23
0557	Kontante ydelser	87.626	-29.004	84.765	-27.863	-75	23
055772	Sociale formål	10.341	-10.223	12.451	-11.129	-22	12
1	Drift	10.341		12.451		-22	
	Forsikrede ledige - ydelser	10.223		12.451		-21	
	Ydelsesafdelingen	119				-0	
2	Statsrefusion		-10.223		-11.129		12
	Forsikrede ledige - ydelser		-10.223		-11.129		12
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	77.191	-18.661	72.314	-16.734	-53	11
1	Drift	77.191	-2.263	72.314	-1.057	-53	-4
	Kontante ydelser	75.768	-816	72.314	-1.057	-53	-4
	Uddannelseshjælp	1.422	-1.447				
2	Statsrefusion		-16.398	0	-15.676		15
	Kontante ydelser		-16.398	0	-15.676		15
055774	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v. med 100 pct. refusion vedr. visse grupper af flygtninge	94	-94				
1	Drift	94	-10				
	Uledsagede flytningebørn og handicappede	94	-10				
2	Statsrefusion		-84				
	Uledsagede flytningebørn og handicappede		-84				
055775	Afløb og tilbagebetalinger m.v. af hjælp vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere		-26				
1	Drift		-38				
	Kontante ydelser		-38				
2	Statsrefusion		11				
	Kontante ydelser		11				
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	320		232		-0	
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	320		232		-0	
1	Drift	320		232		-0	
	Kontante ydelser	320		232		-0	
Forsikrede ledige		132.281		145.459	0	-127	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	132.281		145.459	0	-127	
0557	Kontante ydelser	132.281		145.459		-127	
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	132.281		145.459		-127	
1	Drift	132.281		145.459		-127	
	Forsikrede ledige - ydelser	132.281		145.459		-127	
Revalidering		413	-84	545	-109	-1	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	413	-84	545	-109	-1	0
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	413	-84	545	-109	-1	0
055880	Revalidering	413	-84	545	-109	-1	0
1	Drift	413	-1	545		-1	

Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Revalidering	413	-1	545		-1	
2	Statsrefusion		-83		-109		0
	Revalidering		-83		-109		0
Ledighedsydelse/fleksjob		263.559	-131.431	274.821	-146.174	-319	33
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	261.359	-131.431	272.110	-146.174	-262	33
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	261.359	-131.431	272.110	-146.174	-262	33
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	261.359	-131.431	272.110	-146.174	-262	33
1	Drift	261.359	-30.912	272.110	-22.110	-262	-87
	Flexjob og løntilskud	261.359	-30.912	272.110	-22.110	-262	-87
2	Statsrefusion		-100.519		-124.064		120
	Flexjob og løntilskud		-100.519		-124.064		120
06	Fællesudgifter og administration m.v	2.200		2.711		-57	
0645	Administrativ organisation	2.200		2.711		-57	
064551	Sekretariat og forvaltninger	2.200		2.711		-57	
1	Drift	2.200		2.711		-57	
	Mikroflexjobbere	2.200		2.711		-57	
Ressourceforløb		27.136	-6.269	30.940	-5.828	-27	6
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	27.136	-6.269	30.940	-5.828	-27	6
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	26.580	-6.269	29.138	-5.828	-25	6
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	26.580	-6.269	29.138	-5.828	-25	6
1	Drift	26.580	-1.048	29.138		-25	
	Ressourceforløb	26.580	-1.048	29.138		-25	
2	Statsrefusion		-5.221		-5.828		6
	Jobcenter ledelse fælles		-5.221		-5.828		6
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	556		1.803		-2	
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	556		1.803		-2	
1	Drift	556		1.803		-2	
	Kontante ydelser	383		1.478		-0	
	Ressourceforløb	173		324		-1	
	Kontante ydelser Ejersted 4					-0	
Jobtræning/servicejob		125		466		101	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	125		466		101	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	125		466		101	
056895	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	125		466		101	
1	Drift	125		466		101	
	Kontante ydelser	-65					
	Forsikrede ledige - ydelser	190		466		101	
Seniorjob		5.920	-2.645	5.468	-2.734	15	3
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	5.920	-2.645	5.468	-2.734	15	3
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	5.920	-2.645	5.468	-2.734	15	3
056897	Seniorjob	5.920	-2.645	5.468	-2.734	15	3
1	Drift	5.920		5.468		15	
	Forsikrede ledige - ydelser	5.920		5.468		15	
2	Statsrefusion		-2.645		-2.734		3
	Forsikrede ledige - ydelser		-2.645		-2.734		3
Beskæftigelsesordninger		50.793	-7.469	69.136	-9.899	-648	4
03	Undervisning og kultur	1		-110		-3	
0330	Ungdomsuddannelser	1		-110		-3	
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	1		-110		-3	

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	1		-110		-3	
	STU-enheden	1		-110		-3	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	50.847	-7.469	69.246	-9.899	-645	4
0557	Kontante ydelser	482	-442				
055772	Sociale formål	482	-442				
1	Drift	482	-442				
	Job og Vejledning udfører	482	-442				
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	49.701	-6.354	69.246	-9.899	-652	4
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	36.996	-1.767	52.400	-755	39	0
1	Drift	36.996	0	52.400		39	
	Kontante ydelser	11.630		15.248		21	
	Forsikrede ledige - ydelser	10.058		5.541		2	
	Revalidering	50		0			
	Kontante ydelser	3.452		3.736		13	
	Multihuset	137					
	Flexjob og løntilskud	866		88		1	
	Forsikrede ledige - ydelser Ejersted 4	990		14.986		-4	
	Kontante ydelser Ejersted 4	98		1.300		-1	
	Revalidering Ejersted 4			473		-0	
	Kontante ydelser Ejersted 4	0		113		0	
	Flexjob og løntilskud Ejersted 4	3					
	Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90	9.462	0	10.914		10	
	Kom. beskæftigelsesind 5.68.90 Ejersted4	249				-2	
2	Statsrefusion		-1.767		-755		0
	Kontante ydelser		-1.743		-755		0
	Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90		-23		0		
056898	Beskæftigelsesordninger	12.705	-4.588	16.846	-9.145	-691	3
1	Drift	12.705	-1.984	16.846	-1.200	-691	-1
	Jobcenter Administration udfører	105		1.297		-699	
	Kontante ydelser	380		579		-0	
	Forsikrede ledige - ydelser	4.148		10.525		9	
	Kontante ydelser	54		78		-0	
	Projekt og Indsats udfører	4		30	-658	-7	0
	Kantine Hånbækvej	0	-27				
	Kantine Hånbækvej u.moms	21					
	Multihuset	-107		-565		0	-0
	Job og Vejledning udfører	2.333	-1.856	-25		-1	
	Job og Udvikling udfører	-3		122		0	
	Team Job og Mestring	0					
	Ledighedsydelse	89		238		-0	
	Centerchefens område udfører	909		665		0	
	Frederikshavnerordningen	188		319		1	
	Multihuset Toldmoms		-100		-542		-1
	Netværket udfører	-0		-148		0	
	Integration og Job udfører	2.740		-170		8	
	Projekt og Værksted udfører	-0		1.061		0	
	Team Unge og Rådgivning udfører	1.624		1.916		-0	
	Beskæftigelsesordninger 5.68.98	219		924		-1	
2	Statsrefusion		-2.604		-7.944		5
	Kontante ydelser		-0		-285		0
	Forsikrede ledige - ydelser		-2.221		-7.466		4
	Kontante ydelser		-136		-39		0

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Ledighedsydelse		-230		-119		0
	Jobcenter ledelse fælles		0		0		0
	Beskæftigelsesordninger 5.68.98		-16		-35		0
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	663	-673			7	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	663	-673			7	
1	Drift	663	-673			7	
	Kontante ydelser	663	-673			7	
06	Fællesudgifter og administration m.v	-54		0		0	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-54		0		0	
064862	Turisme	-54		0		0	
1	Drift	-54		0		0	
	Centerchefens område fælles	0		0			
	Turistguider (kommuneværter)	-54		0		0	
Job og Mestring		0		-381		0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	-0		-381		-0	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-0		-381		-0	
056898	Beskæftigelsesordninger	-0		-381		-0	
1	Drift	-0		-381		-0	
	Team Job og Mestring	-0		-381		-0	
Ledighedsydelse		39.674	-7.751	45.000	-9.000	-44	9
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	39.674	-7.751	45.000	-9.000	-44	9
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	39.674	-7.751	45.000	-9.000	-44	9
055883	Ledighedsydelse	39.674	-7.751	45.000	-9.000	-44	9
1	Drift	39.674	-1	45.000		-44	
	Ledighedsydelse	39.674	-1	45.000		-44	
2	Statsrefusion		-7.750		-9.000		9
	Ledighedsydelse		-7.750		-9.000		9
Sociale formål		3.568	-1.834	2.549	-1.271	-4	2
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.568	-1.834	2.549	-1.271	-4	2
0557	Kontante ydelser	3.568	-1.834	2.549	-1.271	-4	2
055772	Sociale formål	3.568	-1.834	2.549	-1.271	-4	2
1	Drift	3.568	-172	2.549	0	-4	
	Ydelsesafdelingen	3.568	-172	2.549		-4	
2	Statsrefusion		-1.662		-1.271		2
	Ydelsesafdelingen		-1.662		-1.271		2
Uddannelseshjælp		30.071	-7.741	27.530	-6.607	-27	6
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	30.071	-7.741	27.530	-6.607	-27	6
0557	Kontante ydelser	30.071	-7.741	27.530	-6.607	-27	6
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	30.071	-7.741	27.530	-6.607	-27	6
1	Drift	30.071	-333	27.530		-27	
	Uddannelseshjælp	30.071	-333	27.530		-27	
2	Statsrefusion		-7.408		-6.607		6
	Uddannelseshjælp		-7.408		-6.607		6
Jobafklaring		45.127	-9.739	31.225	-6.557	-30	6
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	45.127	-9.739	31.225	-6.557	-30	6
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	45.127	-9.739	31.225	-6.557	-30	6
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	45.127	-9.739	31.225	-6.557	-30	6
1	Drift	45.127	-161	31.225		-30	
	Kontante ydelser	45.127	-161	31.225		-30	
2	Statsrefusion		-9.578		-6.557		6
	Jobcenter ledelse fælles		-9.578		-6.557		6

Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Løntilskud		1.642	-330	1.621	-357	-2	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.642	-330	1.621	-357	-2	0
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.642	-330	1.621	-357	-2	0
056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	1.642	-330	1.621	-357	-2	0
1	Drift	1.642		1.621		-2	
	Kontante ydelser	617		808		-1	
	Forsikrede ledige - ydelser	699		725		-1	
	Kontante ydelser	79					
	Ressourceforløb			88		-0	
	Team Unge og Rådgivning fælles	247					
2	Statsrefusion		-330		-357		0
	Forsikrede ledige - ydelser		-165		-105		0
	Jobcenter ledelse fælles		-165		-252		0

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2024



EMN-
DOK ID:
Redigeret senest: 04-04-2025 11:26
Udvalgsmøde: SSU 07-04-2025

Læsevejledning

Dette regnskab består af tre dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for udvalgets regnskab under generelle bemærkninger.

I anden del gennemgås bemærkningerne til driftsregnskabet på udvalgets område.

I tredje del gennemgås bemærkningerne til anlægsregnskabet/anlægsprojekterne på udvalgets område.

Begrebsafklaring

Negativt fortegn i tabellerne angiver en indtægt eller et mindreforbrug.

I tabellerne indgår følgende begreber:

- "Forbrug" er det samlede forbrug for 2024
- "Korrigeret budget" er for hele 2024
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2024

Alle beløb i tabellerne er opgjort i 1.000 kr. Bemærk, at afrundingsdifferencer kan forekomme.

Indholdsfortegnelse

Læsevejledning.....	2
Læsevejledning.....	2
Generelle bemærkninger	4
Årets resultat.....	5
Udvalgets område.....	6
Center for Social- og Sundhedsområdet	7
Centerchefens område.....	7
Visitationsenheden	8
Socialenheden.....	9
Hjælpeenheden	10
Træningsafdelingen	11
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	11
Ydelsesafdelingen	12
Center for Sundhed og Pleje	13
Centerchefens område.....	13
Caspershus (selvejende institution)	14
Sekretariatet	14
Sundhed, Forebyggelse og Demens	15
Hjemme- og Sygeplejen.....	16
Kommunale Plejecentre	17
Center for Handicap og Psykiatri.....	18
Centerchefens område/Adm. Team	18
Botilbud, Specialtilbud, Dagtilbud.....	19
Rusmiddelcentret	21

Generelle bemærkninger

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

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindreforbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. Herefter benævnt ØKD.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2024.

Årets resultat: Her er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

Årets resultat**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Udvalgets område	15	605	-590
Center for Social- og Sundhedsområdet	996.627	990.597	6.030
Center for Sundhed og Pleje	445.812	438.270	7.542
Center for Handicap og Psykiatri	14.493	15.681	-1.188
Ydelsesafdeling	11.217	9.763	1.454
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.468.164	1.454.917	13.247

Social- og Sundhedsudvalgets korrigerede budget 2024 var på 1.454,9 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 1.468,2 mio. kr., svarende til et merforbrug på 13,2 mio. kr. eller 0,9 % af budgetrammen.

Heraf udgør 1,5 mio. kr. udgifter til Personlige helbredstillæg og 0,0 mio. kr. Kontanthjælp §100, som begge er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug på 11,9 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Social- og Sundhedsområdet	mindreforbrug	0,5 mio. kr.
Center for Sundhed og Pleje	merforbrug	1,3 mio. kr.
Center for Handicap og Psykiatri	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	merforbrug	0,8 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 11,1 mio. kr. finansieres af kassen.

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

Drift**Udvalgets område**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Dispositionskonto	12	425	-413
Lov og cirkulær	0	181	-181
Flere hænder, højere kvalitet i ældreplejen	3	0	3
I alt inkl. overførte frigivne beløb	15	605	-590

Budgetrammen i 2024 var på 0,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

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

De uforbrugte midler vedrører tilbagebetaling fra tidligere år vedr. VISO en national videns- og specialundervisningsorganisation, der leverer rådgivning på det sociale område og på specialundervisningsområdet. VISO blev oprettet i forbindelse med opgave- og strukturreformen. Finansieringen af VISO indgik som en del af den økonomiske fordeling af amternes udgifter på socialområdet ved opgave- og strukturreformen. Det blev i den forbindelse aftalt, at eventuelt uforbrugte midler skulle tilbageføres til kommunerne. De tilbageførte midler vedrører forbruget to år tidligere. Midlerne, der tilbageføres i 2024, vedrører derfor forbruget af VISO-ydelser i 2022.

Flere hænder, højere kvalitet i ældreplejen:

Puljebeløbet er løbende overført til Center for Sundhed og Pleje, hvor midlerne finder anvendelse på social- og sundhedsuddannelsen. Fra 2025 overgår midlerne til bloktilskud.

Center for Social- og Sundhedsområdet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	2.136	2.356	-219
Visitationsenheden	265.671	265.190	481
Socialenheden	364.492	357.473	7.019
Hjælpeenheden	60.389	60.814	-425
Træningsafdelingen	22.381	21.917	464
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	278.519	279.139	-620
Andre sundhedsudgifter	3.039	3.708	-669
Ydelsesafdelingen	11.217	9.763	1.454
I alt inkl. overførte frivgne beløb	1.007.844	1.000.360	7.484

Budgetrammen i 2024 var på 1.000,4 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 7,5 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt en tabt ankesag til Vesthimmerlands Kommune med afholdte udgifter på 8,1 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 1,4 mio. kr. udgifter udenfor ØKD-reglerne. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug/mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Visitationsenheden	mindreforbrug	0,5 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,5 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 6,6 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2023	Korrigeret budget 2023	Mer-/ mindreforbrug
Frivilligt socialt arbejde §18	900	1.028	-128
Myndighedsschefens område	119	209	-90
Puljebeløb til idræt	683	684	-1
Frivilligcenter Frederikshavn	434	435	0
I alt inkl. overførte frivgne beløb	2.136	2.356	-219

Budgetrammen i 2024 var på 2,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt uforbrugte midler til frivilligt socialt arbejde §18.

Visitationsenheden

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Pensionistboliger	0	163	-163
Lejetab og tomgangsleje	9.357	7.406	1.951
Visiterede ydelser hjemmeplejen (Frit Valg §§83, 83a og 84)	176.634	181.067	-4.433
Leasing af bil ifm. ophør Aktiv Hverdag	1.300	0	1.300
Caspershus	32.969	32.980	-11
Madservice	54	311	-257
Specialundervisning	5.768	5.478	290
Forebyggende hjemmebesøg	3.295	2.934	361
Refusioner dyre enkeltsager	853	3.146	-2.293
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.557	1.396	160
Køb og salg af plejeboligpladser i andre kommuner	21.196	17.446	3.750
Vederlagsfri fysioterapi	12.130	12.127	2
Øvrig drift	558	735	-177
I alt inkl. overførte frigivne beløb	265.671	265.190	481

Budgetrammen i 2024 var på 265,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt stigende udgifter til køb af plejeboligpladser samt et merforbrug på tomgangsleje.

Visitationsenheden har en verserende sag vedrørende overtagelse af medarbejdere fra det private hjemmeplejefirma Aktiv Hverdag, som er gået konkurs.

FOA har fremsat lønkrav for medarbejdere, de ikke mener har fået den rigtige løn fra Aktiv Hverdag.

Men i henhold til Virksomhedsoverdragelsesloven er det nu kommunens forpligtigelse.

Kommunen har tilbageholdt ca. 500.000 kr. til imødegåelse af kravene. Beløbet indstilles derfor overført til 2025.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Årets resultat bygger på en tæt opfølgning af de bevilgede ydelser, herunder revisitering af ydelser og med fokus på centrets overordnede mål.

Visitationsenhedens mål er, at alle indsatser skal støtte borgerne i at blive eller forblive mest mulig selvhjulpne i hverdagens aktiviteter, da det giver livskvalitet at mestre sit eget liv.

Visitationsenheden har fokus på rehabiliterende og forebyggende tiltag, der kan understøtte borgernes mulighed for at klare mest muligt selv. Der er fokus både på borgere som allerede får hjælp til personlig pleje og/eller praktisk hjælp, men også stort fokus på afklaring af nye borgere, hvor der målrettet arbejdes med vurdering i forhold til muligheder for at blive selvhjulpne ved brug af hjælpemidler eller velfærdsteknologi.

Projektet omkring digital understøttet træning er et af disse tiltag. Projektet er opstartet i maj 2023 og løber frem til og med april 2026. Projektet viser gode resultater og viser at borgerne gennem træningen øger deres fysiske funktionsniveau.

Socialenheden

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2023	Korrigeret budget 2023	Mer-/ mindreforbrug
Plejevederlag til pårørende	3.121	3.671	-550
Kontanthjælp §100	879	954	-75
Interne botilbud	163.953	169.169	-5.216
Køb og salg af botilbud	104.851	94.457	10.394
Dagtilbud (§99 og Aktivitets- og samværstilbud)	27.037	26.920	117
Ledsagerordningen	3.150	2.946	204
Bostøtte §85	31.984	30.433	1.551
Borgerstyre Personlig Assistance (BPA) §§95 og 96	13.202	12.361	841
Forsorgshjem (§110)	10.987	12.281	-1.294
Misbrug (§§101 og 141)	5.328	4.281	1.047
I alt inkl. overførte frigivne beløb	364.492	357.473	7.019

Budgetrammen i 2024 var på 357,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 7,0 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt færre salgsindtægter i interne botilbud, flere borgere i dyre eksterne skærmede botilbud, som vi ikke har kunnet rumme i egne interne ledige botilbudspladser, samt udgifter til tabt ankesag (jf. nedenstående).

Af årets resultat udgør 0,1 mio. kr. udgifter til merudgifter §100, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug på 6,9 mio. kr.

Herudover indstilles en udgift på 8,1 mio. kr. i forbindelse med en tabt ankesag til betaling af Økonomiudvalget i stedet for Social- og Sundhedsudvalget, hvor udgiften indtil videre er afholdt under køb og salg af botilbud.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Socialenhedens strategiske fokus og visitationspraksis er målrettet mindst mulig indgribende recovery og rehabiliterende indsatser (jf. Indsatsstrappe). Med det afsæt arbejdes der især i retning af forebyggende midlertidige indsatser og socialpædagogisk støtte (§§ 82 og 85) i regi af Det Sociale Pitstop.

Af særlige udviklingstiltag på det forebyggende område er der i løbet af 2024 etableret egen Peer-uddannelse i kommunen i et tæt samarbejde mellem Socialenheden og Socialpsykiatrien. Her er kommunen desuden med i nationalt tværkommunalt implementeringsprojekt sammen med Social- og Boligstyrelsen. Dette vil fortsat være et stort udviklings- og indsatsområde i 2025 med henblik på, hvordan peer-ansatte og frivillige kan implementeres i indsatser på det sociale område som brobygning til civilsamfund og netværk, som understøtter borgers recovery-proces bedst muligt.

Samlet set kan der på bostøtteområdet (§§ 82 og 85) fortsat konstateres et godt borger-flow (borgere som midlertidigt får hjælp) samt borgere som kan afslutte deres bostøtte, idet de ikke længere har behov for den. Når der alligevel ses et merforbrug på området skyldes det, at der udover nævnte tendenser også arbejdes på en strategi om, at få flere ud fra botilbud til støtte i egen bolig. Disse borgere modtager ofte i en midlertidig periode øget bostøtte (høj bostøtte-pakke). Der må i forhold til denne strategiske retning forventes et behov for løbende at tilføre området midler fra køb og salg – i takt med at borgere får bostøtte i stedet for botilbud

På køb og salg af botilbud ses der heller ikke i 2024 en vækst i antal borgere på Socialenhedens område, som er de mest indgribende og dyre indsatser. Det er således fortsat generelt øgede "enhedsomkostninger" relateret til især køb af eksterne pladser på botilbudsområdet, hvilket kontinuerligt er og har været medvirkende til socialområdets merforbrug. I 2025 imødeses der dog en øget tilgang af borgere fra især familieområdet, som medfører, at der pt. er stort fokus på tilpasning af intern botilbudsvifte og konkurrenceevnen ift. sammenlignelige eksterne botilbud.

Udgiftsvækst og merforbrug kan også i 2024 tilskrives et stort forbrug på misbrugsområdet og især udsatteområdet, hvor flere borgere har taget ophold i forskellige forsorgshjem i landet, og nu efterfølgende modtager Housing First indsatser i egen bolig.

Frederikshavn kommune har i løbet af de seneste år fået fem private forsorgshjem i kommunen og umiddelbar omegn (Odin, Thor, Concordia, Hammerholt, Kildemarken). I 2024 er der kommet yderligere et forsorgshjem (ny afdeling Kildemarken), og der er forventninger til yderligere to forsorgshjem i 2025 (ny afdeling Hammerholt og Kildemarken). Kommunen har hen over perioden oplevet, at der er flere borgere, der får ophold i forsorgshjem. I forbindelse med flere lokale forsorgshjem og ny hjemløse reform (Housing First) kommer der desuden flere eksterne borgere til kommunen, som af tidligere hjemkommune visiteres til Housing First indsats. Som reglerne er på området, medfører dette, at hvis de eksterne borgere får ophold i egen bolig her i kommunen, så skal denne indsats – og evt. efterfølgende nyt forsorgshjemsophold og anden hjælp efter serviceloven - betales af Frederikshavn Kommune.

Udsatteområdet fik tilført/omdistribueret midler sidste år grundet forventet udgiftspres relateret til hjemreformen. Der er i den forbindelse et mindreforbrug på området i 2024 på ca. 1,3 mio. Det er dog endnu for tidligt at estimere, hvordan udgifter på området bliver på sigt, da der pt. afventes flere mellemkommunale sager med tvist om betalingskommune og visiteret indsats. Området følges derfor fortsat tæt (også jf. forventning om endnu flere forsorgshjemspladser i kommunen) sammen med misbrugsområdet, som fortsat viser et merforbrug på døgnområdet.

Det forventes, at de nye Housing First indsatser iht. §§ 85a og 107a samt nye målrettede tiltag på misbrugsbehandlingsområdet på sigt vil nedbringe udgifter og bringe området i balance uden forskydning af merudgifter til øvrige indsats- og driftsområder.

Hjælpermiddelenheden

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2023	Korrigeret budget 2023	Mer-/ mindreforbrug
Hjælpermiddelenheden	60.389	60.814	-425
I alt inkl. overførte frigivne beløb	60.389	60.814	-425

Budgetrammen i 2024 var på 60,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt besparelse på stomiprodukter. I modsat retning trækker øgede udgifter på depotdriften fra august 2024 og frem, idet der er indgået ny kontrakt på området. Der var samtidigt forventet en større besparelse på udgifterne til stomiprodukter, som ikke ses indfriet ved årsafslutningen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har været og skal fortsat være fokus på at målrette indsatsen i forhold til bedre brug af hjælpemidler med henblik på at gøre borgerne så selvhjulpne som muligt.

Der arbejdes inden for rammerne af Servicelovens §§ 112, 113, 114, og 116 med vægt på bedst egnet og billigst.

I tæt samarbejde med indkøbskontoret er der fokus på indkøbsaftaler og optimal udnyttelse af disse. Dette har særligt for 2024 generet besparelser primært pga. indgåede SKI-aftaler (økonomi).

Træningsafdelingen

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2023	Korrigeret budget 2023	Mer-/ mindreforbrug
Træningsafdelingen	22.381	21.917	464
I alt inkl. overførte frigivne beløb	22.381	21.917	464

Budgetrammen i 2024 var på 21,9 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt øget husleje samt udgifter i forbindelse med administrativ tilpasning.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2024 er lokaliteterne til træning på Phoenix blevet udvidet med flere lokaler. Huslejestigningen i forbindelse med lokaleudvidelsen er en del af årsagen til merforbruget i 2024, mens udgiften er korrigeret i budget 2025. Herudover er der i 2024 øgede udgifter i forbindelse med sygefravær, hvilket blev delvist imødegået ved tilbageholdenhed i forhold til vikarforbrug.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2023	Korrigeret budget 2023	Mer-/ mindreforbrug
Medfinansiering af regionale sundhedsudgifter	278.519	279.139	-620
Hospice og færdigbehandlede patienter	3.039	3.708	-669
I alt inkl. overførte frigivne beløb	281.557	282.847	-1.290

Budgetrammen i 2024 var på 282,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter end skønnet ift. aconto betalingen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

En stor del af centrets budgetramme vedrører kommunens medfinansiering og finansiering af de regionale sundhedsudgifter og tildeles i forhold til KL's skøn for udgiftsudviklingen for den aktivitetsbestemte medfinansiering.

Det overordnede mål og ønske vedr. den kommunale medfinansiering er at nedbringe aktiviteten på somatik, psykiatri og sygesikringsydelser ved forebyggende tiltag samt at fastholde antallet af færdigbehandlede borgere på et lavt niveau ved hurtigere hjemtagning fra sygehusene.

I 2024 har de normale aktivitetsbestemte mekanismer vedrørende medfinansiering og finansiering af sundhedsudgifterne i forhold til afregning contra forbrug imidlertid været suspenderet af ministeren (BEK nr. 2581 af 15/12/2021). I stedet er der afregnet via månedlige á conto betalinger. Denne metode har været anvendt siden 2018. Den kommunale medfinansiering forventes afskaffet som en del af tiltagene i den nye sundhedsreform. Effekterne kendes endnu ikke.

Ydelsesafdelingen

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2023	Korrigeret budget 2023	Mer-/ mindreforbrug
Personlige tillæg	11.217	9.763	1.454
I alt inkl. overførte frigivne beløb	11.217	9.763	1.454

Budgetrammen i 2024 var på 9,8 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,5 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt øgede udgifter til helbredstillæg.

Af årets resultat udgør 1,5 mio. kr. udgifter fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug på 0,0 mio. kr.

Center for Sundhed og Pleje

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	13.274	13.303	-29
Caspershus (selvejende institution)	1.405	-161	1.566
Sekretariatet (administration og vagtplanlægning)	-306	491	-798
Sundhed, Forebyggelse og Demens	59.224	64.495	-5.271
Hjemme- og Sygeplejen	111.841	100.981	10.860
Kommunale plejecentre	260.375	259.161	1.214
I alt inkl. overførte frigivne beløb	445.812	438.270	7.542

Budgetrammen i 2024 var på 438,3 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 7,5 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt merforbrug i Hjemme- og Sygeplejen samt de Kommunale Plejecentre. Derudover er der merforbrug hos den selvejende institution Caspershus.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Caspershus (selvejende institution)	merforbrug	1,6 mio. kr.
Projekt Faste Teams i hjemmeplejen	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Arv og donationer til plejecentrene	mindreforbrug	0,3 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	merforbrug	1,3 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 6,2 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Projekter	8.774	7.773	1.001
Eksternt administreret ældreboliger	-3.956	-3.841	-115
Centerchefens budgetområder (biler, arbejdsmiljø mv.)	8.456	9.371	-915
I alt inkl. overførte frigivne beløb	13.274	13.303	-29

Budgetrammen i 2024 var på 13,3 mio. kr.

Årets resultat blev balance mellem budget og forbrug.

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

Flere eksternt finansierede projekter er afsluttet i budgetåret 2024, herunder Faste Teams, RAV og Reminiscensværksteder. Derudover er nye puljemidler fra ældreloven til Faste Teams tilgået Center for Sundhed og Pleje, hvilket har bidraget til den fortsatte udvikling og udrulning af faste teams plejegrupperne.

Centerchefens budgetområder:

Udgifterne til hjemmeplejebiler har i 2024 været påvirket af virksomhedsovertagelsen af Aktiv Hverdag. Tilgangen af ca. 700 nye borgere, har medført løbende kapacitetstilpasninger i antallet af hjemmeplejebiler i Center for Sundhed og Pleje. Der er løbende indgået aftale om leje af biler og der blev medio 2024 indgået en leasingaftale på 25 nye biler, til dækning af behovet i Hjemme- og Sygeplejen. Udgifterne til ekstra biler er i 2024 finansieret af det eksisterende budget til området i Center for Sundhed og Pleje samt af Visitationseenheden i Center for Social- og Sundhedsområdet. Området balancerer i 2024.

Caspershus (selvejende institution)

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Caspershus (selvejende institution)	1.405	-161	1.566
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.405	-161	1.566

Budgetrammen i 2024 var på -0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt lønforbrug.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Merforbruget opstår på løndelen, hvor Caspershus i 2024 har været atypisk udfordret med uforudsigelige, ikke arbejdsrelaterede, langtidssygemeldinger, og flere medarbejdere på barsel end vanligt.

Samtidig udfordres driften af øget kompleksitet i de plejefaglige opgaver, centret skal løse.

Driftsmæssigt konstateres øgede udgifter til sygeplejeprodukter og værnemidler.

Sekretariatet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Sekretariatet	-306	491	-798
I alt inkl. overførte frigivne beløb	-306	491	-798

Budgetrammen i 2024 var på 0,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt tilbageholdenhed i Sekretariatet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Sekretariatet har i 2024 arbejdet målrettet på at forbedre kvaliteten af støtten til Center for Sundhed og Pleje inden for administration, økonomi og vagtplanlægning. Vagtplanlægningen har i 2024 været udfordret af virksomhedsoverdragelsen af Aktiv Hverdag, det høje sygefravær i plejegrupperne og rekrutteringsudfordringerne blandt plejepersonalet, hvilket har resulteret i en øget opgavemængde.

Sundhed, Forebyggelse og Demens

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Team Udvikling	4.258	4.678	-420
Team Demens	5.354	5.162	192
Aktivitetsområdet	18.806	19.394	-588
Sundhedscentre	10.479	10.998	-520
Social- og Sundhedsuddannelsen	20.327	24.263	-3.936
I alt inkl. overførte frigivne beløb	59.224	64.495	-5.271

Budgetrammen i 2024 var på 64,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt refusioner på Social- og Sundhedsuddannelsen.

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

I 2024 har der været fokus på at levere kerneopgaven "understøttelse og udvikling" i forhold til kvalitetssikring og drift af den elektroniske omsorgsjournal CURA. Derudover er der blevet arbejdet med udrulning af faste teams i hjemme- og sygeplejen, og trivselsteamet har igangsat nye tiltag med flere gruppesupervisioner og færre individuelle samtaler for at forebygge fravær.

Team demens

Team Demens har været optaget af Sundhedsstyrelsens implementerings- og læringsforløb til kompetenceløft for leder, AMR, TR og nøglefunktioner både på plejecentrene og i hjemme- og sygeplejen. Der har været et stigende antal borgere med uforståelig adfærd på plejecentrene, som Team Demens samarbejder tæt med personalet om, med fokus på observation, vejledning og undervisning.

Aktivitetsområdet:

Fokus i 2024 har fortsat været at sikre aktivitetstilbud, som motiverer de eksisterende brugere og tiltrækker nye, samtidigt med at sikre frivillige på området. Vi har et særligt fokus på frivillige på demensområdet, både rekruttering samt oplæring.

Vi arbejder kontinuerligt på at løse udfordringen med pladsmangel i demenstilbuddet for at imødekomme det stigende antal borgere, der har behov for dette tilbud.

Der har i 2024 været fokus på økonomistyringen af aktivitetsområdet. Området er påvirket af de stigende råvare- og energipriser, samt vedligeholdelses af fast inventar.

Sundhedscentre:

I 2024 har der været fokus på at levere kerneopgaven, samtidig med flytningen af Sundhedscenter Frederikshavn til Sygehuset i Frederikshavn og udviklingen af rehabiliteringsforløbene. Der er gang i en større nytænkning og omlægning af forløb og indsatser, blandt andet til skærmbesøg, for at optimere i forhold til den demografiske udvikling.

Denne forandring ligger godt i tråd med implementeringen af den kommende "kvalitetsstandard for forebyggelsestilbud til mennesker med kronisk sygdom", som vi skal arbejde med i 2024.

Social- og Sundhedsuddannelsen:

Årets resultat er et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., der særligt kan tilskrives udsving i refusioner mellem regnskabsårene. Området udviste i 2023 et merforbrug på 3,3 mio. kr.

Løn Social- og Sundhedsuddannelsen

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	I alt
2023	15.962	15.187	14.192	13.266	58.607
2024	14.595	15.669	14.354	12.810	57.427

Refusioner Social- og Sundhedsuddannelsen

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	I alt
2023	-4.870	-11.019	-4.071	-5.857	-25.818
2024	-9.058	-7.885	-6.068	-8.233	-31.244

Lønforbruget udgør 57,4 mio. kr., hvilket er 1,2 mio. kr. mindre end 2023. Refusionerne udgør 31,2 mio. kr., hvilket er 5,4 mio. kr. højere end i 2023. Lønforbruget og refusionerne bidrager positivt til årets resultat i 2024.

Økonomistyringen er særligt udfordret af udsving i refusioner mellem regnskabsårene samt til- og afgang indenfor de forskellige elevtyper, hvor der er stor variation på, hvor stor en andel refusioner udgør af den samlede udgift pr. elev. Det tilstræbes, at kommunen overholder dimensioneringen med et årligt optag på 115 elever. Området bærer derfor særligt præg af et kombineret fokus på økonomistyring og overholdelse af dimensioneringen, der skal sikre den fremtidige kvalificerede arbejdskraft på området.

Hjemme- og Sygeplejen

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Hjemmeplejen	37.215	26.800	10.415
Sygeplejen	74.626	74.181	445
I alt inkl. overførte frigivne beløb	111.841	100.981	10.860

Budgetrammen i 2024 var på 101,0 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 10,9 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt hjemmeplejen, hvor der i 2024 har været en strukturel ubalance mellem udgifterne og indtægterne.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Hjemmeplejen:

Hjemmeplejen er, udover eget budget, finansieret af indtægter fra Center for Social- og Sundhedsområdet (myndighed) og fra sygeplejen.

Indtægten på baggrund af visiteringer fra myndighed udgjorde i 2024 ca. 152,3 mio. kr.

Indtægterne til opgaveoverdragede- og delegerede ydelser fra Sygeplejen udgjorde i 2024 33,2 mio. kr.

Indtægtsgrundlaget udgjorde samlet ca. 185,5 mio. kr. i 2024.

Gennem året er der arbejdet med en række udviklingstiltag som Faste Teams i hjemmeplejen og E-Kommune.

Faste teams udrulningen udspringer af et projekt fra 2023 og er i 2024 udrullet i en stor del af hjemmeplejegrupperne.

E-kommune er der fortsat fokus på og der har i 2024 været udviklet på tiltaget, så der også i aftentimerne gives e-ydelser.

Den kommunale hjemmepleje overtog i en virksomhedsoverdragelse i maj 2024 medarbejdere og opgaver fra den private leverandør Aktiv Hverdag. Det var en stor opgave, som har øget gruppernes størrelse og opgaveportefølje, idet Aktiv Hverdag cirka havde en tredjedel af ydelserne på fritvalgsområdet.

Sygeplejen:

Der er fortsat fokus på opgaveoverdragede ydelser og rehabilitering i sygeplejen, ligesom der har været en proces om en ny organisering der i højere grad fokuserer på at afdække borgers selvhjulpethed.

Kommunale Plejecentre

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Kommunale Plejecentre	260.375	259.161	1.214
I alt inkl. overførte frigivne beløb	260.375	259.161	1.214

Budgetrammen i 2024 var på 259,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at 2,0 mio. kr. i demensmidler er flyttet til hjemmeplejen. Yderligere er indregnet i det forventede årsresultat, at puljen til særligt plejekrævende er under pres på grund af stigende udgifter til borgere med særlige behov på plejecentre.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Plejecentrene oplever en øget kompleksitet, hvilket skyldes at antallet af beboere med uforklarlig adfærd er stigende. Dette medfører et mere komplekst tværfagligt og tværsektorielt samarbejde, hvor mere komplekse arbejdsopgaver skaber øget pres på arbejdsmiljøet og afledt et øget sygefravær. Det er beboere med uforklarlig adfærd, som ofte medfører et behov for ekstra personale, hvilket medfører øgede udgifter til personale. Der er i løbet af året arbejdet kontinuerligt med, hvordan vi bedst muligt varetager opgaven med beboere med uforklarlig adfærd.

Center for Handicap og Psykiatri

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område/Adm. Team	6.052	6.578	-526
Botilbud, Specialtilbud, Dagtilbud	-208	0	-208
Rusmiddelcentret	8.649	9.103	-454
I alt inkl. overførte frigivne beløb	14.493	15.681	-1.188

Budgetrammen i 2024 var på 15,7 mio. kr.

Årets resultat blev et netto mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

For at imødegå budgetudfordringer i 2023 blev der udarbejdet en række løsninger i samarbejde mellem Center for Social og Sundhedsområdet og Center for Handicap og Psykiatri. Udgiftsudviklingen ultimo 2023 indikerede at Center for Social og Sundhedsområdet ville blive udfordret i 2024 hvorfor en række af løsninger fra 2023 blev videreført i 2024 med en række justeringer på i alt 5,8 mio. kr. og fremgår af nedenstående:

- Revisitering af alle borgere på SCN efter ny takststruktur
- Reduktion af takst til Koktvedstien og SCN til ny takst 7
- Reduktion i takstafregning på takst 4-8 samt udenfor kategori
- Reduktion i afregning til Støttecentre med 30,- kr. pr. time vedr. § 85 Bostøtte
- Revisitation af § 85 bostøtte
- Housing First – Beredskab til § 85
- Tilpasning af afregning til Dagtilbud

De ovenstående tiltag betød færre indtægter til Center for Handicap og Psykiatri men ville blive modsvaret af et tilsvarende lavere udgiftsniveau i centret.

Aktivitetsniveauet primo 2024 viste at der var en udfordring med budgetoverholdes i Hjemmeplejen på 2,2 mio. kr. hvorfor der blev vedtaget forslag til finansiering af denne udfordring. Center for Handicap og Psykiatri skulle finansiere 0,8 mio. kr. heraf fordelt på nedenstående:

- Reduktion af administrativt personale i Adm. Team
- Takstreduktion på handicapområdet

Disponering af årets resultat:

Mindre forbruget stilles til disposition til dækning af merforbrug andre steder indenfor Social- og Sundhedsudvalgets område

Centerchefens område/Adm. Team

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	3.933	4.162	-228
Administrativt Team	2.119	2.416	-297
I alt inkl. overførte frigivne beløb	6.052	6.578	-526

Budgetrammen i 2024 var på 6,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt økonomisk tilbageholdenhed og effektivisering af arbejdsgange.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Digitalisering og ændrede arbejdsgange har betydet, at det ikke har været nødvendigt at genbesætte flere vakante stillinger i Administrativt Team i løbet af 2023 og 2024. Desuden har der været udvist generel tilbageholdenhed. Resultatet for 2024 bliver derfor et mindreforbrug.

Centerchefens område er opsamling for en række tværgående aktiviteter i Center for Handicap og Psykiatri samt konto til centerchefens virke. Ligeledes afregnes tilskud til Fontænehuset fra området.

Administrativt Team varetager de administrative opgaver vedr. økonomi, administration og vagtplanlægning for tilbuddene i Center for Handicap og Psykiatri.

Botilbud, Specialtilbud, Dagtilbud

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Bofællesskab Øst	-1.346	0	-1.346
Bofællesskab Vest	455	0	455
Bofællesskab Syd	-238	0	-238
Bofællesskab Nord	-375	0	-375
Koktvedparken	1.425	0	1.425
Koktvedstien	970	0	970
Senhjerneskade Center Nord	182	0	182
Mariested	423	0	423
Dagtilbud	-727	0	-727
Psykiatriske Støttecentre - Fælles	-235	0	-235
Psykiatrisk Støttecenter - Frederikshavn	-632	0	-632
Psykiatrisk Støttecenter - Sæby	20	0	20
Psykiatrisk Støttecenter - Skagen	-133	0	-133
I alt inkl. overførte frigivne beløb	-208	0	-208

De enkelte tilbud har ikke noget budget men afregnes via takster fra Center for Social- og Sundhedsområdet på baggrund af borgernes støttebehov. Støttecentrene afregnes på baggrund af visiterede timer til Bostøtte.

Årets resultat viser et netto mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

For alle tilbuddene gælder at der har været fokus på dokumentation af den faglige indsats og i særdeleshed den sundhedsfaglige del.

Derudover er der arbejdet med målrettede indsatser. Målrettede indsatser handler om at involvere borgeren i forhold til mål for indsatsen og at tage udgangspunkt i borgerens mål og ambitioner.

De målrettede indsatser betyder, at indsatsen for den enkelte borger er baseret på klare og målbare mål, så der kan følges op på, hvorvidt der opnås progression eller fastholdelse af mestringssevne.

Fokus har ligeledes været på sikker økonomisk drift inden for den økonomiske ramme. Dette har blandt andet betydet en tilpasning af medarbejdertimer med udgangspunkt i borgernes behov for støtte.

Støttecentre har i 2024 haft fokus på en udvikling af indsatsen på flere områder, så den i højere grad vil være uvisiteret og midlertidig samt et fokus på at levere støtten digitalt, hvor det giver mening.

Der har på alle tre støttecentre i 2024, været fokus på at justere serviceniveauet for den enkelte borger, så denne står mål med den recovery orienterede rehabilitering, samt princippet om mindst mulig indgriben i borgeres liv. På alle tre steder har man i 2024, i samarbejde med Socialenheden, gennemgået de borger rettede indsatser (bostøtte pakker) med henblik på at tilpasse disse, så de harmonerer med den enkelte borgeres støttebehov.

Der opleves et godt og konstruktivt samarbejde mellem ledelse, medarbejdere (bostøtter) og rådgiver (Socialenheden) hvor det ikke kun er på specifikke tidspunkter at de borgerrettede indsatser justeres, men hen over hele året, ud fra at man har det samme faglige fokus på at justere, tilpasse og afslutte borgeres indsatser når det er nødvendigt.

Det har været særdeles positivt, at rådgivere nu har ugentlige dage, hvor deres fysiske placering er på støttecentre. Det er blandt andet et øget samarbejde og tilgængelighed som dette, der skaber grobund for at vi arbejder ud fra samme mindset omkring borgerens samlede støttebehov.

Når det kommer til fokus på mindst mulig indgribende indsats, så er Det Sociale Pitstop en væsentlig faktor. Her sidder rådgivere og Bostøtter flere gange ugentligt, sammen i en åben rådgivning for at tage imod de borgere der henvender sig, vedr. hjælp til håndtering af psykiske og sociale problemstillinger. Fokus for tilbuddet er at tilbyde råd og vejledning, samtaleforløb, samt midlertidige bostøtteindsatser efter servicelovens § 82. I 2024 har der været afholdt fælles temadag mellem Socialenheden og de tre støttecentre, med det fokus at udbrede mindsettet og måden, der arbejdes med de midlertidige indsatser på i Det Social Pitstop, ud til resten af medarbejderne.

Der ses igennem 2024 et godt borger-flow, hvor der har været fokuseret på de midlertidige bostøtteindsatser, samt at få justeret og afsluttet indsatser. I 2025 vil der i støttecenterregi blive arbejdet på at få etableret et særligt team, der kommer til at arbejde med de særligt komplekse bostøtteopgaver. Teamets opgaver kommer til at have fokus på Housing First indsatsen, samt en fra Botilbud til Bostøtte (støtte i egen bolig) indsats hvor der er mulighed for at tilbyde støtte, til borgere med komplekse psykiske problemstillinger i et udvidet omfang, som pt. opholder sig i et botilbud. Det forventes, at der vil kunne ses en stigning i antallet af timer på § 85 området, når et sådant team på sigt er i drift.

Der har derudover igennem 2024, været arbejdet tæt sammen med Socialenheden om flere indsatser og projekter. I starten af 2024 blev der iværksat uddannelse i de specialiserede bostøttemetoder CTI og ICM, for 20 medarbejdere på tværs af Socialenheden og bostøtteområdet. Formålet med denne uddannelse er at kunne arbejde og leve op til rammen i den nye hjemløse reform (Housing First). Man har igennem de seneste år set en stigning i åbning af forsorgshjem i kommunen og umiddelbar omegn. Med uddannelse i de specialiserede bostøttemetoder, har man nu mulighed for, i kommunalt regi, at arbejde fokuseret på at få folk ud fra forsorgshjemmene og ud i egen bolig, med intensiv støtte ud fra Housing First principperne. Housing First indsatsen er primært forankret på Frederikshavn Støttecenter, og det mindre forbrug på 0,6 mio. kr. der ses på stedet i 2024, er blandt andet blevet en realitet ved, at man var hurtig til at igangsætte indsatserne i Housing First, som løbende har været stigende hen over året, efterhånden som man flyttede borgerne fra forsorgshjem til egen bolig.

Socialpsykiatrien og Socialenheden har derudover i 2024, fået etableret sin egen Peer-uddannelse, og fået uddannet sine egen undervisere i form af både fagprofessionelle og borgere. Tiltaget skal ses som et særligt udviklingstiltag på det forbyggende område, hvor borgers levede erfaringer med psykisk sygdom og recovery, bringes i spil, for at understøtte andre. Frederikshavn Kommune er i forbindelse med sit fokus på peers, med i et nationalt tværkommunalt implementeringsprojekt sammen med Social- og Boligstyrelsen, hvor der sættes fokus på forberedelse, udvikling og forankring af den kommunale peer indsats.

I 2025 arbejdes der yderligere omkring exitstrategier og en udvikling af støttecentertankegangen. Der er pt. nedsat en arbejdsgruppe der arbejder med forskellige scenarier om dette, med fokus på Sæby Støttecenter,

og hvorledes tankerne kan bringes i spil ift. den økonomiske tilpasning der ligger ift. forrige års budgettilpasning.

Den socialpsykiatriske boform Mariested tilbyder en højt specialiseret socialpsykiatrisk indsats, hvor der arbejdes ud fra en rehabiliterende og recovery orienteret tilgang, hvor borgerne støttes i deres egne drømme og mål i en individuel udviklingsproces og i at de træffer egne valg.

Noget af det der specielt kendetegner Mariested er deres måde at arbejde meget struktureret og tro omkring metoder og tilgange, hvilket stedet har høstet stor anerkendelse omkring fra Socialtilsynet igennem flere år. Nogle af de arbejdsmetoder der anvendes, er LA2 og FIT, som blandt andet har været med til at nedbringe antallet af magtanvendelser til næsten et nul.

Hen over de sidste ca. 4 år er der sket en markant ændring i den målgruppe der visiteres til Mariested. Ud af de 44 pladser der er på stedet, er over en fjerdedel i dag borgere med en misbrugsproblematik (dobbeltdiagnose borgere) og ser vi fremad, at denne målgruppe indenfor de næste par år, med stor sandsynlighed vil være den primære målgruppe der visiteres til stedet.

Rusmiddelcentret

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Rusmiddelcentret	8.649	9.103	-454
I alt inkl. overførte frigivne beløb	8.649	9.103	-454

Budgetrammen i 2024 var på 9,1 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Noget af det der har været med til at genere et samlet mindre forbrug på rusmiddelområdet, er at der har været fokus på at nedbringe udgiften på lægekonsulent, samt at man i efteråret havde afsat midler til opstart af et nyt medicinsk substitutionspræparat (Buvidal) som ikke nåede i anvendelse i indværende år.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Behandlingscenter Frederikshavn har i 2024 haft et fortsat fokus på udvikling af behandlingsindsatsen, så den er relevant for alle borgere med behov for misbrugsbehandling. Den behandling som vi tilbyder på Behandlingscenter Frederikshavn, er det man kalder ambulant/dagbehandling. Derudover er der også mulighed for at indgå i gruppebehandling. Ved dagbehandling kan du få gruppesamtaler, individuelle samtaler eller en kombination af begge - mod afhængighed af alkohol/stoffer.

Hvis man er mellem 15 år og 25 år, har Frederikshavn Kommune et specielt behandlingstilbud. Tilbuddet hedder MOVE, og er særligt tilrettelagt unge mennesker, hvor man bliver anerkendt og belønnet for, at man har valgt at gå i behandling. Samtalerne har ikke kun fokus på hash eller stoffer, men også på hvordan man har det og trives i sin hverdag.

Der har igennem de sidste mange år, været et forholdsvist konstant antal borgere i substitutionsbehandling, antallet ligger på mellem 55-60 borgere. Der er læge tilknyttet, som er til stede hver mandag. Lægens primære opgave er opstart af nye borgere, opfølgning, samt konsultation.

Med henblik på at øge patientsikkerheden er der de seneste år kommet øgede krav til håndtering af den medicinske misbrugsbehandling. Det har været et fokusområde at leve op til krav om hyppigere og mere opfølgning på den enkelte borgers behandlingsforløb.

I 2025 vil der blive arbejdet målrettet på en ny strategi for det samlede rusmiddelområde, da økonomien er udfordret. Arbejdet omkring at en ny strategi vil foregå i et tæt samarbejde mellem Socialenheden og Socialpsykiatrien, hvor der vil blive set ind i hvad fremtidens rusmiddelbehandling i Frederikshavn Kommune, skal indeholde. Nogle af de elementer der vil blive kigget på, er blandt andet ift. hvad der skal til for at flere borgere får et succesfuldt forløb, og forbliver stof og alkoholfri. Der vil være fokus på at forbedre data, så disse kan understøtte tiltag, der vil være relevante for de borgere der er i, eller ønsker at gå i behandling.

Fokus og samarbejde om Regionens nye tilbud omkring borgere med dobbeltdiagnose. Det vi ved pt. er at der er lavet et estimat, hvor der flyttes økonomi fra det kommunale område til Regionen, der nu skal kunne tilbyde både behandling for borgerens psykiske lidelse, samt dennes substitutionsbehandling. Som kommune har vi en ekspertise i håndtering af borgere med en markant rusmiddelproblematik. Denne ekspertise kan blive en mangelvare i det nye Regionale tilbud, hvorfor vi stiller os til rådighed. Formålet med dette er, at borgerne kommer til at opleve at få det bedst mulige samlede tilbud, og den højst mulige succesrate, for at forblive stof og alkoholfri.

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Social- og Sundhedsudvalget		1.652.953	-184.792	1.593.858	-141.793	3.210	-357
Direktørens område		12		5.225		-4.600	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	12		5.225		-4.600	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	12		5.225		-4.600	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	12		5.225		-4.600	
1	Drift	12		5.225		-4.600	
	Udvalgets område AMU/SSU	12		5.225		-4.600	
Direktørens område SUND				3.693		0	
04	Sundhedsområdet			3.693		0	
0462	Sundhedsudgifter m.v.			3.693		0	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse			3.693		0	
1	Drift			3.693		0	
	Udvalgets område AMU/SSU			3.693		0	
Social- og Sundhedsmyndighed		781.035	-113.511	1.045.917	-104.182	7.731	-208
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	9.675	-111	9.369	-34	-13	-0
0025	Faste ejendomme	9.675	-111	9.369	-34	-13	-0
002511	Beboelse			101	-34	-0	-0
1	Drift			101	-34	-0	-0
	Pensionistboliger m.m.			101	-34	-0	-0
002518	Driftssikring af boligbyggeri			96		-0	
1	Drift			96		-0	
	Pensionistboliger m.m.			96		-0	
002519	Ældreboliger	9.675	-111	9.172		-13	
1	Drift	9.675	-111	9.172		-13	
	Ældreboliger m.m tomgangsleje	9.464	-111	8.926		-13	
	Myndighed - visiterede ydelser	212		246		-0	
03	Undervisning og kultur	7.641	6	9.274		7	
0322	Folkeskolen m.m.	7.641	6	9.274		7	
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	7.641	6	9.274		7	
1	Drift	7.641	6	9.274		7	
	Socialpædagogisk bistand	5.763	6	7.232		5	
	Hjælpe midler	1.878		2.042		2	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	753.148	-113.404	1.016.436	-104.148	7.709	-207
0522	Centrale refusionsordninger		-46.897	0	-32.093		32
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-44.873	0	-32.093		31
2	Statsrefusion		-44.873	0	-32.093		31
	Refusioner dyre enkeltsager				-293		0
	Refusioner dyre enkeltsager				-1.705		2
	Køb og salg af pladser, egne		-44.873	0	-30.095		29
052208	Refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser		-2.025				1
2	Statsrefusion		-2.025				1
	Socialt Udsatte, ejersted 1		-2.025				1
0530	Tilbud til ældre	266.102	-22.955	537.594	-21.790	4.330	-86
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice	145.078	-7.642	162.152	-21.589	4.260	-85
1	Drift	145.078	-7.642	162.152	-21.589	4.260	-85
	Køb og salg af pladser, pleje	1.880	-1.092	9.538	-14.667	38	-58
	Ældreboliger m.m tomgangsleje	4					
	Myndighed - visiterede ydelser	127.844		135.961		4.209	
	Rehabilitering §83a - LMIEL	8.746		8.995		26	
	Madservice Frit valg	6.604	-6.550	7.659	-6.922	-12	-27
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	83.123	-15.296	291.057	0	395	

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	83.123	-15.296	291.057	0	395	
	Udvalgets område AMU/SSU	3	0		0		
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed			-0		0	
	Køb og salg af pladser, pleje	27.750	-15.227	15.844		54	
	Myndighed - visiterede ydelser	43.019		267.877		327	
	Rehabilitering §83a - LMIEL	2.375				7	
	Kvalitetsløft	2.212		1.972		5	
	Køb af pladser, pleje, ejf. 4	5.799		3.067		-5	
	H&P og socialt udsatte i eget hjem	1.964	-69	2.296		6	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	1.057		46.209		3	
1	Drift	1.057		46.209		3	
	Myndighed - visiterede ydelser			29.093		0	
	Forebyggende indsats -12 delsafregning			16.063		0	
	Hjælpermidler	1.057		1.054		3	
053031	Hjælpermidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	33.724	-16	34.511	-201	-334	-1
1	Drift	33.724	-16	34.511	-201	-334	-1
	Hjælpermidler	33.724	-16	34.511	-201	-334	-1
053036	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	3.121		3.666		6	
1	Drift	3.121		3.666		6	
	Pl.vederlag pårørende - Myndighed	3.121		3.666		6	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	464.089	-33.242	459.194	-41.974	3.435	-161
053838	Personlig og praktisk hjælp og madservice	28.394		25.711		74	
1	Drift	28.394		25.711		74	
	Køb og salg af pladser, pleje	1.427		2.181		9	
	Myndighed - visiterede ydelser	25.830		22.320		62	
	Rehabilitering §83a - LMIEL	1.137		1.210		3	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	48.690	-6.503	45.555	-1.547	425	-6
1	Drift	48.690	-6.503	45.555	-1.547	425	-6
	Køb og salg af pladser, pleje				-1.547		-6
	§ 96 - Borger 00002	2.440	-1.546	13.959		27	
	§ 96 - Borger 00003	496					
	§ 96 - Borger 00007	2.320					
	§ 96 - Borger 00012	722					
	Refusioner dyre enkeltsager	2.935	-2.081	2.120	0	1	
	§ 96 - Borger 00016	343					
	§ 96 - Borger 00017	289					
	§ 96 - Borger 00018	393					
	§ 96 - Borger 00019	1.142	-12				
	§ 96 - Borger 00020	501					
	§ 95 - Borger 00021	306		1.009		3	
	§ 95 - Borger 00022	506					
	§ 96 - Borger 00024	-98	-7				
	§ 96 - Borger 00025	2.665					
	§ 96 - Borger 00026	1.687	-1.553				
	§ 96 - Borger 00027	440					
	§ 95 - Borger 00028			368		-1	
	§ 95 - Borger 00031	474					
	§ 96 - Borger 00032	1.493	-907				
	§ 95 - Borger 00033	205					
	Borger 00035	98					
	§ 95 - Borger 00037	498					

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

			Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
§ 95 - Borger 00038			303					
H&P og socialt udsatte i eget hjem			21.121	-397	24.859		382	
H&P og socialt udsatte i eget hjem ej. 4			7.408		3.240		13	
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til personer med handicap		14.656	-1.479	15.978	-2.627	-73	-10
1	Drift		14.656	-1.479	15.978	-2.627	-73	-10
	Hjælpe midler		14.656	-1.479	15.978	-2.627	-73	-10
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer		16.955	-3.596	8.156	-917	41	0
1	Drift		16.955	-30	8.156		41	
	Socialt Udsatte, ejersted 1		4.355	-30	4.419		56	
	Socialt Udsatte, ejersted 4		12.601		3.737		-15	
2	Statsrefusion			-3.566		-917		0
	Socialt Udsatte, ejersted 1			-3.566		-917		0
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug				377		-2	
1	Drift				377		-2	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1				377		-2	
053845	Behandling af personer med stofmisbrug		2.922		984		-1	
1	Drift		2.922		984		-1	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1		436		354		0	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4		2.485		630		-1	
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)		46.038	-6	37.059		657	
1	Drift		46.038	-6	37.059		657	
	Køb af pladser, pleje, ejf. 4		665	-6				
	Køb og salg af pladser, egne		26.076		36.597		658	
	Køb og salg af pl., ejersted 4		19.296		463		-1	
053851	Botilbudslignende tilbud		208.997	-19.563	214.177	-33.902	2.090	-133
1	Drift		208.997	-19.563	214.177	-33.902	2.090	-133
	Køb og salg af pladser, egne		42.857	-19.563	44.672	-33.902	176	-133
	Køb og salg af pl., ejersted 4		230		392		-1	
	Fælles udgifter/indtægter		163.953		167.261		1.908	
	H&P og socialt udsatte i eget hjem		1.957		1.851		6	
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)		50.713		60.119		-65	
1	Drift		50.713		60.119		-65	
	Køb og salg af pladser, egne		22.205		27.151		92	
	Køb og salg af pl., ejersted 4		28.508		32.968		-156	
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)		3.182	-115	3.649		8	
1	Drift		3.182	-115	3.649		8	
	Fælles udgifter/indtægter		462		463		-1	
	Ledsagerordning/administration		2.720	-115	3.186		9	
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)		1.404		2.375		7	
1	Drift		1.404		2.375		7	
	Køb og salg af pladser, egne		310		1.922		8	
	Køb og salg af pl., ejersted 4		1.094		453		-1	
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)		42.139	-1.980	45.054	-2.980	273	-12
1	Drift		42.139	-1.980	45.054	-2.980	273	-12
	Køb og salg af pladser, egne		10.174	-1.980	17.189	-2.980	64	-12
	Køb og salg af pl., ejersted 4		5.390		1.619		-3	
	Fælles udgifter/indtægter		26.575		26.246		212	
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg		20.624	-9.422	17.708	-7.688	-265	7
054867	Personlige tillæg m.v.		20.624	-9.422	17.708	-7.688	-265	7

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	20.624		17.708		-265	
	Personlige tillæg	20.624		17.708		-265	
2	Statsrefusion		-9.422		-7.688		7
	Personlige tillæg		-9.422		-7.688		7
0557	Kontante ydelser	1.767	-888	1.119	-603	-1	1
055772	Sociale formål	1.767	-888	1.119	-603	-1	1
1	Drift	1.767		1.119		-1	
	Kontanthjælp 5030	1.767		1.119		-1	
2	Statsrefusion		-888		-603		1
	Kontanthjælp 5030		-888		-603		1
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	566		821		210	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	566		821		210	
1	Drift	566		821		210	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	553		821		210	
	Socialt Udsatte, ejersted 4	13					
06	Fællesudgifter og administration m.v	10.570	-2	10.838		27	
0645	Administrativ organisation	10.570	-2	10.838		27	
064551	Sekretariat og forvaltninger	10.570	-2	10.838		27	
1	Drift	10.570	-2	10.838		27	
	Personaleudgifter Hjælpe midler	10.570	-2	10.838		27	
Social- og Sundhedsmyndighed SUND		300.243	-34	304.179		-2.987	
04	Sundhedsområdet	295.278	-34	299.544		-2.999	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	295.278	-34	299.544		-2.999	
046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	278.519		282.252		-3.113	
1	Drift	278.519		282.252		-3.113	
	Medfinansiering af sundhedsvæsenet	278.519		282.252		-3.113	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.557		1.395		1	
1	Drift	1.557		1.395		1	
	Kom. genoptræning og vedl. træning	1.557		1.395		1	
046284	Fysioterapi	12.164	-34	12.292		10	
1	Drift	12.164	-34	12.292		10	
	Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 1	11.638	-34	12.292		10	
	Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 4	526					
046290	Andre sundhedsudgifter	3.039		3.605		103	
1	Drift	3.039		3.605		103	
	Andre sundhedsudgifter	3.039		3.605		103	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	4.965		4.635		12	
0530	Tilbud til ældre	3.725		3.266		12	
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice	87				1	
1	Drift	87				1	
	Myndighed - visiterede ydelser	87				1	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	3.638		3.266		11	
1	Drift	3.638		3.266		11	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	342		342		1	
	Forebyggende hjemmebesøg	3.295		2.924		10	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	341		341		1	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	341		341		1	
1	Drift	341		341		1	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	341		341		1	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	900		1.028		-0	

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	900		1.028		-0	
1	Drift	900		1.028		-0	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	900		1.028		-0	
Sundhed og Ældre		415.068	-54.808	113.658	-37.612	2.524	-149
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.623	-9.579	2.621	-6.443	6	-25
0025	Faste ejendomme	5.623	-9.579	2.621	-6.443	6	-25
002519	Ældreboliger	5.623	-9.579	2.621	-6.443	6	-25
1	Drift	5.623	-9.579	2.621	-6.443	6	-25
	Eksternt administreret ældreboliger	5.623	-9.579	2.621	-6.443	6	-25
04	Sundhedsområdet	1.091				4	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	1.091				4	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.091				4	
1	Drift	1.091				4	
	Træning, hverdagsrehabilitering	1.091				4	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	408.354	-45.230	111.037	-31.169	2.514	-124
0530	Tilbud til ældre	408.357	-45.230	104.522	-31.169	2.529	-124
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice	69.712	-293	26.081		-1.863	
1	Drift	69.712	-293	26.081		-1.863	
	Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften	3.633	-38	103		-5	
	Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften	3.080		14.537		-2	
	Fællesudgifter Skagen			611		0	
	Skagen Hjemmepleje Dag og Aften	6.674	-95	23.569		-14	
	Skagen Hjemmepleje Nat	435		1.332		-0	
	Strandby Hjemmepleje Nat	847		5.812		-1	
	Strandby Hjemmepleje Dag og Aften	3.135		8.774		-2	
	Strandby/Ravnshøj	0					
	Bangsbo Gaden Dag Aften	-15		6.316		-3	
	STAB Hjemmeplejen	15.471		-134.812		-1.851	
	Fællesudgifter Bangsbo Gaden			358		0	
	Fællesudgifter Frederikshavn Syd	0		353		0	
	Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft	6.243	-1	13.972		5	
	Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft	8.865	-3	387		6	
	Fællesudgifter Frederikshavn Øst			-105		0	
	Fællesudgifter Frederikshavn Vest			1.216		0	
	Frederikshavn Vest Dag og Aften	5.651	-3	34.068		-3	
	Specialteam Midt			3.643		0	
	Borger eget hjem §85	67					
	Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften	1.942	-72	7.682		-3	
	Fællesudgifter Sæby By	-0		577		0	
	Sæby Hjemmepleje Dag og Aften	17		0		0	
	Sæby Hjemmepleje nat	166		7.930		-1	
	Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften	3.607		7.729		-0	
	Sæby Hjemmepleje dag og aften	6.346	-74	13.253		0	
	Team Hverdagsrehabilitering	20		7.027		-0	
	Udviklingsområdet	3.526	-6	1.747		11	
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	307.080	-37.985	39.981	-24.520	4.236	-100
1	Drift	307.080	-37.985	39.981	-24.520	4.236	-100
	Centerchefens område SOU	7.876		9.881		429	
	Centerchefens Projekter	10.447	-1.673	9.163		360	
	Social - og sundhedsuddannelsen	27.823	-7.495	24.256		487	
	Løn - Caspershus	33.284		0			
	Drift - Caspershus	-30.732	-2.791	0	0	-161	

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Mad/Rengøring Caspershus	1.318	-287	0			
Ejendom - Caspershus	696	-83	0	0		
Administration	-755				0	
Konsulenter	930				4	
Vagtplansadministratorer	-481				0	
STAB Plejecentre	29.137		-230.783		-62	
Plejecenter Strandgården	21.171	-2.080	19.179	-2.056	270	-8
Aalbæk Plejecenter	4.672	-479	4.478	-446	77	-2
Drachmannsvænget	16.300	-1.796	15.515	-1.483	245	-6
Specialteam Drachmannsvænget	2					
Ankermedet	13.906	-1.828	14.314	-1.398	122	-7
Lindevej	9.567	-1.128	9.691	-1.107	156	-5
Kastaniegården	-372	-0			-0	
Ledelse	738		529		25	
LeveBo Bangsbo	16.345	-1.563	14.494	-1.526	256	-6
LeveBo Abildparken	26.011	-3.212	25.718	-2.957	417	-12
LeveBo Søparken	28.432	-3.101	26.461	-3.061	435	-13
LeveBo Abildparken Tværgående	1.819		3.192		-0	
LeveBo Søparken Tværgående	6		2.183		5	
Bangsbo servicearealer	94		220		-3	
Fællesudgifter Sæby Ældrecenter	1.060	-355	1.738	-277	-79	-1
Sæby Ældrecenter Vest	27.614		27.545		478	
Sæby Ældrecenter Øst	16		0			
Køkken Sæby	3.261	-3.546	3.784	-3.827	-39	-15
Dybvad Ældrecenter	7.930	-83	8.031	-57	103	-0
Servicearealer Dybvad	673	-131	1.021		-1	
Fællesudgifter Rosengården	-827	-3.642	3.078	-3.499	-28	-14
Rosengården pleje	32.223		28.662		500	
Rosengården servicearealer	761		827		-5	
Østervrå Ældrecenter	12.810	-170	13.266	-94	273	-1
Servicearealer Østervrå	843	-65	835		-0	
Køkken Østervrå	2.479	-2.474	2.704	-2.731	-26	-11
Køkken Østervrå Toldmoms		-1				
053028 Hjemmesygepleje	-9.202	-46	15.654		-47	
1 Drift	-9.202	-46	15.654		-47	
Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften	-417				-2	
Aalbæk Sygepleje	-24					
Sygepleje Strandgården	555		1.011		1	
Sygepleje Drachmannsvænget	235		507		0	
Sygepleje Ankermedet	503		451		-1	
Sygepleje Lindevej	369		287		1	
Sygepleje Kastaniegården	5.807		2.170		15	
Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften	-1.451				-4	
Skagen Hjemmepleje Dag og Aften	-3.150				-10	
Skagen Hjemmepleje Nat	-22				-0	
Strandby Hjemmepleje Nat	-140				-1	
Strandby Hjemmepleje Dag og Aften	-2.895				-4	
Demensområdet	5.265	-28	3.016		15	
Bangsbo Gaden Dag Aften	-466				-1	
Sygepleje LeveBo Bangsbo	520		589		-0	
LeveBo Abildparken sygepleje	1.159		1.129		-0	
Sygepleje Søparken	1.134		1.131		-1	
Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft	-3.756	-18			-10	

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft	-5.290				-15	
	Frederikshavn Vest Dag og Aften	-3.841				-11	
	Sæby Ældrecenter	1.149		1.085		1	
	Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften	-817				-2	
	Sygepleje Dybvad Ældrecenter	709		976		-1	
	Sygepleje Rosengården	1.394	0	2.753		-2	
	Sæby Hjemmepleje nat	-42				-0	
	Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften	-1.400				-3	
	Sygepleje Østervrå Ældrecenter	646		549		0	
	Sæby Hjemmepleje dag og aften	-4.934				-13	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	39.551	-6.893	20.970	-6.587	249	-24
1	Drift	39.551	-6.893	20.970	-6.587	249	-24
	Pensionistforeninger og ældreklubber			546		0	
	Kastaniegården drift	105		1.430		0	
	Kastaniegården	15.432	-1.591	14.999	-1.593	168	-7
	Akt. center Nord ledelse	970		587		102	
	Strandgården Akt.center - Udligningsmoms	1.356	-97	-1.004	-143	-0	-0
	Skagen Akt. center Udligningsmoms	3.908	-106	-1.907	-232	-45	-0
	Gavlhuset Daghjem	1.454	-105	323		0	-0
	Skagen Daghjem	2		0			
	Skagen Café Udligningsmoms	57	-12			-12	-0
	Skagen Café Toldmoms	329	-383			-0	-1
	Strandgården Café Udligningsmoms	-3	-2			-2	
	Strandgården Café - Toldmoms	58	-90			-0	-0
	Aktivitetssklip Nord	1		450		0	
	Aktivitetssklip Vest			450		0	
	Aktivitetssklip Øst	-6		450		0	
	Aktivitetssklip	778				3	
	Bangsbo Aktivitetscenter	1.096	-388	-90	-224	-8	-1
	Bangsbo Aktivitetscenter Ledelse	971		641		65	
	Bangsbo Café - Udligningsmoms	2.130	-425	2.063	-773	-26	-2
	Bangsbo Café - Toldmoms	759	-1.860	717	-1.313	-0	-6
	Aktivitetscenter Ingeborghus	3.447	-35	-1.231	-136	-110	0
	Aktivitetscenter Ingeborghus. Ledelse			0			
	Aktivitetscenter Ingeborghus. Serviceare	125		-169		-0	
	Ingeborgvej Café - Toldmoms	0		-0	0	0	0
	Rådhuscentret Ledelse	918		807		64	
	Rådhuscentret Café - Udligningsmoms	2.632	-23	1.530	-695	-48	0
	Rådhuscentret Café - Toldmoms	456	-1.041	639	-1.242	-1	-4
	Rådhuscenter aktivitet	281	-266	13		-4	-1
	Rådhuscentret servicearealer	52				-1	
	Aktivitetscenter Havkærhus	1.313	-175	-180	-197	10	-0
	Aktivitetscenter Havkærhus toldmoms	65	-128			-0	-0
	Dybvad Aktivitetscenter	430	-30	-56	-39	93	-0
	Østervrå Aktivitetscenter	439	-104	-39		0	-0
	Dybvad Aktivitetscenter - Toldmoms		-5				
	Dybvad Aktivitetscenter - Udligningsmoms	-3	-9				
	Østervrå Aktivitetscenter - Udligningsmo	0	-19				
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	1.216	-12	1.836	-61	-45	-0
1	Drift	1.216	-12	1.836	-61	-45	-0
	Centerchefens område SOU	105	-12	33	-61	1	-0
	Aalbæk Sygepleje	1					

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Plejecenter Strandgården		7				
	Aalbæk Plejecenter		0				
	Sygepleje Strandgården		96	159		-4	
	Drachmannsvænget		17				
	Sygepleje Drachmannsvænget		38	102		-3	
	Ankermedet		3				
	Lindevej		7	5		-0	
	Sygepleje Ankermedet		39	123		-4	
	Sygepleje Lindevej		65	71		-2	
	Sygepleje Kastaniegården			173		-4	
	Demensområdet	117		57		-1	
	LeveBo Bangsbo	1					
	LeveBo Abildparken	20				-0	
	LeveBo Søparken	25					
	Sygepleje LeveBo Bangsbo	61		116		-3	
	LeveBo Abildparken sygepleje	121		186		-5	
	Sygepleje Søparken	100		200		-5	
	Fællesudgifter Sæby Ældrecenter	14					
	Sæby Ældrecenter	95		233		-6	
	Dybvad Ældrecenter	7					
	Sygepleje Dybvad Ældrecenter	18		70		-2	
	Fællesudgifter Rosengården	110					
	Sygepleje Rosengården	89		187		-5	
	Østervrå Ældrecenter	5					
	Sygepleje Østervrå Ældrecenter	57		119		-3	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	-3		6.514		-15	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	-7		6.514		-15	
1	Drift	-7		6.514		-15	
	Ravnshøj Specialteam (respirator)	-0					
	Team Midt (respirator)	-7		6.514		-15	
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	3					
1	Drift	3					
	Centerchefens område SOU	3					
Sundhed og Ældre SUND		108.789	-855	103.144	0	212	
04	Sundhedsområdet	33.800	-494	36.164	0	120	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	33.800	-494	36.164	0	120	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	23.268	-488	24.096	0	47	
1	Drift	23.268	-488	24.096	0	47	
	Fælleudgifter Træning	1.818	-14	3.021		-4	
	Træningscentre	18.010	-458	15.795	0	43	
	Køb og salg af elastikker - toldmoms	10	-16				
	SC Ledelse	644		746		2	
	Træningscentre, ejerforholdskode 4	97		1.877		-1	
	Caspershus	2.045		1.914		5	
	TC Ledelse	643		745		2	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	10.532	-7	12.067		73	
1	Drift	10.532	-7	12.067		73	
	Centerchefens område SUU	448		1.875		-1	
	Fælleudgifter Træning	243		907		69	
	Sundhedscentre	8.613		7.434		24	
	Fællesudgifter Sundhedscentre	1.229	-7	1.852		-18	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	74.989	-361	66.980		92	

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0530	Tilbud til ældre	74.989	-361	66.980		92	
053028	Hjemmesygepleje	74.978	-361	66.980		92	
1	Drift	74.978	-361	66.980		92	
	Strandby Sygepleje	7.582	-16	6.186		8	
	Ravnshøj Sygepleje	3.395	-2	3.492		-0	
	Skagen Sygepleje	7.261	-25	5.046		12	
	STAB Sygeplejen	2.409		17.538		7	
	Frederikshavn Syd Sygepleje	11.232	-88	7.217		16	
	Frederikshavn Vest Sygepleje	8.265	-21	5.964		12	
	Frederikshavn Øst Sygepleje	10.595	-1	5.680		-1	
	Strandby Sygepleje Nat	3.579		3.171		9	
	Dybvad Sygepleje	9.170	-38	5.249		12	
	Sæby Sygepleje	11.489	-170	7.439		17	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	2		0			
1	Drift	2		0			
	Forebyggende hjemmebesøg	2		0			
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	9					
1	Drift	9					
	Skagen Sygepleje	3					
	Frederikshavn Vest Sygepleje	2					
	Frederikshavn Øst Sygepleje	2					
	Sæby Sygepleje	3					
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0		0		0	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0		0		0	
1	Drift	0		0		0	
	Centerchefens område SUU	0		0		0	
Socialafdelingen		24.230	-6.499	1.808		0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	24.230	-6.499	1.808		0	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	24.215	-6.499	1.808		0	
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer		-361				
1	Drift		-361				
	Socialt Udsatte, ejersted 1		-75				
	Socialt Udsatte, ejersted 4		-286				
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	1.072		647		-2	
1	Drift	1.072		647		-2	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1	4					
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4	1.068		647		-2	
053845	Behandling af personer med stofmisbrug	1.334		1.032		3	
1	Drift	1.334		1.032		3	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1	223		22		0	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4	19					
	Udredning	1.092		1.011		3	
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	8.652	-4.197				
1	Drift	8.652	-4.197				
	Køb og salg af pladser, egne		-2.974				
	Køb og salg af pl., ejersted 4	8.652	-1.223				
053851	Botilbudslignende tilbud	6.889					
1	Drift	6.889					
	Køb og salg af pl., ejersted 4	6.889					

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	1.282	-1.941				
1	Drift	1.282	-1.941				
	Køb og salg af pladser, egne	413	-400				
	Køb og salg af pl., ejersted 4	869	-1.541				
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	545		128		-0	
1	Drift	545		128		-0	
	Ledsagerordning/administration	545		128		-0	
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	221					
1	Drift	221					
	Køb og salg af pladser, egne	115					
	Køb og salg af pl., ejersted 4	107					
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	4.221					
1	Drift	4.221					
	Køb og salg af pladser, egne	2.436					
	Køb og salg af pl., ejersted 4	1.784					
0557	Kontante ydelser	14					
055772	Sociale formål	14					
1	Drift	14					
	Personlige tillæg	14					
Handicap og psykiatri		23.577	-9.084	16.233		329	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	23.577	-9.084	16.233		329	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	22.639	-9.084	15.266		327	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	1.357					
1	Drift	1.357					
	§85 Bostøtte Sæby	135					
	§85 Bostøtte Skagen	543					
	§85 Bostøtte Frederikshavn	656					
	§85 Bostøtte Frederikshavn, ejersted 4	24					
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	404					
1	Drift	404					
	Koktvedparken Fælles	154					
	Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	43					
	Koktvedstien Fælles	73					
	Bofællesskab Nord	30					
	Bofællesskab Syd	13					
	Bofællesskab Vest	9					
	Bofællesskab Øst	23					
	Mariested	59					
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	64		5.256			
1	Drift	64		5.256			
	Behandlingscenter Frederikshavn			4.571			
	Rusmiddelcenter			685			
	Rusmiddelcenter EF4	64					
053845	Behandling af personer med stofmisbrug	8.822	-237	3.758		48	
1	Drift	8.822	-237	3.758		48	
	Behandlingscenter Frederikshavn	9	-24			0	
	Rusmiddelcenter	8.812	-214			48	
	Overordnet drift udredning rengøring mv.	0		2.429		0	
	Substitution	1		1.329		0	
053851	Botilbudslignende tilbud	12.926	-7.599	5.936		280	

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	12.926	-7.599	5.936		280	
	Afdelingschefens område	3.046	-51	3.133		177	
	Koktvedparken Fælles	488	-1.226				
	Odinsvej	11.078	-757				
	Odinsvej 25, enkeltmandsprojekt	2.824					
	Kronen	2.194	-120				
	Stygge Krumpensvej	4.484	-256				
	Birketoften	4.460	-372				
	Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	1.288	-595				
	Gl. Skagensvej - Bofællesskaber	12.134	-782				
	Kirkevej, Skagen	10.649	-538				
	Koktvedstien Fælles	2.264	-644				
	Senhjerneskade Center Nord administratio	-649					
	Koktvedstien administration	-567					
	Senhjerneskade Center toldmoms	10	-9				
	Administrativt Team	2.119	-0	2.803		103	
	Bofællesskab Nord	-10.257	-147				
	Bofællesskab Syd	-6.559	-53				
	Bofællesskab Vest	-17.119	-136				
	Bofællesskab Øst	-11.947	-136				
	Bofællesskab Nord Ledelse	-118					
	Bofællesskab Syd Ledelse	72					
	Bofællesskab Vest Ledelse	518					
	Bofællesskab Øst Ledelse	-651					
	Bofællesskab Nord Toldmoms		-51				
	Bofællesskab Syd Toldmoms		-19				
	Bofællesskab Vest Toldmoms		-55				
	Bofællesskab Øst Toldmoms	103	-120				
	Bofællesskab Nord Ejerforholdskode 4	57					
	Bofællesskab Syd Ejerforholdskode 4	5					
	Koktvedparken Administration	-613					
	Koktvedparken	1.749					
	Koktvedparken toldmoms		-138				
	Koktvedstien toldmoms		-129				
	Bofællesskab Vest Ejerforholdskode 4	5					
	Bofællesskab Øst Ejerforholdskode 4	32					
	Koktvedparken Fælles EF4	96					
	Koktvedstien Fælles EF4	19					
	Senhjerneskade Center EF4	83					
	Mariested	-22.935	-168				
	Mariested administration	549					
	Mariested Team Dalen	3.993	-209				
	Mariested Team Syd	6.724	-300				
	Mariested Team Nord	8.636	-309				
	Mariested toldmoms	0	-0				
	Mariested Team Toppen	4.418	-278				
	Husholdning - Mariested	11					
	Mariested EF4	233					
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	-9	-37				
1	Drift	-9	-37				
	Ivar Huitfeldtsvej §108	-11	-37				
	Ivar Huitfeldtsvej §107	2					

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	-832					
1	Drift	-832					
	Støttekontakt §99	-832					
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	159	-429				
1	Drift	159	-429				
	Skagen & Gimle Baldersvej - Toldmoms	159	-429				
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	-253	-782	316		0	
1	Drift	-253	-782	316		0	
	Koktvedparken 2 - Dagtilbud	915		0		0	
	Dagtilbud	-14.099	-73				
	Dagtilbuddet Nordstjernen	2.192	-51				
	Dagtilbuddet Aktiviteten/Røret	3.941	-10				
	Dagtilbuddet Gimle	9.430	-354				
	Dagtilbud administration	-1.456					
	Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	11					
	Dagtilbud Knivholt	8					
	Dagtilbud Ejerforholdskode 4	15					
	Psykiatri Projekter			0		0	
	Psykiatriske Støttecentre - Fælles	14					
	Psykiatrisk Støttecenter Sæby	-55	-60				
	Psykiatrisk Støttecenter Skagen	-631	-45				
	Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn	-290	-189				
	Psykiatriske Støttecentre - fælles admin	-248					
	Overo.dr. v/alkohol/stofmisbrug-Ledel/ad	0		316		0	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	938		967		1	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	938		967		1	
1	Drift	938		967		1	
	Psykiatri Projekter	938		967		1	

Børne- og Ungdomsudvalget

Regnskab 2024



EMN-2024-04538

DOK ID: 8269416

Redigeret senest: 04-04-2025 12:21

Udvalgmøde: 09-04-2025

Læsevejledning

Dette regnskab består af tre dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for udvalgets regnskab under generelle bemærkninger.

I anden del gennemgås bemærkningerne til driftsregnskabet på udvalgets område.

I tredje del gennemgås bemærkningerne til anlægsregnskabet/anlægsprojekterne på udvalgets område.

Begrebsafklaring

Negativt fortegn i tabellerne angiver en indtægt eller et mindreforbrug.

I tabellerne indgår følgende begreber:

- "Forbrug" er det samlede forbrug for 2024
- "Korrigeret budget" er for hele 2024
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2024

Alle beløb i tabellerne er opgjort i 1.000 kr. Bemærk, at afrundingsdifferencer kan forekomme.

Indholdsfortegnelse

Læsevejledning	2
Generelle bemærkninger.....	4
Årets resultat	5
Udvalgets område.....	6
Center for Familie	7
Centerchefens område	7
Myndighed	8
Udfører.....	9
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	11
Centerchefens område	12
Kommunale dagtilbudsområder	13
Tandplejen	16
Sundhedsplejen.....	16
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole.....	18
Skoleområdet.....	19
SFO	27
Ungdom.....	31
PPR og SSP.....	34
Anlæg.....	36

Generelle bemærkninger

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

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindreforbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. Herefter benævnt ØKD.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2024.

Årets resultat: Her er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

Årets resultat**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Udvalgets område	677	2.715	-2.038
Center for Familie	224.999	200.879	24.121
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	268.059	279.321	-11.263
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	476.665	486.728	-10.062
I alt inkl. overførte frigivne beløb	970.400	969.643	757

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede budget 2024 var på 969,6 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 970,4 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,7 mio. kr. eller 0,1 % af budgetrammen.

Heraf udgør 2,7 mio. kr. i overførselsudgifter, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	mindreforbrug	2,3 mio. kr.
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	mindreforbrug	1,3 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	3,6 mio. kr.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Anlæg	0	106	-106

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2024 var på 0,1 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 0,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Budgettet er omfattet af et overført mindreforbrug fra 2023.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 0,1 mio. kr. til 2025.

Drift**Udvalgets område****Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Udvalgets dispositionspulje	0	100	-100
Strukturanalyse	677	474	203
Udvalgsmidler	0	2.141	-2.141
I alt inkl. overførte frigivne beløb	677	2.715	-2.038

Budgetrammen i 2024 var på 2,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbruget er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder og centre.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettet under Udvalgets dispositionspulje omfatter et overført mindreforbrug fra 2023 i forhold til 100.000 kr. reglen.

Forbruget under Strukturanalysen omfatter honorar til PricewaterhouseCoopers for udførelse af budget- og analyseopgave af skole- og specialundervisningen i Frederikshavn Kommune.

Budgettet under Udvalgsmidler omfatter omplacering af budget fra Center for Skole, Klub og Ungdomsskole og Center for Dagtilbud og Børnesundhed på henholdsvis 1,8 mio. kr. og 0,3 mio. kr. på baggrund af besparelser i den vedtagne handleplan for budgetoverholdelse i 2024.

Drift**Center for Familie**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	1.945	1.029	916
Myndighed	186.273	161.182	25.091
Udfører	36.782	38.668	-1.886
I alt inkl. overførte frigivne beløb	224.999	200.879	24.121

Budgetrammen i 2024 var på 200,9 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 24,1 mio. kr. Merforbruget skyldes et merforbrug på myndighedsområdet, hvor både omkostninger til det forebyggende arbejde samt til anbringelsesdelen har været højere end oprindeligt budgetteret.

Disponering af årets resultat:

Regnskabsresultaterne vedrørende merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste er ikke omfattet af reglerne for økonomisk decentralisering, idet disse er kategoriseret som overførselsudgifter. Der var i 2024 et samlet merforbrug på dette område på i alt 2,7 mio. kr., der ikke overføres til 2025.

Det resterende merforbrug på 21,4 mio. kr. er delvist finansieret af mindreforbrug indenfor udvalgets budgetramme.

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Fagsystemsudgifter	683	787	-104
TUBA og infektionshygiejnisk rådgivning	220	206	15
Barnets Blå Hus	378	379	-1
Objektiv finansiering	3.208	3.604	-396
Betaling til og fra andre krisecentre	-554	-1.137	583
Lov og Cirkulære	0	-1.724	1.724
ØKD	0	-100	100
Statsrefusion krisecentre	-1.990	-985	-1.005
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.945	1.029	916

Budgetrammen i 2024 var på 1,0 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,9 mio. kr.

På Centerchefens område afholdes der udgifter til fagsystemerne MARS Dataproces og DUBU.

Der er ligeledes udgifter til objektive finansieringer vedrørende sikret pladser til børn og unge til for eksempel Børnehus Nord og sikrede døgninstitutioner.

Centerchefens område blev nedjusteret pga. Lov- og Cirkulæreprogram med 1,7 mio. kr. vedrørende bekæmpelse af ungdomskriminalitet (UKN).

På området bliver der desuden bogført betalinger til og fra kommuner vedrørende ophold på krisecentre. I 2024 har 24 kvinder fra Frederikshavn Kommune haft ophold på krisecentre i andre kommuner. I 2023 var der 18 kvinder, som havde haft ophold i andre kommuner.

Der er opkrævet betaling fra andre kommuner for 935 døgn vedrørende kvinder fra andre kommuner, som har haft ophold på Frederikshavn Krisecenter i 2024. Til sammenligning blev der i regnskab 2023 opkrævet betaling for 1.074 døgn.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er igangsat en udvikling af datapakker til det økonomiske ledelsestilsyn for at understøtte budgetoverholdelse.

I centret er der ansat en controller for at følge udviklingen tættere og igangsætte yderligere tiltag for at optimere interne processer.

Myndighed

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Særligt dyre enkeltsager (SDE)	-33.000	-28.821	-4.179
Forebyggelse	39.397	26.156	13.241
Anbringelse	165.166	153.590	11.576
Handicapområdet	14.710	10.256	4.454
Flygtningeområdet	0	0	0
I alt inkl. overførte frigivne beløb	186.273	161.182	25.091

Budgetrammen i 2024 var på 161,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 25,1 mio. kr.

En stigning af udgifterne på anbringelsesområdet har tilmed givet en stigning i refusionsindtægterne vedrørende Særligt dyre enkeltsager (SDE).

Udgifterne på anbringelsesområdet skyldes primært en øget kompleksitet i forbindelse med anbringelserne samt øget anbringelser på sikrede institutioner. Antallet af anbringelser har været stabilt gennem år 2024.

Udgifterne på forebyggelsesområdet er ligeledes øget, hvilket skyldes primært på områderne aflastning og på handicap.

På handicapområdet er der forøgede udgifter som skyldes merforbrug til tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Den 1. januar trådte Barnets Lov i kraft, som skal sikre, at børn og unge så tidligt som muligt får en koordineret og tilpasset indsats. Samlet set er antallet af anbringelser for året fortsat meget stabilt, om en kompleksitet i sagerne er forøget.

Der er igangsat en implementering af nyt IT-system KMD DSS, som sammenkører fag-/aktivitetsdata med økonomiske data, for få et bedre økonomisk overblik. Implementeringen pågår stadig og forventes endeligt afsluttet i andet kvartal 2025.

Udfører

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Granly	8.885	9.869	-984
Familiehuset	6.624	6.496	127
Skansen	6.242	6.473	-231
Bo-Hjemme / Støtte kontakt	11.902	12.719	-816
Frederikshavn Krisecenter	3.128	3.111	17
I alt inkl. overførte frigivne beløb	36.782	38.668	-1.886

Budgetrammen i 2024 var på 38,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt generel tilbageholdenhed.

Granly:

Mindreforbruget er et resultat af en generel tilbageholdenhed både på driften samt lønomkostninger samt det forhold at der i 6 måneder har været en ubesat plads. Derudover har der været en længerevarende delvis sygemelding, der har medført refusion.

Familiehuset:

Årsagen til Familiehusets merforbrug hænger sammen med, at

- Godt i Gang-indsatsen er ført tilbage til Sundhedsplejen, og Familiehusets lønudgift ift. berørt personale, afholdes nu fuldt ud af Familiehusets eget budget.
- der er ny lønudgift til tillæg – ifm. oprettet koordinatorstilling.
- der har været øgede vikarudgifter i samværsteamet.
- der er udfordringer i forbindelse med manglende/tilstrækkelige OK-24 midler.

Skansen:

Årsagen til Skansens mindreforbrug på skyldes primært, at to medarbejdere er gået ned i tid i en stor del af 2024, samt generel tilbageholdenhed.

Bo-Hjemme / Støtte kontakt korpset (SKP)

De væsentligste årsag til mindreforbruget er:

- Refusioner på sygemeldte medarbejdere
- Indtægt fra KUI ift. brug/køb af pladser (ud over de 19)
- Generel tilbageholdenhed.

Frederikshavn krisecenter:

Årsagen til merforbruget ligger i indkøb af et nyt komfur, da det gamle gik i stykker i december samt en lille merudgift til vikardækning i perioder, hvor der har manglet frivillige.

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

Granly, som døgninstitution, har der været fokus på de unges hverdag, skolegang, fritidsliv og samarbejdsrelationer.

Familiehuset:

Familiehuset har løftet mange forskelligartede opgaver, eks.:

- 106 familiebehandlingsopgaver (i gennemsnit pr. måned)
- 68 samværsopgaver (i gennemsnit pr. måned)
- 140 §30 - råd- og vejlednings-/samtaleforløb (i gennemsnit pr. måned)
- Nødvendig opgradering af personalets faglighed gennem sparring, supervision og kurser.

Skansen:

Skansen er bl.a. lykkedes med, at

- lave intensiv familiebehandling og "*intensiv kompenserende samt vedvarende støtte*" til i alt 42 familier pr. måned.
- holde fokus på personalets trivsel og faglige udvikling gennem blandt andet sparring, supervision og kurser.

Bo-Hjemme / Støtte kontakt korpset (SKP)

Den samlede personalegruppe i Ungehusene Ørnevej har haft fokus på at implementere den efteruddannelse i mentalisering. Derudover har der været igangsat opkvalificering af tre medarbejdere, én ift. sexologuddannelse og to terapeuter indenfor krops- og traumeterapi.

Med hjælp fra eksterne midler har der været mulighed for at afholde sommerfest med de unge og været på den årlige tur til Fårup Sommerland. To meget afholdte aktiviteter, med stort fokus på fællesskab.

Frederikshavn krisecenter:

I 2024 har Krisecentret holdt 40-års jubilæum, som blev markeret på forskellig vis bl.a., foredragsaftner med fokus på kvinder udsat for vold.

Frederikshavn Krisecenter har haft mange kvinder indskrevet i løbet af 2024. Der har sammenlagt været 1.218 overnatninger ift. kvinder, hvilket giver en belægningsprocent på 83,2%. Derudover har der været mange børn indskrevet sammen med deres mødre.

**Center for Dagtilbud og Børnesundhed
Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	36.961	43.409	-6.448
Dagtilbudsområder	253.081	255.520	-2.439
Tandplejen	22.306	24.830	-2.524
Sundhedsplejen	14.385	15.364	-979
Forældrebetaling	-58.674	-59.802	1.128
I alt inkl. overførte frigivne beløb	268.059	279.321	-11.262

Budgetrammen i 2024 var på 279,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema.

Størstedelen af økonomien i Center for Dagtilbud og Børnesundhed afhænger af antallet af pladser. Ændringer og forskydninger i pladsantallet, som refererer til antallet af pladser i fx dagplejen, vuggestuer, børnehaver og tilskud til private pasningsordninger, påvirker økonomien direkte. Når pladsantallet ændrer sig, kan det føre til enten mer- eller mindreforbrug, hvilket betyder, at budgettet varierer afhængigt af, hvor mange pladser der er til rådighed og besat.

Center for Dagtilbud og Børnesundhed har modtaget eksterne midler fra en pulje til mere pædagogisk personale i daginstitutioner med mange børn i udsatte positioner, også kendt som Pulje Til Sociale Normeringer. Puljen er finansieret med finansloven og styret af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Puljens formål er at styrke det pædagogiske arbejde i daginstitutioner, hvor børnegruppens sociale baggrund kræver mere nærvær og tid med det pædagogiske personale.

Der er et mindreforbrug på puljemidlerne på ca. 1,8 mio. kr. i 2024. Mindreforbruget er opstået, da det har været svært at rekruttere uddannet personale. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har tilkendegivet, at midlerne kan anvendes i 2025.

Budgetteret og faktiske pladser i dagtilbud	Oprindeligt budgetteret antal pladser			Faktisk antal pladser		
	Dagpleje	Vugge- stue	Børne- have	Dagpleje	Vugge- stue	Børne- have
Kommunale dagtilbudsområder	311	402	1.222	305	397	1.187
Selvejende institutioner/puljeordning	-	28	183	-	24	176
Privatinstitution	-	26	72	-	34	71
Specialpladser	-	-	27	-	-	33
Tilskud til private pasningsordninger	180	-	-	158	-	7
Tilskud til pasning af egne børn	-	31	6	-	30	7
I alt	491	487	1.510	463	455	1.481

Samlet set har der været færre børn end forventet ved budgetlægningen for 2024. Dette gælder både for børn i aldersgruppen 0-2 år og 3-5 år.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Opkvalificeringspuljen (<i>eksterne midler</i>)	merforbrug	0,6 mio. kr.
Legekunst (<i>eksterne midler</i>)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Sociale normeringer (<i>eksterne midler</i>)	mindreforbrug	1,9 mio. kr.
Sundhedsplejen Hit and move (<i>eksterne midler</i>)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Idrætsbørnehaven Bispevang (<i>selvejende</i>)	merforbrug	0,1 mio. kr.
Den Lille Børnehave (<i>selvejende</i>)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Bødkergården (<i>selvejende</i>)	merforbrug	0,0 mio. kr.
Thorshøj Børnehus (puljeinstitution)	merforbrug	0,2 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	1,3 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 10,0 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Fællesområdet	14.651	21.466	-6.815
Pladsanvisningen	1.551	1.528	23
Ressourceteam	0	301	-301
Tilskud til Private pasningsordninger	13.988	13.480	508
Beredskabsplanlægger	0	36	-36
Tilskud til Pasning af egne børn	2.506	2.786	-280
Opkvalificeringspuljen	618	0	618
PAU-elever	915	1.086	-171
Dagtilbudsledere	2.732	2.726	6
I alt inkl. overførte frigivne beløb	36.961	43.409	-6.448

Budgetrammen i 2024 var på 43,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 6,4 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Fællesområdet har i 2024 blandt andet haft fokus på følgende:

- Opfyldelse af pasningsgarantien
- Kvalitetsudvikling ud fra den styrkede pædagogiske læreplan og KVALid, en del af det lovpligtige tilsyn, som også er et redskab til dialog, evaluering og udvikling af kvaliteten i dagtilbud.
- Opfølgning på brugen af tildelte ressourcer til minimumsnormeringer
- Opfølgning på brugen af tildelte midler til sociale normeringer
- Udvikling af stærke børnefællesskaber gennem arbejde med dagtilbudsstrategi, de fire pejlemærker; kvalitet, børnesyn, systematik og en professionel organisation.
- Opkvalificering af medarbejdere og ledere på dagtilbudsområdet i et moderne børnesyn og børnefællesskaber.

Kommunale dagtilbudsområder

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Kommunal Dagpleje	3.481	3.655	-174
Dagtilbudsområde Nord	56.011	56.225	-214
Dagtilbudsområde Midt-Vest	84.677	86.079	-1.402
Dagtilbudsområde Syd	75.597	76.735	-1.138
Thorshøj Børnehus (Puljeinstitution)	3.183	2.995	188
Idrætsbørnehaven Bispevang (Selvejende)	3.828	3.742	86
Den Lille Børnehave (selvejende)	3.709	3.793	-84
Bødkegården (Selvejende)	11.387	11.343	44
Privatinstitutioner	11.208	10.953	255
I alt inkl. overførte frigivne beløb	253.081	255.520	-2.439

Budgetrammen i 2024 var på 255,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Privatinstitutionerne og puljeinstitutionen får tildelt økonomi fra kommunen baseret på det faktiske antal pladser i institutionerne

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Dagtilbud og Børnesundhed har i 2024 fortsat haft fokus på at arbejde med de 4 indsatsområder fra Strategi for Dagtilbud:

Kvalitet – børnesyn - systematik – en professionel organisation.

Alle institutioner og dagplejen arbejder ud fra fælles kvalitetskriterier via KVALid Dialog, som hjælper til at sætte fokus på udviklingen af læringsmiljøer af høj kvalitet for alle børn gennem hele dagen.

I 2024 har medarbejdere været på kompetenceudviklingsforløbet "Stærke børnefællesskaber". Dette forløb fokuserer på at omsætte det moderne børnesyn til konkrete handlinger og justeringer af praksis. Målet er at skabe stærke fællesskaber, hvor alle børn har mulighed for at deltage.

Alle pædagogiske ledere har deltaget i kompetenceudviklingsforløbet "Ledelse af medarbejdere og faglig udvikling". Gennem dette forløb har de tilegnet sig viden, færdigheder og kompetencer til at udvikle og lede professionelle relationer, som understøtter kompetencer og kvalitet i det samlede dagtilbud.

Kommunal Dagpleje:

Budgetrammen i 2024 var på 3,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed som et led i at overholde budgettet på Børne- og Ungdomsudvalget.

Dagtilbudsområde Nord:

Budgetrammen i 2024 var på 56,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2024 har Dagtilbudsområde Nord arbejdet med at etablere mellemformer, som er indsatser til børn med særlige støttebehov. Dette har gjort det muligt at fastholde børnenes trivsel og udvikling i egne tilbud, i stedet for at visitere til et specialtilbud. Det har været en værdifuld læring i, hvordan man kan tilgodese flere børn i udsatte positioner i almene tilbud.

I Skagen har man tilpasset kapaciteten på grund af faldende børnetal. Tre institutioner har hver omkring 25 børn, hvilket gør kvaliteten sårbar, da flere ressourcer bruges på åbne- og lukkevagter, og færre medarbejdere er til rådighed til det pædagogiske arbejde. Det var udfordrende at levere kvalitet hele dagen. Byrådet har derfor besluttet at lukke Børnehuset Trindelvej og sammenlægge Vuggestuen Regnbuen og Børnehave Pilektrattet.

Dagtilbudsområde Nord har arbejdet på at udvise generel tilbageholdenhed som et led i at overholde budgettet på Børne- og Ungdomsudvalgets budget.

Dagtilbudsområde Midt-Vest:

Budgetrammen i 2024 var på 86,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at det ikke er alle puljemidler til socialnormering, der er blevet anvendt. Personalet skal være pædagogisk uddannet, og ansættelserne tæller ikke med i minimumsnormeringerne. Personalet blev ansat i løbet af året, og midlerne overføres til 2025. Derudover har Dagtilbudsområde Midt-Vest arbejdet på, at udvise generel tilbageholdenhed som et led i at overholde budgettet på Børne- og Ungdomsudvalgets budget.

Dagtilbudsområde Syd:

Budgetrammen i 2024 var på 76,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at det ikke er alle puljemidler til socialnormering, der er blevet anvendt. Personalet skal være pædagogisk uddannet, og ansættelserne tæller ikke med i minimumsnormeringerne. Personalet blev ansat i løbet af året, og midlerne overføres til 2025. Derudover har Dagtilbudsområde Syd haft udfordringer med at rekruttere pædagogisk personale. Endelig har Dagtilbudsområde Syd arbejdet på, at udvise generel tilbageholdenhed som et led i at overholde budgettet på Børne- og Ungdomsudvalgets budget.

Thorshøj Børnehus (Puljeinstitution):

Budgetrammen i 2024 var på 3,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Thorshøj Børnehus er en aldersintegreret institution for børn i alderen 0-6 år. Thorshøj Børnehus har både vuggestue- og børnehavepladser. Thorshøj Børnehus modtager et månedligt driftstilskud fra Frederikshavn Kommune efter reglerne for puljeordninger i dagtilbudsloven.

Idrætsbørnehaven Bispevang (Selvejende):

Budgetrammen i 2024 var på 3,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Børnehaven Bispevang har i forbindelse med renoveringen i 2023 haft flere udgifter til inventar og reparationer som følge af ikke færdiggjort arbejde. Der har i hele regnskabsperioden været fokus på besparelser for at kunne nedbringe det negative resultat fra 2023.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Målet for 2024 var at afslutte de sidste udestående fra renoveringen og finde besparelser for at nedbringe det negative resultat fra 2023. Det er lykkedes at finde besparelser på flere områder som halleje og transport. Der er fundet alternative løsninger til besparelserne, så den daglige drift og børnenes udvikling ikke er blevet påvirket. Børnehaven anser resultatet for positivt, da børnehaven har opnået de mål, der blev sat for regnskabsåret, trods de udfordringer der har været.

Den Lille Børnehave (Selvejende):

Budgetrammen i 2024 var på 3,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Den Lille Børnehave har i foråret haft mange børn med større udfordringer, og har i den forbindelse sørget for at afsætte nok ressourcer til at kunne varetage opgaverne. Den Lille Børnehaves mål har været at sende en del af de børn med udfordringer godt videre i skole. Den Lille Børnehave vil arbejde videre i efteråret med den gode udvikling omkring børn med udfordringer - både dem, som i en kort periode havde brug for mere hjælp, og dem hvor hver dag er en udfordring. Børnehaven valgte i slutningen af året at købe to el-ladcykler med plads til seks børn i hver.

Bødkegården (Selvejende):

Budgetrammen i 2024 var på 11,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev på 0,0 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Med baggrund i børnehavens lærerplaner og målsætning, har de haft specielt fokus på børnefællesskaber, gruppedannelse samt natur og udeliv. Derudover er der arbejdet med teateraktiviteter, værkstedsaktiviteter og musiske aktiviteter m.m.

Privatinstitutioner:

Budgetrammen i 2024 var på 11,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Privatinstitutioner får tildelt økonomi fra kommunen baseret på faktisk antal pladser i institutionerne. Derfor vil resultatet være et udtryk for, om der har været budgetteret med for mange eller for få pladser.

Privatinstitutioner modtager drifts-, administrations-, og bygningstilskud pr. barn pr. år, fra kommunen efter reglerne for privatinstitutioner i dagtilbudsloven.

Tandplejen

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Tandplejen	22.306	24.830	-2.524
I alt inkl. overførte frigivne beløb	22.306	24.830	-2.524

Budgetrammen i 2024 var på 24,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Tandplejens mindreforbrug skyldes en ikke-genbesættelse af stillingen som overtandlæge. Tandplejen har heller ikke ansat en vikar for en tandplejer, der er på barsel. Derudover har der ikke været nogen udskiftning af udstyr som følge af slitage. Der har kun været udgifter til vedligeholdelse af udstyr, ikke til nyanskaffelser.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Tandplejen arbejder fortsat på at reducere ventetiderne. I 2024 er der fokuseret på at styrke kommunikationen med patienterne. Derudover blev personalet uddannet i CBCT-scanning (moderne røntgenscanning). Tandplejen mangler stadig at besætte stillingen som overtandlæge. På trods af dette har personalets ekstraordinære indsats sikret, at serviceniveauet for patienterne ikke er blevet påvirket. Tandplejen har arbejdet på at udvise generel tilbageholdenhed som et led i at overholde budgettet på Børne- og Ungdomsudvalgets budget.

Sundhedsplejen

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Sundhedsplejen	14.385	15.364	-979
I alt inkl. overførte frigivne beløb	14.385	15.364	-979

Budgetrammen i 2024 var på 15,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Sundhedsplejens mindreforbrug skyldes, at en halv konsulentstilling først blev besat den 1. december 2024. Behandlingen af forældre med fødselsreaktion har kun brugt omkring halvdelen af det øremærkede budget. Efter regnskabsafslutningen har Sundhedsplejen fået overført 0,15 mio. kr. til budgettet for ungeguider, som Sundhedsplejen var med til at finansiere. Sundhedsplejen har arbejdet på at udvise generel tilbageholdenhed som et led i at overholde budgettet på Børne- og Ungdomsudvalgets budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Sundhedsplejen rådgiver familier om sundhed og trivsel. Alle gravide tilbydes hjemmebesøg inden fødslen af den sundhedsplejerske, der skal følge barnet. Hvis der er behov for en særlig indsats, kan jordemødre indkalde sundhedsplejerskerne. Dette er et eksempel på den tværsektorielle indsats, som Sundhedsplejen deltager i.

Sundhedsplejen screener også forældre for fødselsreaktioner. Ved behov tilbydes forældre psykologsamtaler. Skolebørn undervises og vejledes gennem skoletiden i emner som den daglige rytme, sundhed og sygdom, familieliv og døgnrytme.

Sundhedsplejen har 51 børn og unge tilknyttet Klinik for Børn og Unge med Overvægt. Sundhedsplejen faciliterer gruppeforløb for børn, der lever med forældre med psykisk sygdom, samt sorggruppeforløb for børn og unge, der har mistet et nært familiemedlem.

I 2024 har Sundhedsplejen også arbejdet på at optimere fagsystemet for at øge den oplevede service for familierne, der nu har adgang til deres skolebørns journal.

**Center for Skole, Klub og Ungdomsskole
Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Skole	404.330	410.830	-6.499
SFO	17.137	18.119	-982
Klub og Ungdomsskole	28.685	30.387	-1.702
PPR og SSP	26.513	27.392	-879
I alt inkl. overførte frigivne beløb	476.665	486.728	-10.062

Budgetrammen i 2024 var på 486,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 10,1 mio. kr., der fordeler sig som anført i ovenstående skema.

Ved budgetlægningen for budget 2024 blev der konstateret en udfordring på 9,8 mio. kr. i at opnå budgetoverholdelse inden for udvalget. Administrationen udarbejdede en handleplan med tiltag til budgetoverholdelse for 9,8 mio. kr. Dele af handleplanen blev godkendt på Udvalgets møde i februar 2024. Forslagene, som blev godkendt, udgjorde 5,1 mio. kr., herunder 2,9 mio. kr. ved generel tilbageholdenhed af udgifter. Specielt effekten af tilbageholdenhed af udgifter har medført et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. i Center for Skole, Klub og Ungdomsskole.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025 i forhold til ekstern finansiering, selvejende institutioner og øvrige undtagelser:

Til drift:

UVM-midler (<i>eksterne midler</i>)	mindreforbrug	1,5 mio. kr.
Projekt Mindre folkeskoler landkommuner (<i>ekst. midler</i>)	mindreforbrug	0,2 mio. kr.
Projekt Makerspaces (<i>eksterne midler</i>)	mindreforbrug	0,6 mio. kr.
Fondsmidler FF Skagen (<i>eksterne midler</i>)	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Fondsmidler fra Else Lachmann Fonden, Grethe og Peter Klits Fonden samt Lions Club (<i>eksterne midler</i>)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Fondsmidler Slots- og Kulturstyrelsens kunsthøjdepunkter (<i>eksterne midler</i>)	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Tilskud fra Kulturkanten (<i>eksterne midler</i>)	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Bødkergården Fritidstilbud (<i>selvejende</i>)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
HotSpot (<i>selvejende</i>)	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	2,3 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 7,7 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

Skoleområdet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Fællesområdet skole	86.434	89.110	-2.676
Skagen Skole	24.813	25.029	-217
Ålbæk Skole	8.954	8.987	-33
Strandby Skole	23.665	23.810	-144
Frydenstrand Skole	82.063	83.209	-1.145
Nordstjerneskolen	61.116	61.747	-631
Ravnshøj Skole	9.616	9.744	-129
Bangsbostrand-Gærum Skole	34.726	35.406	-681
Torslev Skole	14.580	14.801	-221
Hørby-Dybvad Skole	11.345	11.456	-111
Sydsolen	46.460	46.998	-538
Distriktsskoler	29	0	29
Bødkergården - skoledelen	530	533	-3
I alt inkl. overførte frigivne beløb	404.330	410.830	-6.499

Budgetrammen i 2024 var på 410,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 6,5 mio. kr.

Fællesområdet skole

Budgetrammen i 2024 var på 89,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Årets resultat fordeler sig således på Fællesområdet skole:

- Et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på undervisningsmidler (UVM), eksterne midler
- Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på visitering af nye specialelever, central pulje
- Et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på projekt Makerspaces driftkraft læring, eksterne midler
- Et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på unges mentale sundhed
- Et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på fratrædelsesgodtgørelser
- Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på specialske, fællesområdet
- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på regulering af børnetal
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på projekt Mindre folkeskoler i landkommuner, eksterne midler
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på transportpuljen
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på konsulenttjenesten
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på lokale kurser
- Et merforbrug på 0,1 mio. kr. på omkostningssted; løn FTR og IT-konsulenter
- Et merforbrug på 0,1 mio. kr. på fællesområdet almen drift
- Et merforbrug på 0,1 mio. kr. på projekt Inklusionsindsats og -udstyr
- Et merforbrug på 0,2 mio. kr. på projekt Den mangfoldige folkeskole
- Et merforbrug på 0,2 mio. kr. på syge- og hjemmeundervisning
- Et merforbrug på 0,3 mio. kr. på leje af haller til skolebrug
- Et merforbrug på 0,4 mio. kr. på skolepatrulje
- Et merforbrug på 1,0 mio. kr. på efterskoler og privatskoler
- Et merforbrug på 3,4 mio. kr. på betaling til og fra andre kommuner

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er arbejdet med at skabe en målrettet og fokuseret indsats med dansk og matematik i folkeskolen. Der har også været arbejdet med skabelsen af en større inklusionsindsats på skolerne, som har medvirket til klasserumsledelse, fællesskaber, undervisningsmetoder samt mangfoldighed og gensidig respekt mellem den enkelte og kommunens indsats.

Skagen Skole

Budgetrammen i 2024 var på 25,0 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på skole- og specialområdet, som primært skyldes generel tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

På Skagen Skole har der det seneste år været arbejdet med at forbedre inde- og undervisningsklimaet for skolens mellemgruppe. Der er, med støtte fra overflademidlerne, blevet malet på skolens 1. sal. Hertil er der søgt fondsmidler hos FF Skagen Fond til læsefaciliterende samt -motiverende miljøer. FF Skagen Fond gav en donation på 0,1 mio. kr. Møblerne ankommer i første kvartal 2025.

Herudover har specialafdelingen ansøgt FF Skagen Fond om midler til indkøb af FunnyFloor, som digitalt og didaktisk værktøj til bevægelse i undervisningen gennem forskellige interaktive spil. Donationen på 0,05 mio. kr. blev godkendt. Skagen Skole har ved hjælp fra *Aktiv Frikvarter* etableret en ny motorikbane for skolens yngste elever.

Skolen har deltaget i Den Mangfoldige Folkeskole, som har benyttet et kursusoplæg for hele medarbejdergruppen. Her var der blandt andet fokus på translanguaging. Ligeledes har skolen sendt personalet på kurser i forbindelse med Den Mangfoldige Folkeskole.

Ålbæk Skole

Budgetrammen i 2024 var på 9,0 mio. kr.

Årets resultat blev balance mellem forbrug og budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Arbejdet med tankerne bag den mangfoldige folkeskole er styrket gennem blandt andet kompetenceløft af medarbejdere samt arbejdet med implementeringen af det fælleskommunale børnesyn.

Der er brugt midler på specialpædagogiske hjælperedskaber, som er designet specifikt til at støtte elever med særlige behov. Det hjælper med at give eleverne større deltagelsesmuligheder i undervisningssituationer. Skolen har skabt en forøgelse af arbejds- og læringsatmosfæren for få midler.

Strandby Skole

Budgetrammen i 2024 var på 23,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som primært skyldes generel tilbageholdenhed af udgifter. Handleplanen med henblik på overholdelse af budgettet i 2024 afstedkom krav til skolen med det realiserede mindreforbrug.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er arbejdet med at fastholde en lav segregeringsgrad samt opretholdelse af et højt fagligt niveau og et godt arbejdsmiljø for såvel elever som medarbejdere.

Segregeringsgraden er fortsat lav, idet skolen har mellem 97% og 98% af eleverne i skoledistriktet på Strandby skole. Skolens mellemformer samt Nordklassen sikrer, at skolen kan tilbyde hovedparten af distriktets elever at gå i skole i elevernes nærmiljø.

Tal fra undervisningsministeriet og Cepos viser, at skolen fortsat præsterer godt fagligt. Set i forhold til distriktets socioøkonomi ligger skolens løfteevne for andet år i den nationale top ti.

Arbejdsmiljøet for eleverne er samlet set uændret. Ved at nærstudere elevernes trivselsmåling ses, at indsatsområdet vedrørende forbedring af elevernes trivsel er lykkedes for eleverne i bunden. Skolen kan konstatere en markant forbedring for de elever, der tidligere svarede, at de havde det skidt. Via skolens mellemformer/Nordklasse samt trivsels- og støttetiltag i øvrigt, er det lykkedes at forbedre trivslen.

Arbejdsmiljøet for medarbejderne er fortsat godt. Der afprøves i skoleår 2024/25, efter aftale med medarbejderne, at tage jævnlige Social Kapital målinger med navns nævnelse, så besvarelsene ikke længere er anonymiserede. Resultatet af denne måling kendes endnu ikke.

Frydenstrandskolen

Budgetrammen i 2024 var på 83,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som primært skyldes tilbageholdenhed på drift i henhold til indfrielse af handleplanen med overholdelse af budgettet for 2024. Yderligere har der været et mindreforbrug på løn i Modtagecenteret og Strukturklasserne, idet tilgangen af nye børn har været aftagende.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der blev i foråret 2024 arbejdet med en større personaletilpasning og interne omplaceringer til skoleåret 2024/25. Der har været et fokus på generel tilbageholdenhed på økonomi, hvilket har krævet løbende ledelsesopmærksomhed for at udnytte ressourcerne bedst muligt på Frydenstrandskolen samlet set.

Økonomien er hovedsageligt anvendt til undervisning og aktiviteter, der knytter sig til den daglige undervisning. Der er i 2024 især arbejdet med følgende områder:

- Den mangfoldige folkeskole – herunder den fysiske indretning af klasselokaler og gangarealer med indkøb af inventar og diverse pædagogiske hjælpemidler.
- Opfølgende udviklingsforløb for alle medarbejdere fortsat med afsæt i Low Arousal-tilgangen. I skoleåret 2024/25 er Low Arousal-forløbet afviklet i mindre grupper og med udgangspunkt i cases fra hverdagen. Der er også fremadrettet et fokus på at kunne skabe gode deltagelsesmuligheder for flere elever i almenområdet.
- Dysleksi/læsning – der er udover det iværksatte fokus på læseudvikling og dysleksi afviklet international ordblindeuge med særlige aktiviteter for elever i målgruppen.
- Makerspace/teknologiforståelse – der er indrettet Makerspacelokale på Abildvej og hjemkøbt diverse remedier til alle vores tre matrikler. Der er gennem valghold på 9. årgang arbejdet med at videreudvikle den digitale dannelse for medarbejdere og elever på Frydenstrandskolen.
- PLF-nøglepersoner faciliterer teammøder og reflekterende praksis i teamet.
- Det tidligere lille hold på både Abildvej og Buhlsvej er omtænkt til en flexordning, og eleverne er i stedet i højere grad tilknyttet deres almene klasse. Der er afsat tid til årgangsmedarbejdere, der i stedet går støtter i klasserne og støtter.
- AI-understøttende undervisning er omlagt til 2-voksenordninger, hvilket har betydet kortere skoledag for også de yngste elever, samt flere timer til rådighed med to voksne.
- Der er malet på udvalgte gangarealer og en række klasseværelser på både Abildvej og Buhlsvej

- Der er i samarbejde med SFO'erne lavet legepladsforbedringer og forbedring af underlag i skolegården på Abildvej, og der er suppleret med udendørs lege/aktivitetsredskaber på Buhlsvej.
- Der bruges hvert år ekstra midler på at vedligeholde de fysiske miljøer med maling mm. indenfor, og det har også været nødvendigt i 2024. Der må desuden hele tiden tænkes fleksibelt i, hvordan vi bedst muligt kan bruge kvadratmeterne på Heldagsskolen, når der løbende kommer elever til.
- Det er også i 2024 lykkedes at prioritere at lave en indsats i almenområdet for flersprogede børn på 0. årgang. Dette er med til at sikre flersprogede elever en god start på skolelivet.
- Der er afviklet lejrskoler.

Nordstjerneskolen

Budgetrammen i 2024 var på 61,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som primært skyldes tilbageholdenhed på drift i henhold til indfrielse af handleplanen med overholdelse af budgettet for 2024. Yderligere har der været et mindreforbrug på ledelsesområdet grundet vakance. Modsat har der været et merforbrug på specialområdet, som skyldes både ekstra udgifter til vikarer på grund af langtidssygdom samt en nedjustering af lønbudgettet på grund af færre visitationer, hvor lønudgiften er opretholdt på grund af et større støttebehov til de eksisterende børn i tilbuddene.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Generelt kan det siges, at budgetåret 2024 har været præget af generel tilbageholdenhed på alle områder.

De strategiske handleplaner har været styrende for både de pædagogiske og økonomiske prioriteringer. Især arbejdet med det fælles børnesyn – "Børn gør det godt" og deltagelsen i projekt "Den mangfoldige folkeskole" har været vigtige indsatser i forhold til at skabe en skole, der kan mere for flere. I forbindelse med "Den mangfoldige folkeskole" har Nordstjerneskolen således også deltaget i et følgeforskningsforløb. Der arbejdes målrettet med at sænke segregeringsprocenten, således flere elever bevarer tilknytningen til almenområdet - bl.a. gennem fælles kompetenceløft i "low arousal tilgangen" ved Jakob Kjærby Lentz. Endvidere har der været lavet prøvehandling vedr. "mellemformer".

Et led i indsatsen har også været at arbejde målrettet med elevernes trivsel. Nordstjerneskolen har i den forbindelse deltaget i projektet – "Skolestyrken", der er et forskningsbaseret skoletrivselsprogram, hvor hele skolen arbejder med at fremme skoletrivsel og bremse mobning. Skolestyrken er blevet til i samarbejde mellem "Red Barnet", "Mary Fonden" og "Børns Vilkår".

Der har været fokus på "Det gode frikvarter". Eleverne i indskolingen og på mellemtrinnet tilbydes strukturerede frikvartersaktiviteter organiseret af medarbejderne – både ude og inde.

I efteråret blev der igangsat en proces i forhold til ændring af faseforløbene på almenområdet. Det overordnede sigte er, at eleverne oplever færre skift af lærere i deres skoletid. Processen pågår og afsluttes med udarbejdelse af endelig model i det tidlige forår 2025 og med implementering fra august 2025.

Der er i samarbejde med skolebestyrelsen igangsat en indsats – "Den åbne skole". Indsatsen skal være medvirkende til at gøre Nordstjerneskolen til en synlig kulturinstitution i lokalmiljøet. Et tiltag har været fælles morgensang for hele indskolingen kombineret med forældre kaffe hver torsdag. Ligeledes har skolens kor for eleverne i indskolingen deltaget i mange aktiviteter ud af huset. I efteråret 2024 modtog Nordstjerneskolen 30.000 kr. fra Slots- og Kulturstyrelsen til projekt "Morgensang".

På almenområdet er økonomien hovedsageligt anvendt til undervisning, undervisningsmaterialer og aktiviteter, der knytter sig til undervisningen.

I specialklasserækkerne har det ligeledes været det fælles børnesyn, der har været det overordnede indsatsområde. I K-klasserne har der været arbejdet med "Det gode frikvarter" i form af strukturerede og organiserede aktiviteter. Der har målrettet været arbejdet med elevernes psykoedukation – således er faget "selvforståelse" kommet på skoleskemaet i K-klasserne.

Desuden har der været et særligt fokus det psykiske arbejdsmiljø – således har hele KS-afdelingen og medarbejder i K-klasserne gennemført kursus i belastningspsykologi.

Ravnshøj Skole

Budgetrammen i 2024 var på 9,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som primært skyldes tilbageholdenhed på drift i henhold til indfrielse af handleplanen med overholdelse af budgettet for 2024. Yderligere har der i løbet af året været en personalereduktion, som også har bidraget til mindreforbruget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Den mangfoldige folkeskole er blandt andet styrket gennem kompetenceløft af medarbejdere, samt arbejde med den lokale implementering af det fælleskommunale børnesyn. Dette arbejde har på det strategiske område haft den højeste prioritet. Målet er at sikre deltagelsesmuligheder for alle skolens børn indenfor stamklassernes rammer.

Skolen har modtaget fondsmidler til projektet "Stråling og livets udvikling". Projektet har til formål at øge elevernes interesse for naturfag ved at tilbyde konkret og praktisk undervisning. Gennem praktiske eksperimenter og observationer dykker eleverne ned i emner som stråling, livets udvikling og naturvidenskabelige principper. Der er også modtaget tilskudsmidler til anvendelse i kulturformidling i et samarbejde med Vendsyssel Teater og Filmmaskinen for skolens 9. klasse.

Skolen modtog støtte til at afholde naturfagsfestival for 7. - 8. klasse. Denne bevilling har givet eleverne mulighed for at udforske naturfagene på en praktisk og spændende måde. Forløbet har budt på en række spændende aktiviteter og workshops, der har bidraget til elevernes nysgerrighed og interesse for naturvidenskab.

Bangsbostrand-Gærum skole

Budgetrammen i 2024 var på 35,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som primært skyldes generel tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Med midler fra Den mangfoldige folkeskole er der igangsat en gennemgribende proces med fokus på kompetenceløft i forhold til viden og udmøntning af Børnesynet. Processen er anlagt som et aktionslæringsforløb, hvor alle pædagogiske medarbejdere er involveret i samarbejdende teams. Hovedformålet er udvikling af pædagogisk og didaktisk praksis med afsæt i elevernes forståelse og input som primært datagrundlag. Det forventes, at processen forløber med UCN til oktober i budgetår 2025. Processen leder til, at vejledere fremadrettet kan varetage faciliteringen af systematisk sparring om udvikling af den pædagogiske og didaktiske praksis.

Der er igangsat en større arbejdsmiljøproces med UCN som samarbejdspartner. Processen skal lede til, at alle ansatte oplever at organisationen udvikler sig videre som en professionel lærende organisation, der i et

stærkt fællesskab kan imødegå kerneopgaven. Processen er sat i værk på baggrund af tidligere trivselsmålinger på både leder og medarbejderniveau. Processen strækker sig over de næste to budgetår.

Torslev Skole

Budgetrammen i 2024 var på 14,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes besparelse af personaleressourcer samt generel tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

2024 har været et år uden store forandringer, hvor skolen har fokuseret på at være egen skole med egen økonomi. Skolen har, som i tidligere år, udvist mådehold i forhold til skolens hverdagsdrift, men har også måtte budgettere med nogle investeringer på skolen, som kommer elever, personale og skolens generelle læringsmiljø til gode. Der er investeret i nye stole til indskolingen, og skolen har samtidig fået malet udskolingsgangen samt investeret i møbler hertil. Alle klasseværelser er samtidig blevet udstyret med "ører" i forhold til decibelmålinger, samt "birdies" => CO2 måleudstyr. Begge dele er således en investering i et forbedret arbejdsmiljø for personale og elever. 2024 blev også året, hvor skolen besluttede at flytte administration ind i skolens bibliotek, da en fremtidig varetagelse af samme blandt andet skal løses fra kontoret. I den forbindelse har skolen anvendt overflademidler til et løft af skolens bibliotek samt til opbygning af kontormiljø. Medarbejderstaben er uændret ovenpå afskedigelser foretaget i 2023.

Hørby-Dybvad Skole

Budgetrammen i 2024 var på 11,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket primært skyldes klasseoptimering af to klasser.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Den demografiske sammensætning af Hørby-Dybvad Skole med to afdelinger giver udfordringer i forhold til personaleressourcerne, personalefordeling, sårbarhed overfor sygdom og ikke kendte hændelser i løbet af et skoleår. Dertil er det en udfordring at optimere visse opgaver og der skal afsættes ekstra midler fra skolens samlede budget til at dække ekstra omkostninger til dobbeltudgifter til undervisningsmidler/portaler/tests, fordi skolen har to skolenumre og derfor ikke tæller som én skole i den henseende. Dette udfordrer også i forhold til opgavefordelingen, opgaveløsningen, tilstedeværelsen af ledelse og administration mv. når alt skal udføres på to matrikler. I skolens budget skal der tages højde for den dobbelte betaling/økonomi, der er en følge af vores fysiske placering på to matrikler og derved de to skolenumre.

Skolen har i regnskabsår 2024 nedskaleret i forhold til administration og har efter august 2024 kun haft én skolesekretær tilknyttet. Dertil har skolen klasseoptimeret og sammenlagt to tredje klasser, hvilket primært er forklaringen til skolens mindreforbrug. I foråret blev personalenormeringen tilpasset af lærere og pædagogmedhjælpere. I perioden fra 1. august til 1. oktober 2024 har skolen været uden en skoleafdelingsleder og i stedet internt løst opgaverne, der er tilknyttet den stilling. Det har naturligt bevirket en besparelse på løn.

Den mangfoldige folkeskole:

Også i 2024 har der som en særligt tilrettelagt indsats været mulighed for at afvikle lønbærende aktiviteter i forbindelse med projekt "Den mangfoldige folkeskole". Der har primært været tale om fortsættelse af allerede igangsatte foranstaltninger som mellemformer, tænketank, 2-voksen undervisning og andre understøttende

foranstaltninger i forhold til elevdeltagelse i undervisningen og trivsel i skolen.

Øvrige indsats- og fokusområder:

Fortsat implementering af arbejdet med den kommunale handleplan for elever med dyslektiske udfordringer (LMS-kørekort, individuelle handleplaner m.v.). Udarbejdelse af skoleplan med meningsfulde lokale initiativer, aktiviteter og beskrivelser af både op- og nedprioriterede fokusområder og lignende. Iværksættelse og opbygning af "makerspace" på Dybvad skoleafdeling (indretning, klargøring og uddannelse af medarbejdere).

Sydskolen

Budgetrammen i 2024 var på 47,0 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes generel tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Sydskolen er fortsat at betegne som en "ny" skole. Der har været udskiftning i ledelsen, hvilket har betydning for den daglige drift.

Skolen har fokus på arbejdet med strategiske handleplaner, særligt at være én skole trods fysisk placering på tre matrikler. Skolen har i Lokal-MED og i skolebestyrelsen fokus på styrke oplevelsen af at være én skole; at være den lokale skole for lokale børn.

Skolen bruger ressourcer på at organisere mellemformer på de tre matrikler, det foregår blandt andet i projektet Den mangfoldige folkeskole og Co-teaching. Baggrunden er ønsket om at styrke inklusionsindsatsen og tilbyde alle elever lige deltagelsesmulighed og medvirke i udviklende læringsfællesskaber.

Arbejdet hen mod øget inklusion er en kompleks opgave, som kræver fællesskab i opgaveløsen af alle i og omkring folkeskolen.

Målet er at:

- Flest mulige elever starter og forbliver i vores skoledistrikt og trives og lærer her.
- Understøtte at flere elever fra specialområdet inkluderes almenområdet i skoledistriktet.
- Sikre alle vores elever lige deltagelses- og læringsmuligheder.
- Sikre bedre overgange mellem: klassetrin, timer, undervisning og fritid, specialklasse/skole, samt i overgangen fra dagtilbud til ungdomsuddannelse.
- Forebygge udviklingen af vanskeligheder og reducere allerede eksisterende vanskeligheder.

Der er nedsat Pædagogisk Udvalg, hvor ledelse og medarbejdere binder de to indsatser sammen.

I skolens specialtilbud gøres en stor indsats for at udsluse elever fra specialtilbud til almenområdet; en indsats som i høj grad lykkes. Skolen har to elever, der fra næste skoleår er fuldt udsluset fra special til almen og graden af elever, der er udsluset i høj grad, er stigende. Når skolen lykkes med udslusningen, skyldes det en prioritering af ressourcer for at støtte eleven i udslusningsprocessen. Det kan være med feed forward, feedback, støtte i almenklassen m.v.

Desuden prioriterer skolen ressourcer til enkelte elever, der ikke kan gå fuldt og almindeligt i skole; elever der ellers ville være visiteret til et specialtilbud. Indsatsen kan være i form af hjemmeundervisning og/eller 1-

1-indsats i et lokale på skolen. Det er en indsats, der kræver tæt opfølgning i samarbejde med Center for Familie og den indsats, der ellers er i hjemmet.

Bødkegården – skoledelen

Budgetrammen i 2024 var på 0,5 mio. kr.

Årets resultat blev en balance mellem forbrug og budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Bødkegården har brugt byens hal, bl.a. til svømning og har ugentlig gået til ridning med specialbørnene. I 2024 havde Bødkegården tre børn i skole.

SFO

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Fællesområdet SFO	12.943	13.459	-516
SFO Skagen Skole	537	485	53
SFO Ålbæk Skole	243	202	42
SFO Strandby Skole	-447	-431	-16
SFO Frydenstrand Skole	1.729	1.870	-141
SFO Nordstjernesolen	2.050	2.249	-199
SFO Ravnshøj Skole	120	64	56
SFO Bangsbostrand-Gærum Skole	-316	-317	0
SFO Torslev Skole	-646	-460	-187
SFO Hørby-Dybvad Skole	55	192	-137
SFO Sydsolen	-132	-163	30
SFO distrikter	37	0	37
Bødkergården - pasningsdelen	964	968	-4
I alt inkl. overførte frigivne beløb	17.137	18.119	-982

Budgetrammen i 2024 var på 18,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Fællesområdet SFO

Budgetrammen i 2023 var på 13,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes fripladser samt finansiering af ekstra børn i SFO.

SFO Skagen Skole

Budgetrammen i 2024 var på 0,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes regulering af budget på grund af færre børn i special-SFO.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I budgetforliget for 2024 blev tildelt en pulje til SFO-inventar. Andelen af disse midler er anvendt til nykøb og investering i SFO'ens læringsmiljøer, således disse forekommer mere indbydende, lærerige og funktionelle for børnene. Herudover har vi modtaget en pædagogstuderende, som forventes at give ny inspiration til det pædagogiske arbejde med børnene.

SFO Ålbæk Skole

Budgetrammen i 2024 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,0 mio. kr. på SFO-området, som primært skyldes færre børn end forudsat i budgettet for forældrebetalingen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I budgetforliget for 2024 blev tildelt en pulje til SFO-inventar. Andelen af disse midler er investeret i nye møbler, som bidrager til en mere indbydende og funktionel ramme for børnene. En nyansat pædagogstuderende har bidraget til ny inspiration til det pædagogiske arbejde i SFO'en.

SFO Strandby Skole

Budgetrammen i 2024 var på -0,4 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. på SFO-området.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Skolens SFO er fortsat under udvikling. SFO'en har rundet 160 børn og er udfordret på fysisk plads. Derfor er de ældste SFO-børn flyttet til skolens lokaler. I regnskabsåret er der med midler, tildelt politisk, investeret i forbedret rammer i eksisterende SFO-bygning, samt indkøbt møblering til nye lokaler.

Der er ligeledes nyindkøbt forskellige legeredskaber og remedier til brug i SFO'en. Det gælder både til inde- og udeaktiviteter.

SFO Frydenstrandskolen

Budgetrammen i 2024 var på 1,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes regulering af budget på grund af flere børn i SFO. Budgettet har været tildelt sent i året 2024. Udgiften til personaleressourcer har ikke været tilpasset svarende til budgetforøgelsen. På området har der også været en generel tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgetmidlerne er hovedsageligt anvendt til fritidsaktiviteter og forbedring af inventar og udeområder. Der er i 2024 især arbejdet med følgende områder:

- Den mangfoldig folkeskole – Udviklingsforløb for alle medarbejdere med afsæt i Low Arousal-tilgangen. Indsatsen retter sig især imod, hvordan vi skaber de bedst mulige rammer for det enkelte barn og for gruppen. I skoleåret 2024/25 er udviklingsforløbet afviklet for pædagoggruppen med udgangspunkt i cases fra hverdagen
- PLF-nøgleperson faciliterer personalemøder og reflekterende praksis i SFO-teamet.
- Der afholdes sjov torsdag en gang om måneden
- Der er afholdt halloweenfest, julefest og forældrearrangementer
- Der er afholdt børnefestival med hoppeborge mm.
- SFO'en har afholdt Royal Run for alle SFO-børn
- Der er fortsat fokus på at udvikle aktiviteter og årshjul i SFO'en
- Der er afholdt diverse eftermiddagsarrangementer med forældredeltagelse
- Der har været særlige ferieaktiviteter for børn i pasning
- SFO'en har i samarbejde med skolen forbedret legepladsen på Abildvej. F.eks. investeret i legehuse
- Der er iværksat et udviklingsforløb for at understøtte arbejdet med psykisk arbejdsmiljø med en ekstern konsulent i special-SFO.

SFO Nordstjerneskolen

Budgetrammen i 2024 var på 2,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på SFO-området, som skyldes barselsudligning på en medarbejder samt flere indtægter i forældrebetaling grundet flere børn.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Udviklingen af det fælles børnesyn og arbejdet med Den mangfoldige folkeskole har også i SFO'erne været det overordnede fokusområde.

Der har været arbejdet med etablering af en fast ugeplan og genkendelig struktur i aktiviteterne. Planen er visualiseret i fællesområdet, så børnene har et overblik over både aktiviteter og de voksne. Faste ugentlige aktiviteter er bl.a. "bål" og "gå-klub", hvor fællesskab og bevægelse er omdrejningspunktet.

SFO'en har desuden haft fokus på at invitere forældrene ind, og har i flere omgange inviteret til "forældrekafe", hvor der også har været åbne værksteder.

SFO'en har senest etableret en ny bålhytte finansieret af midler fra budgetforliget 2024 til SFO inventar.

SFO Ravnhøj Skole

Budgetrammen i 2024 var på 0,1 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes øget behov for bemanning af personaleressourcer. Derudover blev der ansat en lønnet studerende.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I budgetforliget for 2024 blev tildelt en pulje til SFO-inventar. Der er blevet investeret i møbler, opbevaringsløsninger og læringsmateriale, som bidrager til at skabe en mere indbydende, lærerig og funktionel ramme for børnene.

Modtagelsen af en pædagogstuderende forventes at give ny inspiration til det pædagogiske arbejde med børnene.

SFO Bangsbostrand-Gærum skole

Budgetrammen i 2024 var på -0,3 mio. kr.

Årets resultat blev en balance mellem forbrug og budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Etablering af drama/danse rum i SFO ved brug af midler afsat på baggrund af politisk beslutning om styrkelse af fritidsdelen, sådan at der skabes mulighed for at tilgodese et mere varieret SFO-tilbud.

SFO har fået en koordinator, så arbejdet med drift og udvikling af pædagogisk praksis får et sammenhængende flow med SFO'ens daglige virke og de pædagogiske målsætninger.

SFO Torslev Skole

Budgetrammen i 2024 var på -0,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på SFO-området, som skyldes mindre udgifter til vikarer, materialer og aktiviteter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

På Torslev Skole drives SFO-tilbuddet af de selvejende institutioner Bødkergården og Thorshøj Børnehus.

Jf. driftsoverenskomst overføres der midler til institutionerne løbende beregnet ud fra et gennemsnitligt antal elever i SFO.

SFO Hørby-Dybvad Skole

Budgetrammen i 2024 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes mindre udgifter personaleressourcen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har i 2024 været følgende indsatsområder i SFO:

- Udvikle et kendskab til generationerne ved besøg og aktiviteter på skolefridage på Dybvad Plejecenter. Her har de bl.a. lavet græskar i fællesskab mellem skolens sfo-børn og plejehjemsbeboerne. Dette er blevet en gentagen aktivitet.
- Stadig fokus på brobygning mellem SFO1 og SFO2 ved: Hvordan skaber SFO'en gode børnefællesskaber mellem forskellige aldersgrupper og lader børn finde hinanden i interessefællesskaber. Personalet fra de to SFO'er passer i fællesskab SFO-børn i ferierne og planlægger aktiviteter for dem. De kommende børn i børnehaveklassen passes i SFO tre eftermiddage i juni i sfo'en i Hørby.
- Overgang fra skole til SFO1: der arbejdes med den gode overgang fra skole til SFO. Der er indsats på den fælles oplevelse omkring eftermiddagsmadens stille stund, og den fælles information om eftermiddagens planlægning.
- Der arbejdes med implementeringen af årshjul og faste aktiviteter hen over ugen og året.

Sydskolen

Budgetrammen i 2024 var på -0,1 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,0 mio. kr. på SFO-området.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

På Sydskolen er der SFO på Sæby og Stensnæs skoleafdelinger. Sæbygård har ikke SFO, men har specialtilbud med generel indlæring og AKT-heldagsklasser.

Bødkergården – pasningsdelen

Budgetrammen i 2023 var på 0,7 mio. kr.

Årets resultat viser balance mellem forbrug og budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Bødkergården har brugt byens hal, bl.a. til svømning og har ugentlig gået til ridning med specialbørnene. I 2024 havde Bødkergården tre børn i pasningsordning.

Ungdom

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Fællesområdet ungdom	1.219	2.159	-940
HotSpot, Frederikshavn	7.483	7.354	128
Fritidscenteret Hans Åbelsvej, Sæby	3.977	4.239	-262
Ungdomshuset Sct. Laurentiivej, Skagen	1.868	2.243	-375
Bødkegården, Østervrå	331	409	-78
10. Klassecenter	8.211	8.285	-74
Ungdomsskolen og Tranåsskolen	5.597	5.699	-102
I alt inkl. overførte frigivne beløb	28.685	30.387	-1.702

Budgetrammen i 2024 var på 30,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Fællesområdet ungdom

Budgetrammen i 2024 var på 2,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet fordeler sig således på fællesområdet Ungdom:

- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på området for visitering af børn og unge
- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på støtteressource
- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på fripladser
- Et merforbrug på 0,1 kr. vedrørende betalinger til og fra kommuner.

Fritidscentret HotSpot

Budgetrammen i 2024 var på 7,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes delvis effektivering af budgettilpasning 1% på 0,7 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2024 var der iværksat en del forandringer og besparelser i HotSpot organisationen. Af eksempler kan nævnes; reduktion i åbningstid, reduktion på rengøring, ingen brug af vikarer og nedlæggelse af tre fuldtids pædagogstillinger. Nedlæggelsen af de 3 stillinger får fuldt gennemslag i 2025.

Hotspot har på grund af budgettilpasning 1% ikke afviklet alle planlagte aktiviteter; omprioriteret planlagte aktiviteter til mindre omkostningstunge tiltag. Hot Spot har færdiggjort et udviklingsprojekt, som delvist er finansieret af BUPL, med udforskning af fællesskabets betydning for unges ensomhed og mistrivsel. En fortsættelse af arbejdet med samfundsvendt pædagogik, hvor HotSpot gennem aktionslæringsprojekter har tjent penge til sjove oplevelser i både fritids- og ungdomsskole.

Fritidscentret Hans Åbelsvej, Sæby

Budgetrammen i 2024 var på 4,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes ansættelses- og delvis forbrugsstop. Der er

udvist generel tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har været afholdt mange aktiviteter og arrangementer på baggrund af medlemmers ønsker og forventninger. Fritidscenteret Hans Åbelsvej har haft samarbejde med andre aktører samt fastholdt ungemiljøer til gavn for medlemmer i de forskellige klubber.

Ungdomshuset Sct. Laurentiivej, Skagen

Budgetrammen i 2024 var på 2,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes ansættelsesstop. Der er udvist generel tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er afholdt mange forskellige aktiviteter og arrangementer på baggrund af medlemmers ønsker. Der har været samarbejde med andre aktører (skole samt pop up arrangement).

Bødkergården – fritidscenteret

Budgetrammen i 2024 var på 0,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Bødkergården har brugt byens hal, bl.a. til svømning og har ugentlig gået til ridning med specialbørnene. I 2024 havde Bødkergården 11 børn i fritidsdelen.

10. Klassecenter

Budgetrammen i 2024 var på 8,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes generel tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I regnskabsåret har der gennemsnitlig været 116 elever i 10. Klassecenteret. Heraf har 19 gået i Sprogklassen for sent ankomne unge.

Klassekvotienter: Skoleåret 23/24 er planlagt med fem 10. klasser (to klasser á 15 elever og tre klasser á 27 elever) i dansk, engelsk og matematik. Kvotienterne i tilbuds-fag svinger fra 8 til 29 elever. I tilvalgsfagene tysk og fysik er der henholdsvis fire og seks elever. Herudover gik to elever på Tranåsskolen.

Klassekvotienten i sprogklasserne har løbende været tilpasset i forhold til elevernes faglige niveau.

Skoleåret 24/25 er planlagt med fem 10. klasser (to klasser á 15 elever og tre klasser á 27 elever) i dansk, engelsk og matematik. Kvotienterne i tilbuds-fag svinger fra 4 til 29 elever. I tilvalgsfagene tysk og fysik er der henholdsvis 3 og 9 elever. Herudover gik 2 elever på Tranåsskolen.

Der har under DMF været en kursusrække for alle lærere og pædagoger i 10. klassecenteret med fokus på Den lærende samtale og inklusion.

Der er lavet en bedre normering omkring de mest udfordrede elever i 10. klasserne via trelærerordning og to pædagoger på halv tid. Overlevering og samarbejde med folkeskolerne er kørt ind i en fast struktur.

FIC (familien i centrum) er indkørt som en fast arbejdsmodel i samarbejdet omkring familierne.

Der har i skoleåret 24/25 været inkluderet 16 elever med stort støttebehov og seks elever med behov for støtte.

I skoleåret 23/24 gik der 24 elever med dysleksi i 10. klassecenteret. I skoleåret 24/25 går der 23 elever med dysleksi.

Linjeholdslærerne har et tæt samarbejde med ungdomsuddannelserne, hvilket har resulteret i en tilpasset undervisning, med meget få konflikter.

I kalenderåret 2024 har 10. Klassecenteret haft i et samarbejde med jobcenteret hjulpet tre praktikanter videre med deres jobplaner.

Ungdomsskolen og Tranåsskolen

Budgetrammen i 2024 var på 5,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes generel tilbageholdenhed af udgifter samt omlægning af arbejdsopgaver på tværs af organisationen til imødekommelse af besparelser i 2025.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har været 1.153 cpr. elever tilknyttet ungdomsskolen. De har haft en deltagelsesfrekvens på 1,7 og 1.856 holdelever har været tilknyttet Ungdomsskolen.

Skolens udbud af almene fag, der er registeret i følgende fagområder, der er godkendt af bestyrelsen: kunstneriske, kreative og håndværksmæssige fag, natur- friluftsfag og sundhedsfag, boglige fag, samfund, kultur og menneske, samt hold i prøveforberedende undervisning.

Undervisning i færdselslære og knallertkørsel med i alt 41 hold med 439 deltagende unge: Knallertundervisning med baser i Sæby, Frederikshavn og Skagen. Der har været afviklet 19 knallerthold, hvor 195 unge erhvervede knallertkørekort.

Traktorundervisning: Her har 5 elever erhvervet traktorkørekort i ungdomsskolen.

Færdselsrelateret førstehjælp: Her har 238 unge gennemført undervisningen i ungdomsskolen.

Projekter i Ungdomsskolen

Projekt "Efter kl. 14" er møntet på unge mellem 12 og 15 år, som har brug for en struktureret eftermiddag, hvor forskellige aktiviteter er det fælles tredje. Aktiviteter, som har til formål at bygge bro til en række foreninger og klubber. Indstillingen sker for et halvt år ad gangen (august–december og januar–juni) – der er løbende optag. Til hvert forløb har der været tilknyttet ca. 10 drenge og piger.

Projektet "Broen mellem skolerne og foreningerne" er et projekt, hvor Ungdomsskolen sætter sine kompetencer i spil og understøtter folkeskolens formål i samarbejde med foreninger. Der har været seks forløb med foreninger og i alt 53 elever med. Projektet blev lukket ved udgangen af 2024, da puljen er ophørt.

Ungdomsskolen samarbejdede i 2024 om projektet "Maritim Camp". Formålet er oplevelser på vand og oplysning, samt synliggørelse af vores maritime uddannelser. 40 deltagere fra forskellige kommuner rundt i landet fra Fredensborg i Øst til Rebild.

Samarbejder og trivselstiltag mm.

Ungdomsskolens "Klassehold" rummer bl.a. trivselstiltag på skoleområdet gennemført af Ungdomsskolen. Her er gennemført aktiviteter med hold omkring teambuilding, kano og klatring.

Understøttende undervisning - Teambuilding i distriktskoler/lokale folkeskoler i forbindelse med klasesammenlægning og trivselsudfordringer, samt SP – tur.

Ungdomsskolen indgik i samarbejde om "Kulturcamp" med andre kulturaktører i kommunen i uge 26.

Tranåsskolen

I skoleåret 2023-2024 var der indskrevet 24 elever. Ti elever fortsatte på Tranåsskolen efter sommerferien.

Der er oprettet otte praktikforløb. Alle praktikforløb etableres i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning.

Tranåsskolen arbejder primært med kompetenceafklaring og uddannelsesparathed for elever i 8. – 10. klasse.

PPR og SSP

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
PPR	23.887	24.731	-843
SSP	2.625	2.661	-36
I alt inkl. overførte frigivne beløb	26.513	27.392	-879

PPR

Budgetrammen i 2024 var på 24,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget er et resultat af PPR's budget for "10 års plan for psykiatri og mental sundhed", hvor der er tilført 2,9 mio. kr. i 2024 via lov- og cirkulæremidlerne. Overførslen af tilbuddet "SammenUng" til PPR i oktober 2024 indebar et mindreforbrug med en forholdsvis andel på 0,1 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

PPR understøtter opgaveløsningen i henholdsvis dagtilbud og skole og indgår i den samlede opgaveløsning i Center for Skole, Klub og Ungdomsskole. PPR er en central del af samarbejdet i Familien i Centrum.

PPR yder rådgivning, vejledning og udarbejder pædagogiske og psykologiske vurderinger jf. Folkeskoleloven. Indsatsen ydes på såvel almen- som specialområdet og omfatter såvel kommunale som private børnehaver og skoler. Der udarbejdes pædagogisk, psykologiske vurderinger på alle børn med specialpædagogisk støttebehov en gang om året.

PPR løser opgaver i visitationsudvalg på dagtilbud og skoler – dette gælder også visitation og revisitation for børn i tilbud udenfor Frederikshavn Kommune.

PPR-medarbejderne løser opgaver omkring hjerneskade og hjemmetræning. Der ydes småbørnsvejledning til forældre og professionelle i forhold til børn med betydelig, varig nedsat funktionsevne. Der ydes tale- og hørepædagogisk vejledning og behandling. Der er gennemført angstbehandling for børn og familier.

Der er gennemført UNG-forløb (Udviklingsbaseret Neuroaffektiv Gruppeaktivitet) for unge mellem 13 og 18 år ligesom der er ydet krisehjælp til skoler i forbindelse med akutte opståede krisesituationer. Der løses træningsopgaver (§44 træning og §140 genoptræning) af fysio- og ergoterapeuter. Der gennemføres også samtaleforløb for unge i begyndende mistrivsel.

SSP

Budgetrammen i 2024 var på 2,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr., som skyldes generel tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Indenfor området er der i 2024 afholdt SSP-dag for samarbejdspartnere vedrørende markante forældre. Ligeledes har SSP deltaget i Farligt Farvand og lavet sommeraktiviteter for udvalgte ungegrupper. SSP har

også afholdt mange oplæg på skolerne for både elever, forældre og lærere.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Center for Familie			
Fonden Gården	0	106	-106
I alt	0	106	-106

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2024 var på 0,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 0,1 mio. kr. til 2025. Budgettet er omfattet af et overført mindreforbrug fra 2023.

Børne- og Ungdomsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Børne- og Ungdomsudvalget		1.178.717	-208.317	1.128.412	-173.269	14.819	-320
Direktørens område		677		945		95	
03	Undervisning og kultur	677		650		99	
0322	Folkeskolen m.m.	677		650		99	
032201	Folkeskoler			49		0	
1	Drift			49		0	
	Udvalgets område BUU/KFU			49		0	
032202	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	677		602		99	
1	Drift	677		602		99	
	Udvalgets område BUU/KFU	677		602		99	
04	Sundhedsområdet			-1		0	
0462	Sundhedsudgifter m.v.			-1		0	
046285	Kommunal tandpleje			-1		0	
1	Drift			-1		0	
	Udvalgets område BUU/KFU			-1		0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v			296		0	
0525	Dagtilbud til børn og unge			1.035		0	
052510	Fælles formål			1.080		0	
1	Drift			1.080		0	
	Udvalgets område BUU/KFU			1.080		0	
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud			-45		0	
1	Drift			-45		0	
	Udvalgets område BUU/KFU			-45		0	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov			-738		0	
052822	Plejefamilier			-738		0	
1	Drift			-738		0	
	Udvalgets område BUU/KFU			-738		0	
06	Fællesudgifter og administration m.v					-4	
0652	Lønpuljer m.v.					-4	
065276	Generelle reserver					-4	
1	Drift					-4	
	Udvalgets område BUU/KFU					-4	
Center for Skole		532.920	-56.255	522.632	-44.779	10.686	-177
03	Undervisning og kultur	517.951	-53.422	506.346	-42.593	10.469	-168
0322	Folkeskolen m.m.	508.485	-52.248	495.946	-41.495	10.455	-163
032201	Folkeskoler	374.768	-20.715	361.813	-10.141	5.404	-41
1	Drift	374.768	-20.715	361.813	-10.141	5.404	-41
	Skole - fællesområde	22.608	-8.041	21.867	-4.152	5.172	-16
	Støtteressource klub					1	
	SFO - fællesområde					-0	
	Specialskele - fællesområde	16.611	-6.680	14.493	-5.363	57	-21
	Skole - fælles toldmoms		-230				
	Konsulenttjeneste	1.565	-1.202	1.649	-173	-1.040	-1
	Syge- og hjemmeundervisning	687		488		2	
	Skagen Skole - Ledelse og adm.	1.694		1.639		5	
	Ålbæk Skole - Ledelse og adm.	1.733	-12	1.542		4	
	Strandby Skole - Ledelse og adm	1.718		1.675		4	
	Frydenstrand Skole - Ledelse og adm.	5.740		5.279		13	
	Nordstjerneskolens Ledelse og adm.	4.420		4.535		38	
	Ravnshøj Skole Ledelse og adm.	1.500		1.486		4	
	Bangsbostrand-Gærum Skole - Led. og adm.	2.830		2.671		6	
	Torslev Skole - Ledelse og adm.	1.828		1.051		5	
	Hørby-Dybvad Skole - Ledelse og adm.	1.830		1.877		5	
	Hørby Skole	3.683	-10	4.110		13	
	Dybvad Skole	5.896	-56	5.317		16	
	Sydskolens - Ledelse og adm.	4.081		4.489		12	

Børne- og Ungdomsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Skole - Øvrig Nord	2		0		0	
Skagen Skole - Special - Svær	2.592		2.540		6	
Skagen Skole - Special - Generel	1		197		0	
Skagen Skole	21.317	-787	18.529		57	
Strandby Skole	22.592	-645	20.928		56	
Ålbæk Skole	7.262	-29	7.282		15	
Skagen Skole - Toldmoms		-5				
Skole - Ledelse og adm Syd	-0		0		0	
Skole - Øvrig Syd	23		0		-0	
Sæbygård Skole - Special - AKT	3.192	-3	3.090		6	
Sæbygård Skole - Special - Generel	1.703		1.673		4	
Hørby-Dybvad Skoleafdeling - Skole	2		0		0	
Stensnæs Skole	4.393	-6	4.671		15	
Sæby Skole	14.590	-245	13.572		28	-1
Sæbygård Skole	18.803	-47	18.455		51	
Torslev Skole	12.753		12.596		31	
Sæby Skole - Toldmoms		-1				
Distriktslederens område Vest			-0		0	
Skole - Ledelse og adm Vest			0		0	
Skole - Øvrig Vest	3		0		0	
Heldagsskolen - Special	12.420	-7	13.377		26	
Modtagercenteret	6.871		7.598		19	
Bangsbostrand Skole	28.064	-443	28.067	-453	52	-2
Gærum Skole	4.280	-5	3.512		8	
Ravnshøj Skole	8.792	-677	7.819		19	
Skole - Ledelse og adm Øst			-0		0	
Skole - Øvrig Øst	1		-0		0	
Frydenstrand Skole - Svær Generel	8.236		8.128		21	
Frydenstrand Skole - Strukturklasser	16.669		19.438		40	
Nordstjerneskolens - Autister	6.615	-17	5.996		101	
Nordstjerneskolens - Kontaktklasser	19.359	-28	18.550		50	
Nordstjerneskolens - Generel Indlæring	4.241		3.394		11	
Frydenstrand Skole	32.521	-387	30.664		193	
Nordstjerneskolens	27.316	-791	26.319		218	
10. klassecenter	7.319	-268	7.000		16	
10. klassecenter - Ledelse og administra	1.160		1.095		3	
SSP-konsulent	2.719	-93	2.621		40	
Basis- og heldagsgruppe - skoledelen	530		532		1	
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	24.210	-494	22.572	-654	2.997	-3
1 Drift	24.210	-494	22.572	-654	2.997	-3
PPR	24.210	-494	22.572	-654	2.997	-3
032205 Skolefritidsordninger	48.175	-31.038	49.099	-30.699	131	-119
1 Drift	48.175	-31.038	49.099	-30.699	131	-119
SFO - fællesområde	14.993	-2.050	16.655	-3.274	-159	-13
Skagen Skole - Ledelse og adm. - SFO	329		374		1	
Ålbæk Skole - Ledelse og adm. - SFO	193		212		1	
Strandby Skole - Ledelse og adm - SFO	378		367		1	
Frydenstrand Skole - Ledelse og adm. SFO	297		234		1	
Nordstjerneskolens Ledelse og adm. - SFO	276		213		1	
Ravnshøj Skole Ledelse og adm. - SFO	293		204		1	
Bangsbostrand Skole - Ledelse og adm SFO	272		350		1	
Gærum Skole - Ledelse og adm. - SFO	263		180		0	
Torslev Skole - Ledelse og adm. - SFO			574			
Hørby Skole - Ledelse og adm. - SFO	74		55		0	
Hørby Skole - SFO	1.049	-1.369	1.050	-1.268	5	-5
Dybvad Skole - Ledelse og adm. - SFO	30		31		0	
Dybvad Skole - SFO	270		222		3	

Børne- og Ungdomsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Sæby Skole - Ledelse og adm. - SFO	757		192		2	
Stensnæs Skole - Ledelse og adm. - SFO	16		16		0	
SFO - Øvrig Nord	0		0		0	
Skagen Skole - SFO - Svær Generel	663		591		2	
Skagen Skole - SFO	1.944	-2.398	1.943	-2.426	27	-9
Strandby Skole - SFO	2.201	-3.026	2.385	-2.965	22	-12
Ålbæk Skole - SFO	942	-891	846	-816	9	-3
SFO - Øvrig Syd	37		-0		0	
Stensnæs Skole - SFO	1.021	-804	719	-667	9	-2
Sæby Skole - SFO	2.912	-4.034	2.815	-3.902	27	-15
Torslev Skole - SFO	1.131	-1.777	1.252	-1.749	11	-7
SFO - Øvrig Vest	0		-0		0	
SFO - Forældrebetaling Vest				-0		0
Bangsbostrand Skole - SFO	2.923	-3.752	2.994	-3.743	33	-15
Gærum Skole - SFO	729	-750	772	-778	7	-3
Ravnhøj Skole - SFO	970	-1.143	1.038	-1.130	1	-4
SFO - Ledelse og adm Øst			-0		0	
Frydenstrand Skole - SFO - Svær Generel	1.638		1.434		4	
Frydenstrand Skole - SFO - Struktur	2.028		2.163		3	
Nordstjerneskolens - SFO - Kontakt	2.770		2.730		6	
Frydenstrand Skole - SFO	3.379	-5.612	3.012	-4.725	56	-18
Nordstjerneskolens - SFO	2.434	-3.430	2.460	-3.257	43	-13
Basis- og heldagsgruppe - pasningsdelen	964		1.016		15	
032207 Specialundervisning i regionale tilbud	211		379		0	
1 Drift	211		379		0	
Specialskole - fællesområde	77		100		0	
PPR	133				0	
Regionale tilbud 6-18 år			279		0	
032208 Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud på børne- og ungehjem	636		1.100		4	
1 Drift	636		1.100		4	
Specialskole - fællesområde	636		1.100		4	
032209 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	485				1.971	
1 Drift	485				1.971	
Skole - fællesområde	485				1.971	
032210 Bidrag til staten for elever på private skoler	52.901		50.989		-44	
1 Drift	52.901		50.989		-44	
Bidrag til statslige/private sko	52.901		50.989		-44	
032212 Efterskoler og ungdomsskoler	7.061		9.956		-8	
1 Drift	7.061		9.956		-8	
Efterskoler - ungdomskost	7.061		9.956		-8	
032216 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	38		39		0	
1 Drift	38		39		0	
PPR	38				0	
Regionale tilbud 0-6 år §32			39		0	
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	9.465	-1.175	10.400	-1.098	15	-4
033876 Ungdomsskolevirksomhed	9.465	-1.175	10.400	-1.098	15	-4
1 Drift	9.465	-1.175	10.400	-1.098	15	-4
Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber	211		113		-0	
Frederikshavn Kommunes Ungdomsskole	2.209	-326	1.998	-45	5	-0
Ravnshøj Aftenklub	278	-13	269	-25	-0	-0
Tranås skolen	1.936	-214	2.291	-489	2	-2
Ålbæk Aftenklub	149		113		0	
Østervrå Aftenklub	90		172	-2	-0	-0
Voerså Aftenklub	123		112		0	

Børne- og Ungdomsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Hørby Aftenklub	-1		120		0	
	Fr.havn Kommunes Ungdomsskole - admin	1.991		2.127		6	
	Skagen Aftenklub	80		106	-35	-0	-0
	Sæby Aftenklub	0		474		1	
	Hotspot Aftenklub	1.813	-28	2.043		1	
	Hotspot 3. klasse		-48	0	-56	0	-0
	H Åbel 3. klasse		-96	-0	-127	0	-1
	Ungdomshuset 3. klasse	403	-352	248	-269	-0	-1
	Baren Sæby Aftenklub - MOMS		-40		-17		-0
	Baren Østervrå aftenklub MOMS	0		10	-8	-0	-0
	Baren Voerså Aftenklub MOMS			6	-6	-0	-0
	Baren Skagen Aftenklub MOMS		-33		-20		-0
	Strandby Aftenklub	182	-26	199		0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	14.969	-2.833	16.286	-2.187	217	-9
0525	Dagtilbud til børn og unge	12.617	-2.685	10.965	-2.187	3.672	-9
052510	Fælles formål			560		0	
1	Drift			560		0	
	Støtteressource klub			560		0	
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	12.617	-2.685	10.405	-2.187	3.672	-9
1	Drift	12.617	-2.685	10.405	-2.187	3.672	-9
	Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber	1.290	-283	1.932	-460	-68	-2
	Hotspot	3.909	-90	3.220		191	
	Baren - Hotspot eftermiddagsklub	82	-120	60	-80	-2	-0
	Fritidscentret Hans Åbelsvej	1.764		1.344	-20	42	-0
	Ungdomshuset Sct. Laurentii	1.541	-0	1.130	-28	30	-0
	Forældrebetaling		-1.108		-729		-4
	Forældrebetaling		-480		-488		-2
	Forældrebetaling		-485		-317		-1
	Hotspot - administration	904		864		2	
	Fritidscenter H. Åbel-Ledelse og adminis	405		784		2	
	Ungdomshuset Sct. La.-Ledelse og adminis	432		661		-0	
	Særlig klubtilbud Sct. Laurentius	143				1.053	
	Baren Sæby Eftermiddagsklub - MOMS	0	-41				
	Baren Skagen Eftermiddagsklub MOMS		-11		-10		-0
	Fritidscenter	400		410		-2	
	Forældrebetaling		-69		-55		-0
	Særlige klubtilbud Hans Aabelsvej					336	
	Oasen	1.747				2.086	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	2.352	-147	5.321		-3.455	
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	93	-139	547		7	
1	Drift	93	-139	547		7	
	Unge mentale sundhed	93	-139	547		7	
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	2.260	-8	4.774		-3.462	
1	Drift	2.260	-8	4.774		-3.462	
	Solsikken	2.260	-8	1.853		6	
	Særlig klubtilbud Sct. Laurentius			780		-1.051	
	Særlige klubtilbud Hans Aabelsvej			336		-336	
	Oasen			1.805		-2.081	
Center for Dagtilbud		340.101	-72.042	338.738	-65.378	6.536	-276
04	Sundhedsområdet	37.920	-1.229	41.070	-829	256	-3
0462	Sundhedsudgifter m.v.	37.920	-1.229	41.070	-829	256	-3
046285	Kommunal tandpleje	23.199	-893	25.507	-642	-32	-3
1	Drift	23.199	-893	25.507	-642	-32	-3
	Tandplejen	23.200	-702	20.603	-106	-32	-3

	Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Tandpleje - private klinikker			615		0	
Omsorg/spec.tandpl. eg.klin.	-1	-141	4.289	-536	0	0
Tandpleje Toldmoms - køb / salg	1	-50				
046289 Forebyggende sundhedsydelse	14.721	-335	15.563	-187	288	-1
1 Drift	14.721	-335	15.563	-187	288	-1
Sundhedsplejen	14.074	-327	15.235	-187	290	-1
Babycafe/unge mødre			12		0	
Børnegrp. (sorgfrp. Frirum, mf.)	265	-8	316		-1	
Sundhedstjenesten ejerforholdskode 4	381				-1	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	302.181	-70.814	297.668	-64.549	6.280	-273
0525 Dagtilbud til børn og unge	291.396	-70.777	285.578	-64.549	6.250	-273
052510 Fælles formål	36.636	-10.781	38.501	-4.500	2.766	-38
1 Drift	36.636	-10.781	38.501	-4.500	2.766	-38
Fællesområde	14.326	-10.781	14.645	-4.500	2.748	-38
Lederløn Område Nord	849		898		3	
Lederløn Område Midt-Vest	937		908		3	
Lederløn Nedlagt '24			914		0	
Lederløn Område Syd	945		0		3	
Pladsanvisningen	1.551		1.511		17	
Ressourceteam			300		1	
Pasning af egne børn			0			
Tilskud til privat pasningsordning	13.988		15.036		-13	
Beredskabsplanlægger					0	
Pasning af egne børn	2.506		3.203		8	
Opkvalificeringspulje	618					
PAU-elever	915		1.088		-2	
052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	42.789	-10.465	43.292	-10.129	109	-43
1 Drift	42.789	-10.465	43.292	-10.129	109	-43
Fællesområde	1.656		1.722		-2	
Dagpleje Nord	11.710		10.904		30	
Dagpleje Midt-Vest	17.449		18.230		47	
Dagpleje tidl. Vest	1		0		0	
Dagpleje Syd	8.492		8.791		24	
Forældrebetaling Dagpleje		-10.465		-10.129		-43
Afdelingsleder + fællesindkøb	3.481		3.644		10	
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	196.841	-49.660	190.707	-49.920	3.322	-192
1 Drift	196.841	-49.660	190.707	-49.920	3.322	-192
Fællesområde	8.598		12.730		-12	
Dagtilbudsdistrikt Øst			-0		0	
Ledelse Nord	5.046		0		15	
Fagpersonale Nord	34.332		39.884		93	
Administration og øvrig drift Nord	1.561				4	
Børnehaven Fyrrekrat	52	-7	0		-1	
Børnehaven Mattisborgen	51		0		-1	
Børnehuset Cronborgvej	352	-255	0		-2	
Børnehaven Trindelvej	119	-119	0		-1	
Vuggestuen Regnbuen	163				-4	
Børnehuset Ålbæk	71		0		-1	
Børnehuset Mariehønen	53	-13	0		-4	
Molevitten	315	-54	0		-6	
Støtteressource Nord	2.492		2.564		7	
Ledelse Midt-Vest	4.159		0		1	
Fagpersonale Midt-Vest	45.983		48.360		1.761	
Administration og øvrig drift Midt-Vest	1.714				3	
Børnehuset Abildvej	466	-9	0		-7	
OBS og Behandling	1.626		1.465		4	

Børne- og Ungdomsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Landbørnehaven	55		0		-1	
	Børnehuset Mælkevejen	279		0		-7	
	Børnehave Øster Dahl	77		0		-2	
	Børnehuset Pilekvisten	205		0		-5	
	Abildgård Børnehus §32		-2				
	Støtteressource Midt-Vest	3.266		3.250		9	
	Børnehuset Golfparken	142		0		-5	
	Fagpersonale og øvrig drift (V)	-61		0		0	
	Børnehuset Troldehøj	88		0		-2	
	Kernehuset	100		0		-2	
	Børnehuset Hånbæk	289	-6	0		-6	
	Børnenes Hus Lærkereden	225		0		-5	
	Børnehuset Bangsbo	147		0		-3	
	Familiestue Frederikshavn Midt-Vest	20		0			
	Ledelse Syd	4.990		0		15	
	Fagpersonale Syd	54.731		61.218		1.406	
	Administration og øvrig drift Syd	2.555				-3	
	Børnehuset Sæbygårdvej	217	-64	0		-4	
	Børnehuset Sættravej	793	-487	0		-6	
	Dybvad Børnehave	107	-28	0		-2	
	Hørby Børnehus	102	-30	0		-2	
	Brolæggervej	251	-88	0		-4	
	Voerså Børnehus	66		0		-1	
	Støtteressource Syd	3.335		3.594		10	
	Bødkegården	8.701	-255	10.197		76	
	Thorshøj Børnehus	0	-16				
	Den Lille Børnehave	3.596	-16	3.724		109	
	Idrætsbørnehaven Bispevang	3.741		3.722		-90	
	Idrætsbørnehaven Bispevang Ledelse&Adm	87					
	Den Lille Børnehave-Ledelse og administr	129					
	Bødkegården - Ledelse og adm	929					
	Støtteressourceteam	527					
	Forældrebetaling Institutioner		-43.267		-49.920		-192
	Forældrebetaling Selvejende		-4.943		0		
	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger						
052519		15.130	129	13.080		52	
1	Drift	15.130	129	13.080		52	
	Fællesområde	852		150		0	
	Øvrige private institutioner	1.753		0			
	Thorshøj Børnehus	3.070	129	2.895		4	
	Privatinstitution Grønnebakken	5.004		10.035		48	
	Privatinstitution Boblerne	4.451					
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	10.785	-37	12.090		31	
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	10.785	-37	12.090		31	
1	Drift	10.785	-37	12.090		31	
	Fællesområde			3.679		10	
	Abildgård Børnehus §32	9.300	-37	7.114		17	
	Dueslaget	1.485		1.297		4	
Center for Familie		305.019	-80.019	266.096	-63.111	-2.499	133
03	Undervisning og kultur	502		515	0	-0	
0322	Folkeskolen m.m.	502		515	0	-0	
032205	Skolefritidsordninger	502		515		-0	
1	Drift	502		515		-0	
	Familieafdelingen - familie	502		515		-0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	304.517	-80.019	265.581	-63.111	-2.498	133
0522	Centrale refusionsordninger		-33.000		-28.849		28

Børne- og Ungdomsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-33.000		-28.849		28
2	Statsrefusion		-33.000		-28.849		28
	Familieafdelingen - familie		-33.000		-28.849		28
0525	Dagtilbud til børn og unge	997	24	788		-1	
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	187	24	15		-0	
1	Drift	187	24	15		-0	
	Familieafdelingen - familie	187	24	15		-0	
052513	Tværgående institutioner	130		309		-0	
1	Drift	130		309		-0	
	Familieafdelingen - familie	130		309		-0	
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	586		335		-0	
1	Drift	586		335		-0	
	Familieafdelingen - familie	586		335		-0	
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	94		129		-0	
1	Drift	94		129		-0	
	Familieafdelingen - familie	94		129		-0	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	270.530	-29.391	240.859	-21.704	-2.275	-75
052820	Opholdssteder mv. for børn	50.406	-11.581	42.986	-957	-286	-1
1	Drift	50.406	-10.905	42.986	-357	-286	-1
	Familieafdelingen - familie	1.414	-8.546	2.986	-119	-5	-0
	Opholdssteder - ejerforhold 4	45.807		40.000		-278	
	Familieafdelingen Handicap	1.351	-530		-238	-2	-1
	Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)	855					
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	0	-1.829				
	Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4	979					
2	Statsrefusion		-676		-600		1
	Familieafdelingen - familie		-676		-600		1
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	66.807	-1.510	56.325	-2.198	-558	-1
1	Drift	66.807	-1.220	56.325	-653	-558	-3
	Familieafdelingen - familie	17.650	-3	19.258		20	
	Familiehuset	5.859		5.241		134	
	Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)	2.464		2.500		-4	
	Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	20.839		9.956		-1.115	
	Familiehus Fr-havn - Ledelse og administ	642		621		2	
	Skansen	6.686	-543	6.740	-515	111	-2
	Familiehuset ejerforholdskode 4	122					
	Skansen ejerforholdskode 4	99					
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	200	-628				
	Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4	297					
	Bohjemmestøtte	7.029	-16	8.057	-138	218	-0
	Bohjemmestøtte ledelse og adm.	726		706		2	
	Støttekontakten	4.125		3.246		74	
	Bohjemmestøtte ejerforhold 4	69					
	Bohjemmestøtte toldmoms		-30				-0
2	Statsrefusion		-290		-1.545		1
	Flygtninge 100% refusion		-290		-1.545		1
052822	Plejefamilier	81.133	-810	74.850	-848	147	-3
1	Drift	81.133	-810	74.850	-848	147	-3
	Familieafdelingen - familie	77.947	-794	74.700	-848	147	-3
	Plejefamilier - ejerforhold 4	2.207		150		-0	
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	980	-16				
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	58.912	-15.490	54.393	-17.684	324	-70
1	Drift	58.912	-15.490	54.393	-17.684	324	-70
	Familieafdelingen - familie	24.972	-5.063	22.996	-7.165	30	-28

Børne- og Ungdomsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Døgninstitutioner børn og unge		-10.409		-10.519		-41
	Familieafdelingen Handicap	23.640		20.703		82	
	Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	1.398		1.000		-2	
	Døgncenter Granly	8.051	-4	8.847		213	
	Døgncenter Granly - Ledelse & adm	771		848		2	
	Døgncenter Granly toldmoms		-13				
	Døgncenter Granly - ejerforhold 4	81					
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	2.643		4.005		4	
1	Drift	2.643		4.005		4	
	Familieafdelingen - familie	2.643		4.005		4	
052826	Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	10.627	-1	8.300	-17	-1.907	-0
1	Drift	10.627	-1	8.300	-17	-1.907	-0
	Familieafdelingen - familie	6.654	-1	500	-17	-1.894	-0
	Opholdssteder - ejerforhold 4	3.973		7.800		-13	
0530	Tilbud til ældre	2.182		400		0	
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	2.182		400		0	
1	Drift	2.182		400		0	
	Familieafdelingen Handicap	218		400		0	
	Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	1.964					
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	6.027	-5.443	4.195	-3.209	99	-8
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	6.027	-5.443	4.195	-3.209	99	-8
1	Drift	6.027	-3.453	4.195	-2.223	99	-9
	Krisecenter i Frederikshavn	3.285	-179	3.195	-80	22	-0
	Krisecenter andre kommuner	784	-3.149	1.000	-2.133	78	-8
	Krisecenter private	1.928	-117	0		0	
	Krisecenter Frederikshavn toldmoms		-8		-10		-0
	Krisecenter i Frederikshavn EF4	30				-0	
2	Statsrefusion		-1.990		-986		1
	Krisecenter i Frederikshavn		-1.990		-986		1
0557	Kontante ydelser	24.781	-12.209	19.339	-9.350	-322	188
055772	Sociale formål	24.714	-12.143	18.979	-8.990	-321	187
1	Drift	24.714	-369	18.979		-321	
	Familieafdelingen Handicap	24.374	-129	18.979		-321	
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	341	-240				
2	Statsrefusion		-11.773		-8.990		187
	Familieafdelingen Handicap		-11.773		-8.990		187
055774	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v. med 100 pct. refusion vedr. visse grupper af flygtninge	66	-66	360	-360	-1	0
1	Drift	66		360		-1	
	Familieafdelingen - familie	66		360		-1	
2	Statsrefusion		-66		-360		0
	Flygtninge 100% refusion		-66		-360		0

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2024

Regnskabsoversigt anlæg
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Børne- og Ungdomsudvalget						106	
Center for Familie						106	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v					106	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov					106	
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge					106	
3	Anlæg					106	
	Center for Familie						
	Total					106	
	Fonden Gården					106	

Kultur- og Fritidsudvalget

Regnskab 2024



EMN-2024-04542

DOK ID: 8315309

Redigeret senest: 04-04-2025 13:29

Udvalgsmøde: 08.04.2025

Læsevejledning

Dette regnskab består af tre dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for udvalgets regnskab under generelle bemærkninger.

I anden del gennemgås bemærkningerne til driftsregnskabet på udvalgets område.

I tredje del gennemgås bemærkningerne til anlægsregnskabet/anlægsprojekterne på udvalgets område.

Begrebsafklaring

Negativt fortegn i tabellerne angiver en indtægt eller et mindreforbrug.

I tabellerne indgår følgende begreber:

- "Forbrug" er det samlede forbrug for 2024
- "Korrigeret budget" er for hele 2024
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2024

Alle beløb i tabellerne er opgjort i 1.000 kr. Bemærk, at afrundingsdifferencer kan forekomme.

Indholdsfortegnelse

Læsevejledning.....	2
Generelle bemærkninger	4
Årets resultat.....	5
Bibliotek og borgerservice	6
Borgerservice centerdrift	6
Biblioteker.....	6
Boligstøtte	7
Udbetaling Danmark	7
Øvrige lovbundne udgifter	7
Kørselskontoret	7
Stadsarkivet.....	8
Kultur.....	9
Fritid	11
Administration fritid	11
Iscenter Nord.....	11
Frederikshavn Svømmehal	11
Selvejende haller i haltilskudsmodellen	11
Stadion og Idrætsanlæg.....	11
Øvrige tilskud.....	12
Folkeoplysning	13
Folkeoplysning - fælles	13
Folkeoplysningsudvalget.....	13
Aftenskole.....	13
Folkeoplysende foreninger	13
Visions- og udviklingspuljen	14
Anlæg.....	15

Generelle bemærkninger

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

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindreforbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. Herefter benævnt ØKD.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2024.

Årets resultat: Her er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

Årets resultat**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Bibliotek og borgerservice	161.866	168.182	-6.316
Kultur	27.415	28.011	-596
Fritid	34.489	35.076	-587
Folkeoplysning	14.632	15.882	-1.250
I alt inkl. overførte frigivne beløb	238.402	247.151	-8.749

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede budget 2024 var på 247,2 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 238,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 8,7 mio. kr. eller 3,5 % af budgetrammen.

Heraf udgør 3,0 mio. kr. udgifter til boligstøtte og Udbetaling Danmark, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Kørselskontoret	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Stadsarkivet	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Centerchefens område	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Borgerservice	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Musikskolen, Manegen og Kappelborg	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Administration fritid	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Iscenter Nord og Svømmehallen	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Bibliotekerne	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,8 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 4,9 mio. kr. lægges i kassen.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Anlæg	2.791	3.557	-766

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2024 var på 3,6 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 2,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. eller 21,5 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 0,8 mio. kr. til 2025 samt efterlades 0,0 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Drift**Bibliotek og borgerservice**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Borgerservice centerdrift	16.901	17.085	-184
Biblioteker	22.945	23.406	-461
Boligstøtte	60.862	63.688	-2.826
Udbetaling Danmark	15.051	15.482	-431
Øvrige lovbundne udgifter	942	960	-18
Kørselskontoret	42.963	45.074	-2.111
Stadsarkivet	2.202	2.487	-285
I alt inkl. overførte frigivne beløb	161.866	168.182	-6.316

Budgetrammen i 2024 var på 168,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. Mindreforbruget på 6,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt midtvejsregulering på boligstøtteområdet samt et mindreforbrug på Kørselskontoret primært grundet nye tolkninger på moms på positivlisten og et mindreforbrug på aktivitetskørsel med ikke-demente borgere.

Borgerservice centerdrift

Budgetrammen i 2024 var på 17,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at der har været måneder med ubesatte stillinger samt en mindre besparelse på IT-udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Cirka 80 % af budgettet på Borgerservice er bundet op på forskellige udbetalinger til Udbetaling Danmark. Af det resterende budget går en del til udbetaling af en række lovbestemte tilskud samt drift af tre borgerservicecentre.

Borgerservicecentrene er borgernes indgang ind i kommunen og tilbyder en række services til borgerne, herunder bestilling/fornyelse af pas og kørekort, oprettelse og vedligeholdelse af kommunens andel af CPRregistret, bl.a. flytning og sundhedskort, samt økonomisk bistand i form af sociale ydelser og økonomisk bistand til begravelser i forbindelse med dødsfald.

Borgerservice yder desuden bistand til borgere, som ikke er i stand til at møde fysisk op i Borgerservice - enten via samarbejdet i den digitale Hotline, eller ved opsøgende besøg på Aktivitetscentre, Ældrecentre, på bibliotekerne eller i borgers eget hjem.

Biblioteker

Budgetrammen i 2024 var på 23,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt flere vakancer og en generel tilbageholdenhed på alle konti.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Frederikshavn Kommunes Biblioteker består af 5 biblioteker og 3 afhentningssteder, som har til formål at stille en bred vifte af medier til rådighed til borgerne i Frederikshavn Kommune. Bibliotekerne i de 3 hovedbyer har betjent åbningstid 6 dage om ugen, mens bibliotekerne i Ålbæk og Østervrå har betjent

åbningstid 1-2 dage om ugen. Herudover er der selvbetjent bibliotekstid alle dage bortset fra jule- og nytårsaften.

Udover den almindelige biblioteksdrift arbejder biblioteket målrettet sammen med skoler, fritidsordninger og dagtilbud med forskellige former for undervisnings- og læringstilbud. Herudover afholder biblioteket en række arrangementer på tværs af målgrupper. Som eksempel kan fremhæves debatarrangementer, fælleslæsning, strikkecafe, fastelavns- og halloween arrangementer samt skattejagter og litteraturbingo. Alle bibliotekerne er indrettet familievenligt med legehjørner og ungezoner

Endelig har bibliotekerne udarbejdet et online tilbud i form af "Netbiblioteket". Her er der adgang til en række lydbøger, kortfilm, digitale magasiner samt litteratur til alle aldre. Tilbuddet er gratis, så længe borgeren er registreret som låner i kommunens lånesystem.

Boligstøtte

Budgetrammen i 2024 var på 63,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et ekstraordinært tilskud ifm. midtvejsreguleringen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Områderne boligydelse til pensionister og boligsikring administreres af Udbetaling Danmark, som sender regningen videre til Frederikshavn Kommune. Center for Kultur og Borgerservice har derfor kun ringe mulighed for at påvirke forbruget til disse områder. Området må af den grund imødegå eventuelle afvigelser fra budgettet ved at tilpasse forbruget andre på området.

Udbetaling Danmark

Budgetrammen i 2024 var på 15,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at der i løbet af 2024 er bevilget ekstraordinære Lov- og cirkulæremidler til området.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Da Udbetaling Danmark finansieres af kommunerne, har det reducerede indtægtsbehov betydet, at Center for Kultur og Borgerservices bidrag til Udbetaling Danmark i 2024, er blevet lavere end forudsat ved budgetlægningen.

Øvrige lovbundne udgifter

Budgetrammen i 2024 var på 0,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Området består primært af udgifter til begravelseshjælp og tinglysningsafgift samt indtægter vedrørende gebyr for sundhedskort, folkeregister, vielser og andet.

Kørselskontoret

Budgetrammen i 2024 var på 45,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes bl.a., at Indenrigs- og Sundhedsministeriet i en udtalelse af 1. september 2023 ændrede kommunernes bogføringspraksis. Den

nye bogføringspraksis betyder, at flere udgifter er blevet omfattet af positivlisten, hvilket betyder at kommunerne i højere grad end tidligere, har mulighed for at få refunderet dele af udgifterne til moms. En mindre del af det samlede mindreforbrug på Kørselskontoret kan desuden henføres til, at rammen til aktivitetskørsel med ikke-demente borgere ikke er benyttet fuldt ud.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Kørselskontoret er organiseret som en central enhed, som har til formål at sikre, at de af kommunens borgere, som ikke selv har mulighed for at transportere sig til forskellige kommunale tilbud, alligevel har mulighed for at deltage i de kommunale tilbud efter gældende lovgivning og politisk besluttede serviceniveauer. Kørselskontoret varetager blandt andet skole- og sygekørsel samt kørsler til og fra specialiserede dagtilbud, genoptræningstilbud, speciallæger, og dagtilbud på ældreområdet. Visitering til kørsel varetages i respektive fagcentre, mens budgettet er samlet i kommunens kørselskontor. Al kørsel driftes gennem NT i Flextrafikordningen.

Kørselskontoret varetager ligeledes kommunens engagement vedrørende åben kollektiv trafik med Nordjylland Trafikselskab, herunder betaling af Frederikshavn Kommunes bidrag til busdriften i kommunen samt handicapkørsel.

Stadsarkivet

Budgetrammen i 2024 var på 2,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at der i 2024 har været flere indtægter end forventet fra det tværkommunale samarbejde KOMDA. KOMDA er et tværkommunalt projekt drevet af Aalborg Stadsarkiv, som har til formål at fremme digitalisering af kommunernes arkivalier. Borgere og andre interessenter har herefter mulighed for at købe sig ind i KOMDA-databasen, som indeholder digitale arkivalier fra de 12 kommuner, som er tilmeldt samarbejdet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Stadsarkivet er et tilbud til borgerne i Frederikshavn Kommune, som har en personlig eller historiske interesse i områderne i Frederikshavn Kommune. Stadsarkivet har indsamlet arkivalier fra begyndelse af 1800-tallet og frem, og borgerne har således rig mulighed for at udøve slægts- og egnsforskning.

Kultur

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens projekter	80	257	-177
Kulturaftale og tværkom. samarbejde	-310	-265	-45
Regional kulturaftale	185	227	-42
Kulturalliancen	-495	-492	-3
Puljemidler	534	609	-75
Frie midler - pulje ansøgning	341	416	-75
Partnerskabspuljen	193	193	0
Kulturhuse	2.887	2.977	-90
Kulturhuset Kappelborg	2.196	2.225	-29
Manegen - Sæby Kulturhus	590	651	-61
Maskinhallen	101	101	0
Borgerhuse	246	258	-12
Borgerhuse	110	119	-9
Aalbæk Kulturhus	99	99	0
Værestedet Lyngså	37	40	-3
Kunstarterne	12.503	12.633	-130
Film	1.057	1.315	-258
Filmmaskinen	973	1.216	-243
Den Vstdanske Filmpulje	84	99	-15
Billedkunst	272	272	0
PixlArt	222	222	0
SKAL Contemporary	50	50	0
Scenekunst	1.061	1.061	0
Frederikshavn Teaterforening	151	151	0
Vendsyssel Teater	910	910	0
Musik	10.113	9.985	128
Frederikshavn Kommunale Musikskole	6.839	6.665	174
Det Musisk Hus (Regionalt spillested)	2.979	2.979	0
Musikforeningen Underground	100	100	0
Skagen Festival	184	200	-16
Vendsyssel Festival	11	11	0
Børnekulturfestival	0	30	-30

Kulturarv	11.475	11.542	-67
Museer	11.200	11.258	-58
Nordjyllands Kystmuseum	6.905	6.905	0
Skagens Kunstmuseer	3.859	3.859	0
Frederikshavn Kunstmuseum	411	411	0
Konsul Ørums Gård	-15	43	-58
Sognefogedgården	15	15	0
Simons Raaling	25	25	0
Lokalhistoriske foreninger	67	78	-11
Fortidsminder og bygningsarv	208	206	2
Maritim Historisk Forening	188	188	0
Kommandantboligen	0	-4	4
Fortidsminder og gravpladser	20	22	-2
I alt inkl. overførte frigivne beløb	27.415	28.011	-596

Budgetrammen i 2024 var på 28,0 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre udgifter under centerchefens projekter samt til filmmaskinen. Størstedelen af udgifterne under kulturområdet dækker tilskud til kulturelle foreninger.

Fritid

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Administration fritid	2.640	2.861	-221
Iscenter Nord	2.070	2.095	-25
Frederikshavn Svømmehal	2.078	2.131	-53
Selvejende institutioner i haltilskudsmodellen	26.545	26.545	0
Stadion og idrætsanlæg	1.073	1.073	0
Øvrige tilskud	83	371	-288
I alt inkl. overførte frigivne beløb	34.489	35.076	-587

Budgetrammen i 2024 var på 35,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre lønudgifter til administrationen på fritidsområdet som følge af en vakant stilling. Derudover skyldes mindreforbruget også færre udgifter til øvrige tilskud herunder en buffer til regulering af budgettet i haltilskudsmodellen afhængigt af fordeling mellem lokale- og driftstilskud.

Administration fritid

Budgetrammen i 2024 var på 2,9 mio. kr.

Området omfatter lønudgifter til personale samt driftsudgifter på fritidsområdet.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre lønudgifter som følge af en vakant stilling.

Iscenter Nord

Budgetrammen i 2024 var på 2,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Frederikshavn Svømmehal

Budgetrammen i 2024 var på 2,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Selvejende haller i haltilskudsmodellen

Budgetrammen i 2024 var på 26,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Stadion og Idrætsanlæg

Budgetrammen i 2024 var på 1,1 mio. kr.

Området omfatter tilskud til de tre stadions i Frederikshavn, Skagen og Aalbæk.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Øvrige tilskud

Budgetrammen i 2024 var på 0,4 mio. kr.

Området omfatter tilskud til DBU Velfærdsalliance, frivillighedsfejring samt en buffer til regulering af haltilskudsmodellen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til en buffer til regulering af budgettet i haltilskudsmodellen afhængigt af fordeling mellem lokale- og driftstilskud.

Folkeoplysning

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Folkeoplysning - fælles	1.412	1.658	-246
Folkeoplysningsudvalget	8	129	-121
Aftenskoler	2.718	2.993	-275
Folkeoplysende foreninger	10.419	11.027	-608
Visions- og udviklingspuljen	75	75	0
I alt inkl. overførte frigivne beløb	14.632	15.882	-1.250

Budgetrammen i 2024 var på 15,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget på 1,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre udgifter til lokaletilskud, flere gebyrindtægter samt færre administrative udgifter og mødeaktiviteter.

Folkeoplysning - fælles

Budgetrammen i 2024 var på 1,7 mio. kr.

Området omfatter administration, rengøring og service. Derudover er der afsat en pulje til betaling af udgifter i forbindelse med overnatning til større arrangementer, cups og events.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til det administrative område.

Folkeoplysningsudvalget

Budgetrammen i 2024 var på 0,1 mio. kr.

Folkeoplysningsudvalg jf. §35, stk. 2. skal sikre brugerinddragelse på folkeoplysningsområdet. De overordnede retningslinjer og fokuspunkter for Folkeoplysningsudvalgets arbejde er fastlagt i den kommunale folkeoplysningspolitik

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til mødeaktiviteter.

Aftenskole

Budgetrammen i 2024 var på 3,0 mio. kr.

Området omfatter støtte til aftenskolernes voksenundervisning – hovedområde 1 jf. Folkeoplysningsloven samt mellemkommunal refusion. Der er iht. loven fastsat lokale retningslinjer for støtte på området.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre aktiviteter på aftenskoleområdet.

Folkeoplysende foreninger

Budgetrammen i 2024 var på 11,0 mio. kr.

Området omfatter støtte til de frivillige folkeoplysende foreninger – hovedområde 2 jf. Folkeoplysningsloven. Der er iht. loven fastsat lokale retningslinjer for støtte på området.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsagelig færre udgifter til lokaletilskud samt flere gebyrindtægter.

Visions- og udviklingspuljen

Budgetrammen i 2024 var på 0,1 mio. kr.

Alle foreninger, oplysningsforbund, grupper, borgere og aktører fra kultur- og fritidslivet, som er hjemmehørende i Frederikshavn Kommune, kan søge puljen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Visions- og udviklingspuljen støtter initiativer og aktiviteter, der ligger ud over det traditionelt folkeoplysende, herunder nye samarbejdsformer, netværk og foreningsformer samt projekter og aktiviteter, der udvikler og støtter Frederikshavn Kommunes kulturliv, fritids- og foreningsliv.

Kultur- og Fritidsudvalget har i 2024 støttet 4 ud af 6 indkommet projekter. Derudover er der administrativt udloddet til 5 mindre indsatser og projekter inden for puljens formål.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Skagen Stadion (S.I.K)	430	431	-1
Frederikshavn Idrætscenter I/S	678	680	-2
Østervrå Hallen	67	67	0
Skagen Tennis- og Badmintonklub	176	176	0
Skagen Kultur- og Fritidscenter	610	612	-2
Ålbæk Idrætscenter	222	222	0
Skagen Ridehus	51	51	0
Nordjyllands Kystmuseum	54	54	0
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	503	1.264	-761
I alt	2.791	3.557	-766

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2024 var på 3,6 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 2,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. eller 21,5 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 0,8 mio. kr. til 2025 samt efterlades 0,0 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug på anlægspuljen til fritidsaktiviteter som følge af manglende udmøntning samt tilbagebetaling af ikke igangsat projekt.

Kultur- og Fritidsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kultur- og Fritidsudvalget		258.321	-19.919	257.403	-17.676	7.481	-58
Center for Kultur og Borgerservice		258.321	-19.919	257.403	-17.676	7.481	-58
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	31.305	-5.726	33.287	-5.531	30	-22
0032	Fritidsfaciliteter	31.305	-5.726	33.287	-5.531	30	-22
003231	Stadion og idrætsanlæg	31.305	-5.726	33.287	-5.531	30	-22
1	Drift	31.305	-5.726	33.287	-5.531	30	-22
	Administration fritid	2.640		2.856		5	
	Haller og øvrige tilskud	17.103		19.582		27	
	Frederikshavn Svømmehal	6.372	-4.524	5.451	-4.438	2	-17
	Frederikshavn Svøm. m.moms		-81	494	-82	-7	-0
	Iscenter Nord	3.017	-920	2.695	-1.011	-0	-4
	Iscenter Nord - Ledelse og administratio	172		116		0	
	Fr-havn Svømmehal - Ledelse og administr	312		328		1	
	Iscenter Nord Toldmoms		-200				
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	1.688		1.766		3	
02	Transport og infrastruktur	15.280		19.595		30	
0232	Kollektiv trafik	15.280		19.595		30	
023231	Busdrift	15.280		19.595		30	
1	Drift	15.280		19.595		30	
	Kørselskontoret	15.280		19.595		30	
03	Undervisning og kultur	97.368	-11.831	100.326	-9.741	513	-26
0322	Folkeskolen m.m.	9.602	-164	8.811		-7	
032206	Befordring af elever i grundskolen	9.602	-164	8.811		-7	
1	Drift	9.602	-164	8.811		-7	
	Kørselskontoret	1.344	-116	8.811		-7	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	8.258	-48				
0332	Folkebiblioteker	23.773	-1.104	28.961	-1.084	6	-3
033250	Folkebiblioteker	23.773	-1.104	28.961	-1.084	6	-3
1	Drift	23.773	-1.104	28.961	-1.084	6	-3
	Frederikshavn Kommunes biblioteker	23.773	-1.085	27.268	-1.084	6	-3
	Fr-havns Bibliotek - Ledelse og administ			1.693		0	
	Fr.havn Kommunes biblioteker - toldmoms	0	-18				
0335	Kulturel virksomhed	37.111	-7.197	35.730	-5.690	471	-12
033560	Museer	11.220	-15	11.261	-15	17	-0
1	Drift	11.220	-15	11.261	-15	17	-0
	Museer	11.220	-15	11.261	-15	17	-0
033562	Teatre	1.239	-89	1.151		1	-0
1	Drift	1.239	-89	1.151		1	-0
	Frederikshavn Kommunes biblioteker	179	-89	92		-0	-0
	Teatre	1.060		1.059		2	
033563	Musikarrangementer	11.296	-3.583	12.663	-4.970	27	-9
1	Drift	11.608	-2.648	12.663	-3.279	27	-12
	Diverse tilskud	-100				0	
	Frederikshavn Kommunale Musikskole	10.354	-2.648	11.573	-3.279	24	-12
	Frederikshavn Musiks-Ledelse og adminis	1.353		1.090		3	
2	Statsrefusion	-312	-936		-1.691		3
	Frederikshavn Kommunale Musikskole	-312	-936		-1.691		3
033564	Andre kulturelle opgaver	13.356	-3.509	10.654	-705	425	-3
1	Drift	13.356	-3.509	10.654	-705	425	-3
	Manegen Sæby Kulturhus	653	-62	633		-2	0
	Manegen Sæby Kulturhus Toldmoms		-1				0
	Centerchefens projekter	273		203		426	
	Diverse tilskud	1.183		1.115		-1	
	Frederikshavn Kommunes biblioteker	476	-288	200	-24	-1	-0
	Det Musiske Hus	2.979		2.975		5	

Kultur- og Fritidsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Musikforeningen Underground	100		100		0	
	Kommandantboligen			-4		0	
	Kappelborg	1.653	-571	1.962	-14	-3	-0
	Maskinhallen	101		101		0	
	Museer	15		15		0	
	Stadsarkiv	2.210	-8	2.412		-0	0
	Kappelborg toldmoms	2.410	-2.580	-9	-667	0	-3
	Administration fritid	18		94		0	
	Kappelborg - Ledelse og administration	1.283		856		1	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	26.883	-3.366	26.824	-2.967	44	-12
033870	Fælles formål	448	-1	207		0	
1	Drift	448	-1	207		0	
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	448	-1	207		0	
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	3.474	-66	3.810	-7	5	-0
1	Drift	3.474	-66	3.810	-7	5	-0
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	3.474	-66	3.810	-7	5	-0
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	8.548		8.318		14	
1	Drift	8.548		8.318		14	
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	8.548		8.318		14	
033874	Lokaletilskud	14.413	-3.299	14.489	-2.960	24	-12
1	Drift	14.413	-3.299	14.489	-2.960	24	-12
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	14.413	-3.299	14.489	-2.960	24	-12
04	Sundhedsområdet	7.401	-84	6.500		-6	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	7.401	-84	6.500		-6	
046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	84	-84				
1	Drift	84	-84				
	Borgerservice	84	-84				
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.950		2.577		-2	
1	Drift	2.950		2.577		-2	
	Kørselskontoret	3		16		-0	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	2.948		2.561		-2	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	1.688		1.617		-2	
1	Drift	1.688		1.617		-2	
	Kørselskontoret	-19					
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	1.708		1.617		-2	
046290	Andre sundhedsudgifter	2.679		2.306		-2	
1	Drift	2.679		2.306		-2	
	Borgerservice	1.551		1.243		-1	
	Kørselskontoret	111		119		-0	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	1.017		944		-1	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	68.081	-1.518	63.671	-1.734	7.421	-7
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	1.277		906		-1	
052820	Opholdssteder mv. for børn	16		12		-0	
1	Drift	16		12		-0	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	16		12		-0	
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	871		645		-1	
1	Drift	871		645		-1	
	Kørselskontoret	2		585		-1	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	870		60		-0	
052822	Plejefamilier	390		250		-0	
1	Drift	390		250		-0	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	390		250		-0	
0530	Tilbud til ældre	1.797	-399	2.414	-252	-3	-1

Kultur- og Fritidsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	1.797	-399	2.414	-252	-3	-1
1	Drift	1.797	-399	2.414	-252	-3	-1
	Kørselskontoret	-57	-399	2.414	-252	-3	-1
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	1.854					
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	1.645		1.302		-1	
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	1.645		1.302		-1	
1	Drift	1.645		1.302		-1	
	Kørselskontoret	16		1.302		-1	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	1.629					
0557	Kontante ydelser	63.358	-1.119	58.668	-1.482	7.638	-6
055772	Sociale formål	3.160	-1.146	-2.875	-1.350	5.335	-5
1	Drift	3.160		-2.875		5.335	
	Borgerservice	868					
	Borgerservice Kontrolenheden			-5.364		5.337	
	Kørselskontoret	1.946		2.488		-2	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	346					
2	Statsrefusion		-1.146		-1.350		-5
	Kørselskontoret		-1.146		-1.350		-5
055776	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	37.445	-4	36.768	-132	2.326	-1
1	Drift	37.445	-4	36.768	-132	2.326	-1
	Borgerservice	37.445	-4	36.768	-132	2.326	-1
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	22.752	31	24.776		-24	
1	Drift	22.752	31	24.776		-24	
	Borgerservice	22.752	31	24.776		-24	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	4		381		-212	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	4		381		-212	
1	Drift	4		381		-212	
	Borgerservice	4		381		-212	
06	Fællesudgifter og administration m.v	38.887	-761	34.023	-670	-507	-3
0642	Politisk organisation	8		130		-1	
064242	Kommissioner, råd og nævn	8		130		-1	
1	Drift	8		130		-1	
	Folkeoplysningsudvalg	8		130		-1	
0645	Administrativ organisation	38.879	-761	33.893	-644	-506	-3
064551	Sekretariat og forvaltninger	24.059	-761	18.878	-644	-973	-3
1	Drift	24.059	-761	18.878	-644	-973	-3
	Borgerservice	17.008	-721	12.228	-644	-12	-3
	Borgerservice Kontrolenheden	0		824		-959	
	Kørselskontoret	7.051	-38	4.763		-1	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private			1.063		-1	
	Borgerservice toldmoms		-0				
	Frederikshavn Kommunes biblioteker		-2				-0
064559	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpension	14.821		15.015		467	
1	Drift	14.821		15.015		467	
	Borgerservice	14.821		15.015		467	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter				-26		-0
064860	Afgifter knyttet til næringslivet og indtægter i forb. med systemeksport m.v.				-26		-0
1	Drift				-26		-0
	Kørselskontoret				-26		-0

Kultur- og Fritidsudvalget

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kultur- og Fritidsudvalget		2.791		3.552		5	
Direktørens område		222		222		0	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	222		222		0	
0032	Fritidsfaciliteter	222		222		0	
003231	Stadion og idrætsanlæg	222		222		0	
3	Anlæg	222		222		0	
	Center for Kultur og Borgerservice						
	Total	222		222		0	
	Ålbæk Idrætscenter	222		222		0	
Fritid		2.448		3.209		5	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.448		3.209		5	
0032	Fritidsfaciliteter	2.448		3.209		5	
003231	Stadion og idrætsanlæg	1.945		1.947		3	
3	Anlæg	1.945		1.947		3	
	Center for Kultur og Borgerservice						
	Total	1.945		1.947		3	
	Skagen Stadion (S.I.K)	430		430		1	
	Frederikshavn Idrætscenter I/S	678		679		1	
	Skagen Tennis-og Badmintonklub	176		176		0	
	Skagen Kultur-og Fritidscenter	610		611		1	
	Skagen Ridehus	51		51		0	
003235	Andre fritidsfaciliteter	503		1.262		2	
3	Anlæg	503		1.262		2	
	Center for Kultur og Borgerservice						
	Total	503		1.262		2	
	Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	503		1.262		2	
Kultur		121		121		0	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	67		67		0	
0032	Fritidsfaciliteter	67		67		0	
003231	Stadion og idrætsanlæg	67		67		0	
3	Anlæg	67		67		0	
	Center for Kultur og Borgerservice						
	Total	67		67		0	
	Østervrå Hallen	67		67		0	
03	Undervisning og kultur	54		54		0	
0335	Kulturel virksomhed	54		54		0	
033560	Museer	54		54		0	
3	Anlæg	54		54		0	
	Center for Kultur og Borgerservice						
	Total	54		54		0	
	Nordjyllands Kystmuseum	54		54		0	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024



EMN-2025-00299

DOK ID: 8282281

Redigeret senest: 04-04-2025 13:45

Udvalgs møde: 08-04-2025

Læsevejledning

Dette regnskab består af tre dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for udvalgets regnskab under generelle bemærkninger.

I anden del gennemgås bemærkningerne til driftsregnskabet på udvalgets område.

I tredje del gennemgås bemærkningerne til anlægsregnskabet/anlægsprojekterne på udvalgets område.

Begrebsafklaring

Negativt fortegn i tabellerne angiver en indtægt eller et mindreforbrug.

I tabellerne indgår følgende begreber:

- "Forbrug" er det samlede forbrug for 2024
- "Korrigeret budget" er for hele 2024
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2024

Alle beløb i tabellerne er opgjort i 1.000 kr. Bemærk, at afrundingsdifferencer kan forekomme.

Indholdsfortegnelse

Læsevejledning.....	2
Generelle bemærkninger	4
Årets resultat.....	5
Center for Ejendomme, Park og Vej Drift	6
Center for Teknik og Miljø Drift.....	9
Anlæg.....	10

Generelle bemærkninger

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

For hvert enkelt omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindreforbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. Herefter benævnt ØKD.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2024.

Årets resultat: Her er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

Årets resultat**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Center for Ejendomme, Park og Vej	178.692	179.471	-780
Center for Teknik og Miljø	455	789	-334
I alt inkl. overførte frigivne beløb	179.147	180.261	-1.114

Teknisk Udvalgs korrigerede budget 2024 var på 180,3 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 179,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. eller -0,6 % af budgetrammen

Vintertjenesten udgør heraf et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Vintertjenesten er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift:

Center for Ejendomme, Park og Vej	merforbrug	0,1 mio. kr.
Center for Teknik og Miljø	mindreforbrug	0,3 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,2 mio. kr.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Center for Ejendomme, Park og Vej	97.887	106.475	-8.588
Center for Teknik og Miljø	1.949	3.553	-1.604
I alt	99.836	110.028	-10.191

Teknisk Udvalgs korrigerede anlægsbudget 2024 var på 110,0 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 99,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. eller -0,5 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 0,5 mio. kr. til 2025 vedr. igangværende anlægsprojekter samt efterlades 0,1 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Center for Ejendomme, Park og Vej

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	19.596	20.937	-1.340
Administration	4.589	4.547	42
Trafik, Klima og Havne	91	-366	457
Drift og Vedligehold	84.315	82.697	1.618
Projektering og Plan	12.445	11.695	750
Skadedyrsbekæmpelse	-346	-906	560
Vintertjeneste	20.841	21.758	-917
Forsyningsudgifter	37.161	39.109	-1.949
I alt inkl. overførte frigivne beløb	178.692	179.471	-780

Budgetrammen i 2024 var på 179,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som primært kan tilskrives tilbageholdenhed.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 0,9 mio. kr. mindreforbrug vedrørende vintertjenesten, som er fritaget fra ØKD-regelsættet. Herefter viser resultatet et merforbrug på 0,1 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift*Centerchefens område:*

Mer-/eller mindreforbrug . mindreforbrug 1,4 mio. kr.

Administrationen:

Mer-/eller mindreforbrug merforbrug 0,1 mio. kr.

Trafik, Klima og Havne:

Mer-/eller mindreforbrug merforbrug 1,1 mio. kr.

Skadedyrsbekæmpelse* merforbrug 0,6 mio. kr.

Voerså Havn mindreforbrug 0,4 mio. kr.

Rønnehavnen mindreforbrug 0,3 mio. kr.

Drift og Vedligehold:

Mer-/eller mindreforbrug . merforbrug 1,6 mio. kr.

Projektering og Plan:

Mer-/eller mindreforbrug mindreforbrug 1,2 mio. kr.

Til drift overføres i alt til 2025 merforbrug 0,1 mio. kr.

*Undtagelser fra ØKD-regelsættet:

Skadedyrsbekæmpelse viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Området er takstfinansieret efter "Hvile-i-sig-selv" princippet. Merforbruget indstilles overført og nedbringes over en 4-årig periode, 2022-2026.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Ejendomme, Park og Vej har i 2024 haft et særligt fokus på energjudgifterne. Usikkerheden om priserne på energi samt den generelle udvikling i inflationen har sammen med den voldsomme vinter i 1. halvdel af året bevirket, at centret har holdt igen med alle ikke uopsættelige udgifter.

Centerchefens område

Området viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. der kan henføres til vakante stillinger sammenholdt med en optimering af driften og en generel tilbageholdenhed på udgiftssiden.

Administration

Årets resultat viser et merforbrug på 0,04 mio. kr. Merforbruget skyldes en øget forventning til porto.

Der har i 2024 været fokus på driftsoptimeringer samt at skabe nye synergieffekter mellem ressourcer og medarbejdere. Derudover har sammenlægningen skabt øget fokus på at reducere øvrige driftsudgifter herunder til abonnementer og licenser. Dette fokus vil fortsætte fremadrettet.

Trafik, Klima og Havne Trafik

Klima og Havne har i 2024 haft et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Driften af kommunens havne viser for året et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. Hvilket primært kan henføres til en stram udgiftsstyring. Havne er stadig udfordret af kurserne på norske og svenske kroner i forhold til danske kroner.

Trafik og klima har haft et merforbrug 0,6 mio. kr., Hvilket kan henføres til større udgifter til vedligeholdelse af fortove, hvor materialerne var dyre end forventet, samt øget investeringer i robotplæneklippere. Denne investering forventes at blive udmøntet i lavere personaleforbrug på græsklipning. Udgiften er delt mellem værksted og omkostningsstederne

Drift og Vedligehold

I 2024 har Drift og Vedligehold haft et merforbrug på 1,6 mio. kr. merforbruget er fordelt over flere områder. Parkerne og vedligeholdelse af udenomsarealer har haft et merforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af nødvendige vedligeholdelse.

Kaninen har haft et merforbrug på 0,3 mio. kr. hvilket skuldes en stor udskiftning i personalet samt en nedgang i omsætningen.

Projektering og Plan

Projektering og Plan viser et merforbrug på 0,7 mio. kr., eksklusive forsyningsudgifter. Merforbruget skyldes øgede udgifter til bygninger især vedr. udgifter til vedr. brandskolen i Hvims. Hvor et oliefyr er udskiftet til varmepumpe.

Skadedyrsbekæmpelse

Området viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. og følger dermed planen for nedbringelse af gælden fra tidligere år. I 2026 forventes gælden at være afviklet. Området er et "hvil-sig-selv" område, der over en årrække skal udgifter og indtægter være lige store.

Vintertjeneste

Årets resultat for Vintertjenesten viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	2021	2022	2023	2024
1. kvartal	11.017	8.246	8.515	12.831
2. kvartal	451	579	2.062	1.216
3. kvartal	1.015	2.148	916	1.596
4. kvartal	8.333	8.384	9.575	5.199
I alt	20.816	19.357	21.068	20.841

Forsyningsudgifter

Forsyningsudgifterne viser et mindre forbrug på 1,9 mio. kr. i 2024. Mange af centrets tiltag inden for energiområdet har båret frugt, hvilket kan ses i resultatet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	2021	2022	2023	2024
Forsyningsudgifter	28.257	47.359	35.890	37.161

Center for Teknik og Miljø**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	0	137	-137
Plan og Vej - Trafiksikkerhed	455	652	-197
I alt inkl. overførte frigivne beløb	455	789	-334

Budgetrammen i 2024 var på 0,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt trafiksikkerhed.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2025:

Til drift

Mindreforbrug	mindreforbrug	0,3 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2025	mindreforbrug	0,3 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Mindreforbruget kan tilskrives, at der på området er forhold, der gør at det ikke er muligt at igangsætte og afvikle det antal kampagner, som i udgangspunktet kan være ønskværdigt. Kampagnerne forudsætter, at kommunens Vejmyndighed agerer tovholder på projekterne. Det har dog været nødvendigt at prioritere ressourcerne i Vejmyndighed til opgaver, som kommunen er lovforpligtiget til at løse samt opgaver i relation til borger- og erhvervsservice.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Center for Ejendomme, Park og Vej	97.887	106.475	-8.588
Pulje vedr. Knivholt hovedgård	943	944	-1
Bygningsvedligeholdelse	27.306	27.024	282
Investering i ABA-anlæg	1.134	1.682	-549
Toiletter - analyse/etablering	0	710	-710
Kommunal parkering - Værkergrunden	0	335	-335
Bygninger overgået til projektudvikling	293	319	-26
Færdiggørelse Sæby Havn inkl. skure	932	1.799	-867
Projekt Renovering Kastanjegården	439	461	-22
Renovering - Ældreboliger	5.583	4.744	839
Energirenoveringer	5.117	5.106	11
Slidlag	8.634	8.079	555
Vejprojekter	8.209	6.993	1.216
Renovering af kørebaner	8.984	9.698	-714
Koordinerende belægningsarbejder	13.239	11.951	1.288
Renovering af vejbelægningsanlæg 2010-2027	1.283	1.599	-316
Broer, tunneller og underløb	2.365	2.417	-52
Vejafvandingsbidrag	1.367	2.788	-1.422
Dispositionspuljen	1.312	5.320	-4.008
Offentlige toiletter - strategi	15	269	-254
Rekreative tiltag i naturen	0	114	-114
Sikre skoleveje og belægning 2-1 2023	2.537	2.540	-3
Bådebroer m.m.	2.687	2.582	105
Renovering af signalanlæg	488	500	-12
Sikre skoleveje - cykelstier mv. 2024	710	4.000	-3.290
Asfalt - belægningsarbejder 2024	3.267	3.000	267
Klimatilpasningsplan - indsatser	611	1.000	-388
Parkeringspladser ved Frydenstrand Skole	432	500	-68
Center for Teknik og Miljø	1.949	3.553	-1.604
Matrikulære berigtigelser	80	57	23
Kystbeskyttelse og kystfodring	1.854	3.496	-1.642
Områdefornyelse i Dybvad	15	0	15
I alt	99.836	110.028	-10.191

Udvalgets korrigerede anlægsbudget 2024 var på 110,0 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 99,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. eller 9,3 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 10,2 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 9,5 mio. kr. til 2025 samt efterlades 0,7 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 10,2 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug på "Vandafvandingsbidrag", "Dispositionspuljen", "Sikre skoleveje – cykelstier mv." samt "Kystbeskyttelse og kystfodring".

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Ejendomme, Park og Vej

Bygningsvedligeholdelse

Merforbruget på 0,3 mio. kr. kan henføres til øgede omkostninger til materiel. Merforbruget indstilles overført til 2025.

Investering i ABA-anlæg

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. kan henføres til manglende leverance og travlhed hos eksterne leverandører. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Toiletter – analyse/etablering

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. kan henføres til manglende tilladelser fra relevante myndigheder til at udfører anlægsopgaven. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Færdiggørelse Sæby havn inkl. Skure

Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. kan henføres til sidste del af projektet, som omfatter anlæggelsen af en spuleplads, afventer planlægningen af vandsportens hus. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Projekt Renovering Kastanjegården

Projektet er afsluttet og mindreforbruget indstilles efterladt i regnskab 2024

Renovering – Ældreboliger

Merforbruget på 0,8 mio. kr. Projektet har løbet fra 2022 – 2024 med en bevilling på 19,5 mio. kr. Merforbruget indstilles efterladt i regnskab 2024

Slidlag

Merforbruget på 0,6 mio. kr. kan henføres til at udgifterne til renovering af Brønderslevvej blev dyre end forventet. Merforbruget indstilles overført til 2025.

Vejprojekter

Merforbruget på 1,2 mio. kr. kan henføres til øgede omkostninger til materiel. Merforbruget indstilles overført til 2025.

Renovering af kørebaner

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. kan henføres til ikke afsluttede delprojekter. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Koordinerede belægningsarbejder

Merforbruget på 1,3 mio. kr. kan henføres til øgede omkostninger til materiel. Merforbruget indstilles overført til regnskab 2025.

Vejafvandingsbidrag

Mindreforbruget på 1,4 mio. kr. kan henføres til mindre aktivitet hos Frederikshavn Forsyning i 2024 end forventet. Mindreforbruget indstilles efterladt i regnskab 2024.

Dispositionspuljen

Projektet viser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., hvoraf 3,6 mio. kr. er disponeret til projekter der endnu ikke er afsluttet/ igangsat.

Disponerede midler:

Projektering af vandprojekt Sæby Vandmølle	0,8 mio. kr.
Ankomstområde Grenen	1,7 mio. kr.
Prøvehandling indsejling Sæby Havn	0,3 mio. kr.

Revision af vandløbsregulativ for Elling Å	0,3 mio. kr.
Fredning af Krogens Hørbylund Møllebække	0,2 mio. kr.
Fremtidens strande og øvrige mindre disponeringer	0,3 mio. kr.
Disponerede midler i alt	3,6 mio. kr.

Mindreforbruget på 4,0 mio. kr. indstilles overført til 2025.

Offentlige toiletter – strategi

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. kan henføres til manglende tilladelser fra relevante myndigheder til at udfører anlægsopgaven. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Sikre skoleveje – cykelstier mv. 2024

Projektet viser et mindre forbrug på 3,2 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til manglende tilsagn fra Vejdirektoratet vedr. delprojekter. Arbejdet forsættes i 2025 og mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Asfalt – belægningsarbejder 2024

Projektet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Arbejdet fortsættes i 2025 og mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Klimatilpasningsplan - indsatser

Projektet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Arbejdet fortsættes i 2025 og mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Parkeringsplads ved Frydenstrand skole

Projektet er afsluttet med et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Mindreforbruget indstilles efterladt i regnskab 2024.

Center for Teknik og Miljø

Matrikulære berigtigelser

Projektet viser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr., som indstilles efterladt i regnskab 2024.

Kystfodring

Mindreforbruget på 1,6 mio. kr. kan henføres til tidsforskydninger i afregningen til Kystdirektoratet. I 2024 er der afregnet 1,9 mio. kr. til Kystdirektoratet. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

Områdefornyelse i Dybvad

Projektet er afsluttet og mindreforbruget på 0,0 mio. kr. indstilles efterladt i 2024.

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Teknisk Udvalg		216.832	-37.685	223.208	-42.522	-255	-171
Center for Ejendomme, Park og Vej		190.677	-32.728	196.684	-38.574	628	-155
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	39.295	-7.979	46.329	-14.174	672	-56
0022	Jordforsyning	1.081		2.256		551	
002201	Fælles formål	1.081		2.251		551	
1	Drift	1.081		2.251		551	
	Forsyningsudgifter			2		0	
	Udligningspulje	740		2.249		551	
	Salg Plan og udvikling	89					
	Salg Plan og udvikling Moms	252					
002204	Offentlige formål			5		0	
1	Drift			5		0	
	Forsyningsudgifter			5		0	
0025	Faste ejendomme	12.144	-7.954	9.193	-8.915	149	-35
002510	Fælles formål	1.911		1.934		3	
1	Drift	1.911		1.934		3	
	Forsyningsudgifter	969		787		4	
	Offentlige toiletter	943		1.147		-2	
002511	Beboelse	31		257		1	
1	Drift	31		257		1	
	Forsyningsudgifter	31		257		1	
002513	Andre faste ejendomme	8.283	-7.954	4.896	-8.915	132	-35
1	Drift	8.283	-7.954	4.896	-8.915	132	-35
	Løn	9.811		7.181		41	
	Energistyring	2.731		3.797		-33	
	Forsyningsudgifter	829	-9	479		2	
	Knivholt Hovedgård		-1.900		-1.939		-8
	Tilskudsområder	253		264		0	
	Indtægter SLA	-58.081		-56.989		98	
	Lejeindtægter	-176	-4.208		-5.009	-1	-20
	Fællesudgifter (ejendomsmaessige)	100		778		-0	
	Bygningsudgifter	4.012		1.213		-6	
	Bygningsudgifter toldmoms	503		1.084	-516	-1	-2
	Indtægter SLA Toldmoms	339	-911		-574		-2
	Lejeindtægter toldmoms		-672		-458		-2
	Område Nord	6.295		6.171		59	
	Område Syd	6.272		6.092		17	
	Område Øst	8.456		5.328		25	
	Område Vest	4.762		4.763		13	
	Vareindkøb	1.982	-4	2.358		-50	
	Indtægter	-275	-188	-379		1	
	Vikarer/afløsere	11					
	Fællesudgifter og regningsarbejde	-590	-36	461	-418	-1	-2
	Særlige indsatsområder	482		483		-0	
	Fællesfunktioner og bygningstilsyn	1.995		594		8	
	Nord	2.288		2.936		8	
	Syd	1.820		2.690		7	
	Øst	4.007		2.879		8	
	Vest	1.028		1.431		4	
	Område nord	930	-7	1.402		-10	
	Område syd	1.239	-14	1.328		-13	
	Område øst	1.336	-6	2.218		-16	
	Område vest	913		1.136		-21	
	Fælles bygningsdrift	5.010		5.199		-8	
002519	Ældreboliger	1.918		2.106		13	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

			Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift		1.918		2.106		13	
	Forsyningsudgifter		1.918		2.106		13	
0028	Fritidsområder		11.413	0	20.383	-5.259	-45	-21
002820	Grønne områder og naturpladser		11.413	0	20.383	-5.259	-45	-21
1	Drift		11.413	0	20.383	-5.259	-45	-21
	Bymiljø		3.531		4.223		-14	
	Gartneri		2.029		2.584		-11	
	Grøn drift		5.853		13.577	-5.259	-20	-21
0032	Fritidsfaciliteter		6.118		6.267		35	
003231	Stadion og idrætsanlæg		5.999		6.253		35	
1	Drift		5.999		6.253		35	
	Forsyningsudgifter		5.999		6.171		35	
	Kontrakter				82			
003235	Andre fritidsfaciliteter		119		14		0	
1	Drift		119		14		0	
	Forsyningsudgifter		119		14		0	
0038	Naturbeskyttelse		4.934	-25	4.827		-12	
003850	Naturforvaltningsprojekter		2.127	-25	2.512		-6	
1	Drift		2.127	-25	2.512		-6	
	Natur		2.127	-25	2.512		-6	
003853	Skove		1.582		1.054		-2	
1	Drift		1.582		1.054		-2	
	Skove Toldmoms		1.582		1.054		-2	
	Planlægning og udvikling				0		0	
003854	Sandflugt		1.225		1.261		-4	
1	Drift		1.225		1.261		-4	
	Strande		1.225		1.261		-4	
0048	Vandløbsvæsen		3.504		3.398		-6	
004870	Fælles formål		69		53		-0	
1	Drift		69		53		-0	
	Klimasikring		69		53		-0	
004871	Vedligeholdelse af vandløb		3.435		3.345		-6	
1	Drift		3.435		3.345		-6	
	Vandløb		3.435		3.345		-6	
	Planlægning og udvikling		0		0		-0	
0055	Diverse udgifter og indtægter		101				-0	
005593	Diverse udgifter og indtægter		101				-0	
1	Drift		101				-0	
	Klimasikring		101				-0	
0058	Redningsberedskab				5		0	
005895	Redningsberedskab				5		0	
1	Drift				5		0	
	Forsyningsudgifter				5		0	
02	Transport og infrastruktur		51.259	-23.774	50.861	-22.360	-9	-91
0222	Fælles funktioner		42.725	-14.531	39.124	-11.469	-6	-48
022201	Fælles og tværgående vejformål		13.985	-948	13.460	-499	41	-2
1	Drift		13.985	-948	13.460	-499	41	-2
	Strategiske fokusområder		169		315		-1	
	Klimasikring		382		296		-1	
	Udligningspulje		89		2.040		0	
	Tilskudsprojekter / belysningskontrakt		2.598		3.092		-0	
	Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)		807					
	Plan		1					
	Maskineindtægter		-16.222		-17.671		28	
	Natur, Park & Bymiljø		-311		-2.429		81	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Bymiljø	407		576		-2	
	Fravær	55		40		-0	
	Salg Strande	-114	109				
	Fravær	2		104	-45	-0	-0
	Planlægning og udvikling	6.596		8.193		23	
	Fravær	4		37		-0	
	Fravær	-6		46		-0	
	Salg Plan og udvikling	30	-0				
	Trafik & Klima	-1.089		-4.131		107	
	Værksted	14.921	-1.048	17.845	-454	-61	-2
	Lager	4.661		4.224		-130	
	Fravær	19		80		-0	
	Salg Lager	5	-5				
	Fravær	19		80		-0	
	Fortiv og sti	932		643		-3	
	Fravær	27		80		-0	
	Salg Fortov og sti	4	-4				
022203	Arbejder for fremmed regning	25.981	-9.105	22.177	-6.447	-37	-28
1	Drift	25.981	-9.105	22.177	-6.447	-37	-28
	Skove	-124	-181		-482		-2
	Skove Toldmoms	-624	-44				
	Vandløb	38	-143				
	Vandløb Toldmoms	4	-3				
	Strategiske fokusområder	285	-479		-299		-1
	Tilskudsprojekter / belysningskontrakt	14.826		15.591		-27	
	Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)	-1.024				0	
	Strande	49					
	Gartneri	423		106		-0	
	Salg Bymiljø	2.029	-35	2.305		-4	
	Salg Bymiljø Moms	42	-45				
	Salg Natur	1	-1				
	Salg Natur Moms	82	-176				
	Salg Strande Moms	189	-189				
	Salg Gartneri Moms		-332		-362		-1
	Salg Grøn drift	6.161	-528	4.857	-2.266	-13	-9
	Salg Grøn drift Moms	783	-783				
	Salg Plan og udvikling	168	-168				
	Salg Plan og udvikling Moms	902	-1.282				
	Salg Trafiksikkerhed	3	2				
	Salg Fællesudgifter	327	-327	0		0	
	Salg Fællesudgifter Moms	29	-29	0		0	
	Lager	4					
	Salg Værksted		-12				
	Salg Værksted Moms	14	-974	-2	-2.279	0	-12
	Salg Mat.gård & pladser Moms	181	-192	0			
	Salg Lager	-654	-17	-844	-1	6	-0
	Salg Lager Moms	0	-1.477	0	-758	1	-3
	Veje	65				-0	
	Salg Veje	51	-51				
	Salg Veje Moms	1.106	-1.141	-5	0	0	
	Fortiv og sti	140		170		-1	
	Salg Fortov og sti	54	-52				
	Salg Fortov og sti Moms	433	-447				
	Sæby Havn Moms	18					
022205	Driftsbygninger og -pladser	941		1.583		-4	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	941		1.583		-4	
	Materialegårde og pladser	941		1.583		-4	
022207	Parkering	1.817	-4.478	1.904	-4.523	-6	-18
1	Drift	1.817	-4.478	1.904	-4.523	-6	-18
	Betalingsparkering	1.817	-4.478	1.904	-4.523	-6	-18
0228	Kommunale veje	-676	-24	738	-89	-40	-0
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	-6.021	-24	-4.698	-89	-0	-0
1	Drift	-6.021	-24	-4.698	-89	-0	-0
	Vandløb	47					
	Maskineindtægter	0					
	P-vagter	-54	-24		-89		-0
	Projektering	12					
	Vej	11.167		12.525		-30	
	Vej - udligning	-11.863		-11.884		20	
	Fortov - udligning	-5.330		-5.339		9	
022812	Belægninger m.v.	5.345		5.408		-40	
1	Drift	5.345		5.408		-40	
	Fortov og sti	5.345		5.408		-40	
022823	Standardforbedringer af færdselsarealer	0		29		-0	
1	Drift	0		29		-0	
	Projektering	0		29		-0	
0235	Havne	9.210	-9.219	10.998	-10.803	37	-43
023540	Havne			19		0	
1	Drift			19		0	
	Forsyningsudgifter			19		0	
023541	Lystbådehavne m.v.	9.210	-9.219	10.979	-10.803	37	-43
1	Drift	9.210	-9.219	10.979	-10.803	37	-43
	Forsyningsudgifter			42		0	
	Løn			-0			
	Sæby Havn Moms	3.032	-4.368	2.234	-4.196	-4	-17
	Sæby Havn	2.308		2.446		2	
	Skagen Havn Moms	1.538	-3.157	2.779	-4.388	-5	-17
	Skagen Havn	1.037		1.082		3	
	Aalbæk Havn Moms	394	-703	879	-1.155	-2	-5
	Aalbæk Havn	646		1.087		-0	
	Øvrige Havne	257	-991	431	-1.063	43	-4
03	Undervisning og kultur	51.371		57.361		-3	
0322	Folkeskolen m.m.	45.995		52.756		-7	
032201	Folkeskoler	38.482		45.204		6	
1	Drift	38.482		45.204		6	
	Forsyningsudgifter	12.252		9.499		51	
	Indtægter SLA	26.230		35.705		-45	
032205	Skolefritidsordninger	7.513		7.552		-13	
1	Drift	7.513		7.552		-13	
	Forsyningsudgifter			25		0	
	Indtægter SLA	7.513		7.526		-13	
0332	Folkebiblioteker	849		275		1	
033250	Folkebiblioteker	849		275		1	
1	Drift	849		275		1	
	Forsyningsudgifter	849		275		1	
0335	Kulturel virksomhed	4.066		3.847		3	
033564	Andre kulturelle opgaver	4.066		3.847		3	
1	Drift	4.066		3.847		3	
	Forsyningsudgifter	1.255		1.032		6	
	Tilskudsområder	509		509		1	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Indtægter SLA	2.302		2.306		-4	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	461		483		-1	
033876	Ungdomsskolevirksomhed	461		483		-1	
1	Drift	461		483		-1	
	Forsyningsudgifter	0		22		0	
	Indtægter SLA	461		462		-1	
04	Sundhedsområdet	2.465		2.044		-2	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	2.465		2.044		-2	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.249		834		-0	
1	Drift	1.249		834		-0	
	Forsyningsudgifter	603		186		1	
	Indtægter SLA	646		647		-1	
046285	Kommunal tandpleje	549		532		-1	
1	Drift	549		532		-1	
	Forsyningsudgifter	48		31		0	
	Indtægter SLA	500		501		-1	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	667		678		-1	
1	Drift	667		678		-1	
	Forsyningsudgifter			10		0	
	Indtægter SLA	667		668		-1	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	27.553	0	25.612		12	
0525	Dagtilbud til børn og unge	17.205	0	17.364		1	
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	91		14		0	
1	Drift	91		14		0	
	Forsyningsudgifter	91		14		0	
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	16.328	0	16.732		-1	
1	Drift	16.328	0	16.732		-1	
	Forsyningsudgifter	3.109	0	3.491		22	
	Indtægter SLA	13.219		13.242		-23	
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	786		618		1	
1	Drift	786		618		1	
	Forsyningsudgifter	503		335		2	
	Indtægter SLA	282		283		-0	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	1.119		1.012		-1	
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	522		539		-1	
1	Drift	522		539		-1	
	Forsyningsudgifter			17		0	
	Indtægter SLA	522		523		-1	
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	72		72		-0	
1	Drift	72		72		-0	
	Indtægter SLA	72		72		-0	
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	525		400		-0	
1	Drift	525		400		-0	
	Forsyningsudgifter	203		77		0	
	Indtægter SLA	322		323		-1	
0530	Tilbud til ældre	4.698		4.806		14	
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	324		325		-1	
1	Drift	324		325		-1	
	Indtægter SLA	324		325		-1	
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	1.964		2.027		7	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	1.964		2.027		7	
	Forsyningsudgifter	1.411		1.474		8	
	Indtægter SLA	553		554		-1	
053028	Hjemmesygepleje	22		22		-0	
1	Drift	22		22		-0	
	Indtægter SLA	22		22		-0	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	2.388		2.432		8	
1	Drift	2.388		2.432		8	
	Forsyningsudgifter	1.637		1.680		9	
	Indtægter SLA	751		752		-1	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	2.946		2.429		-2	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	291		292		-1	
1	Drift	291		292		-1	
	Indtægter SLA	291		292		-1	
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	70		70		0	
1	Drift	70		70		0	
	Forsyningsudgifter	70		70		0	
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholisbrud	369		369		-1	
1	Drift	369		369		-1	
	Indtægter SLA	369		369		-1	
053845	Behandling af personer med stofmisbrug	5		5		-0	
1	Drift	5		5		-0	
	Indtægter SLA	5		5		-0	
053851	Botilbudslignende tilbud	661		579		-1	
1	Drift	661		579		-1	
	Forsyningsudgifter	83					
	Indtægter SLA	578		579		-1	
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	1.550		1.115		-0	
1	Drift	1.550		1.115		-0	
	Forsyningsudgifter	685		248		1	
	Indtægter SLA	865		866		-1	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.586		0			
056898	Beskæftigelsesordninger	1.586		0			
1	Drift	1.586		0			
	Indtægter SLA	1.586		0			
06	Fællesudgifter og administration m.v	18.733	-975	14.478	-2.040	-42	-8
0645	Administrativ organisation	18.733	-975	14.473	-2.040	-42	-8
064550	Administrationsbygninger	4.446		2.522	-59	14	-0
1	Drift	4.446		2.522	-59	14	-0
	Forsyningsudgifter	4.505		2.522		14	
	Indtægter SLA	-59			-59		-0
064551	Sekretariat og forvaltninger	14.228	-975	11.558	-1.981	-55	-8
1	Drift	14.228	-975	11.558	-1.981	-55	-8
	Centerchefens område -myndighedsudøvelse			-37			
	Kantinen Frederikshavn- toldmoms	496	-975	11	-1.506	0	-6
	Kantinen Frederikshavn- udligningsmoms	220	0	1.015	-475	6	-2
	Kantinen Sæby - udligningsmoms			11	0	0	
	Kantinedrift Frederikshavn	1.153		1.576		-50	
	Fællesudgifter og indtægter	-1.054		-2.379		0	
	Forsyningsudgifter			6.676		-12	
	Knivholt Hovedgård	2.443		2.023		5	
	Ejendomsadministration løn			153		1	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Intern drift og fællesudgifter		412		784		-1	
Ledelse og administration		1.566		1.656		5	
Vareindkøb		30		294		-1	
Kontrakter		8.040		-1.307		-13	
Fælles bygningsdrift				7		-0	
Centerchefens område		606		1.162		3	
Planlægning og udvikling		316					
P-vagter				-88		1	
064553	Jobcentre	59		394		-1	
1	Drift	59		394		-1	
Indtægter SLA		59		394		-1	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter			5		0	
064862	Turisme			5		0	
1	Drift			5		0	
Forsyningsudgifter				5		0	
Center for Teknik og Miljø		455		690		136	
02	Transport og infrastruktur	455		690		136	
0222	Fælles funktioner	180		614		-0	
022201	Fælles og tværgående vejformål	180		614		-0	
1	Drift	180		614		-0	
Vej - Teknik og Miljø		180		614		-0	
0228	Kommunale veje	275		77		136	
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	275		0		137	
1	Drift	275		0		137	
Centerchefens område -myndighedsudøvelse						137	
Vej - Teknik og Miljø		275		0			
022823	Standardforbedringer af færdselsarealer	0		77		-1	
1	Drift	0		77		-1	
Vej - Teknik og Miljø		0		77		-1	
Center for Park og Vej		247	0	0	0	0	
02	Transport og infrastruktur	247	0	0	0	0	
0222	Fælles funktioner	247	0	0	0		
022201	Fælles og tværgående vejformål	11		0	0		
1	Drift	11		0	0		
Plan		-1					
Maskineindtægter		12		0			
022203	Arbejder for fremmed regning	236	0	0	0		
1	Drift	236	0	0	0		
Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)		217					
Salg Grøn drift		5		0	0		
Salg Grøn drift Moms		7					
Salg Veje		0					
Salg Veje Moms		5		0	0		
0235	Havne			0	0	0	
023541	Lystbådehavne m.v.			0	0	0	
1	Drift			0	0	0	
Sæby Havn				0		0	
Vintertjeneste		21.552	-711	21.868		-110	
02	Transport og infrastruktur	21.552	-711	21.868		-110	
0222	Fælles funktioner	-8	-711	2.213		-4	
022203	Arbejder for fremmed regning	-8	-711	2.213		-4	
1	Drift	-8	-711	2.213		-4	
Vintertjeneste		-8	-112	2.213		-4	
Vintertjeneste - toldmoms		-0	-599				
0228	Kommunale veje	21.560	0	19.655		-107	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
022814	Vintertjeneste	21.560	0	19.655		-107	
1	Drift	21.560	0	19.655		-107	
	Vintertjeneste	21.560	0	19.655		-107	
Skadedyrsbekæmpelse		3.901	-4.247	3.966	-3.948	-908	-16
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3.901	-4.247	3.966	-3.948	-908	-16
0055	Diverse udgifter og indtægter	3.901	-4.247	3.966	-3.948	-908	-16
005593	Diverse udgifter og indtægter	3.901	-4.247	3.966	-3.948	-908	-16
1	Drift	3.901	-4.247	3.966	-3.948	-908	-16
	Skadedyrsbekæmpelse	3.901	-4.247	3.966	-3.948	-908	-16

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Teknisk Udvalg		99.848	-12	94.388		15.640	
Center for Ejendomme, Park og Vej		97.899	-12	92.589		13.886	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	15.855	-12	29.485		7.466	
0022	Jordforsyning					335	
002201	Fælles formål					335	
3	Anlæg					335	
	Ejendomme						
	Total					335	
	Kommunal parkering - Værkergrunden					335	
0025	Faste ejendomme	12.747	-12	27.903		5.992	
002510	Fælles formål	358				1.248	
3	Anlæg	358				1.248	
	Ejendomme						
	Total	39				710	
	Bygningsvedligeholdelse	39					
	Toiletter - analyse/etablering					710	
	Park og Vej						
	Total	320				539	
	Dispositionspuljen	305				270	
	Offentlige toiletter - strategi	15				269	
002513	Andre faste ejendomme	6.805	-12	27.903		-1	
3	Anlæg	6.805	-12	27.903		-1	
	Ejendomme						
	Total	6.805	-12	27.903		-1	
	Bygningsvedligeholdelse	1.382		22.477			
	Energirenoveringer	5.117		5.106			
	Bygninger overgået til projektudvikling	305	-12	320		-1	
002519	Ældreboliger	5.583				4.744	
3	Anlæg	5.583				4.744	
	Ejendomme						
	Total	5.583				4.744	
	Renovering - Ældreboliger	5.583				4.744	
0028	Fritidsområder	118		750		-394	
002820	Grønne områder og naturpladser	118		750		-394	
3	Anlæg	118		750		-394	
	Park og Vej						
	Total	118		750		-394	
	Dispositionspuljen	118				242	
	Rekreative tiltag i naturen					114	
	Hærvejsprojekter			750		-750	
0032	Fritidsfaciliteter	2.422		832		799	
003231	Stadion og idrætsanlæg	2.332		175		-0	
3	Anlæg	2.332		175		-0	
	Ejendomme						
	Total	2.332		175		-0	
	Bygningsvedligeholdelse	2.332		175		-0	
003235	Andre fritidsfaciliteter	89		657		799	
3	Anlæg	89		657		799	
	Park og Vej						
	Total	89		657		799	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Dispositionspuljen	89		657		799	
0048	Vandløbsvæsen	374				734	
004870	Fælles formål	374				734	
3	Anlæg	374				734	
	Park og Vej						
	Total	374				734	
	Dispositionspuljen	374				734	
0058	Redningsberedskab	195					
005895	Redningsberedskab	195					
3	Anlæg	195					
	Ejendomme						
	Total	195					
	Bygningsvedligeholdelse	195					
02	Transport og infrastruktur	56.170		56.096		5.967	
0222	Fælles funktioner	143				150	
022203	Arbejder for fremmed regning	20				150	
3	Anlæg	20				150	
	Park og Vej						
	Total	20				150	
	Dispositionspuljen	20				150	
022207	Parkering	124				-0	
3	Anlæg	124				-0	
	Park og Vej						
	Total	124				-0	
	Dispositionspuljen	124				-0	
0228	Kommunale veje	52.408		53.514		4.019	
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	299		1.034		1.382	
3	Anlæg	299		1.034		1.382	
	Park og Vej						
	Total	299		1.034		1.382	
	Broer, tunneller og underløb	18		1.034		1.383	
	Dispositionspuljen	281				-0	
022822	Vejanlæg	52.109		52.480		2.637	
3	Anlæg	52.109		52.480		2.637	
	Park og Vej						
	Total	52.109		52.480		2.637	
	Slidlag	8.634		8.079			
	Vejprojekter	8.209		6.993			
	Renov. af kørebaner	8.984		9.698			
	Koordinerende belægningsarbejder	13.239		11.949		2	
	Renov. af vejbelægningsanlæg 2010-2027	1.283		1.599			
	Broer, tunneller og underløb	2.347					
	Vejafvandingsbidrag	1.367		2.793		-5	
	Dispositionspuljen	2		2.369		100	
	Sikre skoleveje og belægning 2-1 2023	2.537				2.540	
	Renovering af signalanlæg	488		500			
	Sikre skoleveje - cykelstier mv. 2024	710		4.000			
	Asfalt - belægningsarbejder 2024	3.267		3.000			
	Klimatilpasningsplan - indsatser	611		1.000		-0	
	Parkeringspladser ved Frydenstrand Skole	432		500			

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0235	Havne	3.619		2.582		1.799	
023540	Havne	3.619		2.582		1.799	
3	Anlæg	3.619		2.582		1.799	
	Ejendomme						
	Total	932		0		1.799	
	Færdiggørelse Sæby Havn inkl. skure	932				1.799	
	Park og Vej						
	Total	2.687		2.582			
	Dispositionsfuljen						
	Bådebroer m.m.	2.687		2.582			
03	Undervisning og kultur	16.565		5.323		-6	
0322	Folkeskolen m.m.	14.415		4.380		-8	
032201	Folkeskoler	14.415		4.380		-8	
3	Anlæg	14.415		4.380		-8	
	Ejendomme						
	Total	14.415		4.380		-8	
	Bygningsvedligeholdelse	14.415		4.380		-8	
0332	Folkebiblioteker	352					
033250	Folkebiblioteker	352					
3	Anlæg	352					
	Ejendomme						
	Total	352					
	Bygningsvedligeholdelse	352					
0335	Kulturel virksomhed	1.797		943		1	
033560	Museer	324					
3	Anlæg	324					
	Ejendomme						
	Total	324					
	Bygningsvedligeholdelse	324					
033564	Andre kulturelle opgaver	1.474		943		1	
3	Anlæg	1.474		943		1	
	Ejendomme						
	Total	1.474		943		1	
	Pulje vedr. Knivholt hovedgård	943		943		1	
	Bygningsvedligeholdelse	531					
04	Sundhedsområdet	23					
0462	Sundhedsudgifter m.v.	23					
046285	Kommunal tandpleje	23					
3	Anlæg	23					
	Ejendomme						
	Total	23					
	Bygningsvedligeholdelse	23					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	5.811				461	
0525	Dagtilbud til børn og unge	2.956					
052513	Tværgående institutioner	1.936					
3	Anlæg	1.936					
	Ejendomme						
	Total	1.936					
	Bygningsvedligeholdelse	1.936					
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	938					

Teknisk Udvalg

Regnskab 2024

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
3	Anlæg	938					
	Ejendomme						
	Total	938					
	Bygningsvedligeholdelse	938					
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	82					
3	Anlæg	82					
	Ejendomme						
	Total	82					
	Bygningsvedligeholdelse	82					
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	5					
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	5					
3	Anlæg	5					
	Ejendomme						
	Total	5					
	Bygningsvedligeholdelse	5					
0530	Tilbud til ældre	2.382				461	
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	2.382				461	
3	Anlæg	2.382				461	
	Ejendomme						
	Total	2.382				461	
	Bygningsvedligeholdelse	1.944					
	Projekt Renovering Kastanjegården	439				461	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	467					
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	187					
3	Anlæg	187					
	Ejendomme						
	Total	187					
	Bygningsvedligeholdelse	187					
053851	Botilbudslignende tilbud	83					
3	Anlæg	83					
	Ejendomme						
	Total	83					
	Bygningsvedligeholdelse	83					
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	197					
3	Anlæg	197					
	Ejendomme						
	Total	197					
	Bygningsvedligeholdelse	197					
06	Fællesudgifter og administration m.v	3.474		1.685		-3	
0645	Administrativ organisation	3.474		1.685		-3	
064550	Administrationsbygninger	3.474		1.685		-3	
3	Anlæg	3.474		1.685		-3	
	Ejendomme						
	Total	3.474		1.685		-3	
	Bygningsvedligeholdelse	2.341					
	Investering i ABA-anlæg	1.134		1.685		-3	

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Center for Teknik og Miljø		1.949		1.799		1.754	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	15					
0025	Faste ejendomme	15					
002515	Byfornyelse	15					
3	Anlæg	15					
Center for Teknik og Miljø							
Total		15					
Områdefornyelse i Dybvad		15					
02	Transport og infrastruktur	1.934		1.799		1.754	
0228	Kommunale veje	80		57		-0	
022822	Vejanlæg	80		57		-0	
3	Anlæg	80		57		-0	
Center for Teknik og Miljø							
Total		80		57		-0	
Matrikulære berigtigelser		80		57		-0	
0235	Havne	1.854		1.742		1.754	
023542	Kystbeskyttelse	1.854		1.742		1.754	
3	Anlæg	1.854		1.742		1.754	
Center for Teknik og Miljø							
Total		1.854		1.742		1.754	
Kystbeskyttelse og kystfodring		1.854		1.742		1.754	

Plan- og Miljøudvalget

Regnskab 2024



EMN-2025-00300

DOK ID: 8280832

Redigeret senest: 04-04-2025 13:50

Udvalgsmøde: 07-04-2025

Læsevejledning

Dette regnskab består af tre dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for Plan- og Miljøudvalgets regnskab under generelle bemærkninger.

I anden del gennemgås bemærkningerne til driftsregnskabet på udvalgets område.

I tredje del gennemgås bemærkningerne til anlægsregnskabet/anlægsprojekterne på udvalgets område.

Begrebsafklaring

Negativt fortegn i tabellerne angiver en indtægt eller et mindreforbrug.

I tabellerne indgår følgende begreber:

- "Forbrug" er det samlede forbrug for 2024
- "Korrigeret budget" er for 2024
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2024

Alle beløb i tabellerne er opgjort i 1.000 kr. Bemærk, at afrundingsdifferencer kan forekomme.

Indholdsfortegnelse

Læsevejledning	2
Generelle bemærkninger	4
Årets resultat	5
Center for Teknik og Miljø	6
Takstfinansieret område	7
Anlæg.....	9

Generelle bemærkninger

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

For hvert omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindreforbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. Herefter benævnt ØKD.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug
- Gennemgang af opnåede resultater i 2024

Årets resultat: Her er fokus primært rettet mod det regnskabsmæssige og økonomiske resultat.

Årets resultat**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Center for Teknik og Miljø - drift	0	0	0
Center for Teknik og Miljø - Takstfinansieret område	1.294	243	1.052
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.294	243	1.052

Plan- og Miljøudvalgets korrigerede budget inkl. det takstfinansierede område 2024 var på 0,2 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 1,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 1,1 mio. kr. eller 434,5 % af budgetrammen.

Heraf udgør 1,1 mio. kr. udgifter det takstfinansierede område - renovation, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat 0,0 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til status i 2025:

Til status:

Forbrug udlignet over status	merforbrug	1,1 mio. kr.
Til statuskonti overføres i alt til 2025	merforbrug	1,1 mio. kr.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Anlæg	2.688	3.560	-872

Plan- og Miljøudvalgets korrigerede anlægsbudget 2024 var på 3,6 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 2,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. eller 75,5 % af budgetrammen

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som indstilles overføres til 2025.

Center for Teknik og Miljø

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Projekter	0	0	0
I alt inkl. overførte frigivne beløb	0	0	0

Budgetrammen i 2024 var på 0,0 mio. kr.

Årets resultat blev et forbrug på 0,0 mio. kr.

Driften under Plan- og Miljøudvalget omfatter ekstern finansierede projekter. Der har ikke været projekter i 2024.

Disponering af årets resultat:

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

Takstfinansieret område

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Generel administration (kun husholdninger)	-671	-671	0
Ordninger for restaffald	479	1.627	-1.148
Ordninger for storskrald og haveaffald	2	-3	5
Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas mv.	914	-89	1.003
Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	11	-175	186
Genbrugsstationer	523	-296	819
Øvrige ordninger og anlæg	26	-151	177
Indsamling af erhvervsaffald	10	0	10
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.294	243	1.052

Budgetrammen i 2024 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Renovationsområdet har det grundlæggende princip, at der fastsættes takster og gebyrer, og at området skal hvile-i-sig-selv. Dette princip indebærer, at de økonomiske midler, som kommer ind ved brugernes betaling for bortskaffelsen af affald, ikke må være hverken større eller mindre end omkostningerne ved at gennemføre håndteringen. Betalingen for affaldshåndtering skal således være omkostningsbestemt.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 1,1 mio. kr. udgifter udenfor ØKD-reglerne. Korrigeret for dette udgør årets resultat 0,0 mio. kr.

Følgende overføres til status:

Til status:

Forbrug udlignet over status	merforbrug	1,1 mio. kr.
Til statuskonti overføres i alt til 2025	merforbrug	1,1 mio. kr.

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

Husholdningerne betaler for affaldsordningerne gennem en renovationsafgift, som dækker husstandsindsamling af restaffald og madaffald. Alle ejendomme i Frederikshavn Kommune betaler desuden en miljø- og genbrugsafgift ud over prisen for selve renovationen. Denne afgift betales til kommunen og opkræves via Forsyningen sammen med betaling for selve renovationen. Miljø- og genbrugsafgiften dækker husstandsindsamling af papir, pap, plast, metal og drikkeemballager samt tekstilaffald i klare poser, der afhentes efter bestilling, farligt affald (rød kasse), bringeordning for glas/flasker (flaskecontainere) samt storskraldsordning, drift af genbrugspladserne og udgifter til behandling af farligt affald. Administrationsudgifterne omfatter opkrævning, vejledning, planlægning m.v.

På det administrative område er der i 2024, i samarbejde med Frederikshavn Affald A/S, blevet arbejdet med gennemførelse af ny genbrugspladsstruktur. For de 8 pladser der i den nye struktur videreføres som genbrugspladser, er der igangsat udbygningsproces med bygge- og miljøgodkendelse. De resterende 7 pladser videreføres som have- og grenaffaldspladser med lokalt engagement.

For de 8 pladser i den nye genbrugspladsstruktur er der implementeret nye åbningstider og nummerplade scanning. For alle 8 pladser er der åbent for private fra middag. For erhverv er der på de 3 store pladser i Ravnshøj (Stenvej), Skagen og Sæby supplerende åbent fra kl. 7.00 på hverdage.

Erhverv

Der er opsat nummerpladescanning for registrerede erhvervskøretøjer op til 3.500 kg. på genbrugspladserne i Frederikshavn Kommune. Kameraet scanner nummerpladen på køretøjet, når det kører gennem porten. Herefter genererer it-systemet automatisk en faktura, hvis køretøjet er registreret med CVR nr.

Virksomheder i kategorien "Håndværkere og anlægsgartnere" jf. branchekoderne for byggeri og anlæg betaler 165 kr. ekskl. moms pr. besøg.

Øvrige virksomheder, der ikke betegnes som "Håndværkere og anlægsgartnere" har mulighed for selv at bestemme, om de vil betale 165 kr. ekskl. moms pr. besøg eller købe et adgangskort til 9.769 kr. ekskl. moms pr. år.

Genbrugspladsordningen for erhverv administreres af Frederikshavn Affald A/S. Gebyret for adgang til genbrugspladsen opkræves direkte af Frederikshavn Affald A/S.

Statuskonti for det takstfinansierede område

Forbruget udlignes over Frederikshavn Kommunes status, som herefter udviser en ultimo beholdning på følgende:

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Primo saldo (1)	Forbrug (2)	Ny saldo (3)
Statuskonti	1.239	1.294	2.534

(1) Kommunen havde primo 2024 et tilgodehavende hos borgerne på 1,2 mio. kr.

(2) Kommunens tilgodehavende forøges med årets forbrug på 1,3 mio. kr.

(3) Kommunens tilgodehavende hos borgerne er ultimo 2024 2,5 mio. kr.

Dette tilgodehavende reguleres ved fremtidige takstfastsættelser således, at tilgodehavendet nedbringes over tid. Dette gælder både i tilfælde af, at kommunen har et tilgodehavende hos borgeren og i tilfælde af at borgerne har et tilgodehavende hos kommunen.

Affaldsområdet havde et tilgodehavende hos borgerne, som ultimo 2023 udgjorde 1,2 mio. kr.

Tilgodehavendet forrentes med den gennemsnitlige 10-årige statsobligationsrente, som opgøres af Nationalbanken.

Affaldsområdet havde i 2024 et forbrug på 1,2 mio. kr. Dette forbrug overføres til statuskontoen, hvilket medfører, at der er et tilgodehavende på status ultimo 2024 på 2,5 mio. kr.

Der vil i 2026-2029 blive budgetteret med et forbrug af dette tilgodehavende.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2024	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindreforbrug
Landsbyfornyelse	2.688	3.560	-872
I alt	2.688	3.560	-872

Plan- og Miljøudvalgets korrigerede anlægsbudget 2024 var på 3,6 mio. kr., og årets resultat for 2024 viser et forbrug på 2,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. eller 75,5 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 0,9 mio. kr. til 2025.

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

Nedrivningspuljen havde i 2024 et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger mellem afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud fra Bolig- og Planstyrelsen. Mindreforbruget indstilles overført til 2025.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
PMU - takstfinansieret		102.048	-100.754	98.404	-98.162		
Renovation		102.048	-100.754	98.404	-98.162		
01	Forsyningsvirksomheder m.v.	102.048	-100.754	98.404	-98.162		
0138	Affaldshåndtering	102.048	-100.754	98.404	-98.162		
013860	Generel administration (kun husholdninger)	-481	-190	-671	0		
1	Drift	-481	-190	-671	0		
	Renovation	-481	-190	-671	0		
013861	Ordninger for restaffald	20.345	-19.866	60.265	-58.638		
1	Drift	20.345	-19.866	60.265	-58.638		
	Renovation	20.345	-19.866	60.265	-58.638		
013862	Ordninger for storskrald og haveaffald	250	-248	250	-253		
1	Drift	250	-248	250	-253		
	Renovation	250	-248	250	-253		
013863	Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og mad- og drikkekartonaffald	40.366	-39.452	1.321	-1.410		
1	Drift	40.366	-39.452	1.321	-1.410		
	Renovation	40.366	-39.452	1.321	-1.410		
013864	Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	1.345	-1.334	1.345	-1.520		
1	Drift	1.345	-1.334	1.345	-1.520		
	Renovation	1.345	-1.334	1.345	-1.520		
013865	Genbrugsstationer	36.528	-36.005	32.645	-32.941		
1	Drift	36.528	-36.005	32.645	-32.941		
	Renovation	36.528	-36.005	32.645	-32.941		
013866	Øvrige ordninger og anlæg	3.250	-3.224	3.250	-3.401		
1	Drift	3.250	-3.224	3.250	-3.401		
	Renovation	3.250	-3.224	3.250	-3.401		
013867	Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser	445	-435				
1	Drift	445	-435				
	Renovation	445	-435				

Plan- og Miljøudvalget
Regnskab 2024

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Plan- og Miljøudvalget		2.688		3.587	-2.199	2.181	-9
Center for Teknik og Miljø		2.688		3.587	-2.199	2.181	-8,658
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.688		3.587	-2.199	2.181	-9
0025	Faste ejendomme	2.688		3.587	-2.199	2.181	-9
002515	Byfornyelse	2.688		3.587	-2.199	2.181	-9
3	Anlæg	2.688		3.587	-2.199	2.181	-9
Center for Teknik og Miljø							
Total		2.688		3.587	-2.199	2.181	-9
Landsbyfornyelse		2.688		3.587	-2.199	2.181	-9

Renter, Finansforskydninger og Finansiering

Regnskab 2024



Renter	3
Balanceforskydninger, afdrag på lån samt lånoptagelse.....	5

RENTER

(beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Oprindeligt budget 2024	Regnskab 2023
Renter af likvide aktiver	-12.609	-4.990	-4.990	-4.862
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-492	-400	-400	-502
Renter af langfristede tilgodehavender	-1.053	-146	-136	-490
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	190	45	45	126
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	1.064	0	0	294
Renter af kortfristet gæld til staten	0	0	0	0
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	1	150	150	47
Renter af langfristet gæld	25.006	40.537	9.886	13.269
Kurstab og kursgevinster	-12.140	-5.400	-5.400	-7.991
I ALT	5.613	29.796	6.388	-109

Renter af likvide aktiver

Kommunens gennemsnitslikviditet kunne i 2024 opgøres til 409,8 mio. kr. Det var en forøgelse i forhold til 2023, hvor gennemsnitslikviditeten blev opgjort til 266,9 mio. kr.

Renteindtægten, som opgjort nedenfor, blev større end i 2023. Det skyldes primært, at placeringen af likviditet er placeret i obligationer med højere rentesats. Samtidig er der i 2024 opnået en renteindtægt, eftersom formuen på kommunens bankkonti har været positiv det meste af året.

Renteindtægten af de likvide midler kan specificeres således:

(beløb i 1.000 kr.)	2024	2023
Indskud i pengeinstitutter	-1.418	3.127
Realkredit- og statsobligationer	-11.190	-7.989
I alt	-12.609	-4.862

Renteindtægten omfatter, ud over renter af kassebeholdningen også renter af de deponerede midler på ca. 23,8 mio. kr. De deponerede beløb er ikke inkluderet i gennemsnitslikviditeten, da de ikke må indgå i kommunens beregning af kassekreditreglen.

Renter af de likvide aktiver dækker over en netto renteindtægt på 1,4 mio. kr. vedr. indskud i pengeinstitutter samt en renteindtægt på realkreditobligationer på 11,2 mio. kr. Afkastet af kommunens obligationsbeholdning, hvor en del af denne er anskaffet for at modvirke den modpartsrisiko, der er hos pengeinstitutter, når kommunen placerer kontantindskud hos disse, har i 2024 givet et afkast på 3,98%. Det tilsvarende afkast i 2023 udgjorde 4,61%. Afkastet for 2024 er 0,66%-point bedre end det benchmark som kommunen sammenligner sig med og som er på 3,32%.

Renter af kortfristede tilgodehavende i øvrigt

På området var der forventet en renteindtægt på 0,4 mio. kr. Den realiserede renteindtægt blev på 0,5 mio. kr. Den realiserede renteindtægt vedr. renter af tilgodehavender i betalingskontrollen, herunder også renter af de tilgodehavender, som er oversendt til inddrivelse hos SKAT, registreres her.

Renter af langfristede tilgodehavender

Renteindtægten på dette område kommer normalt overvejende fra lån til betaling af ejendomsskatter med ca. 1,1 mio. kr. Også i 2024 er der dog indfriet væsentlig flere lån end normalt. Den forrentning der sker af lånene er dog samtidig steget, så vi opnår derfor en væsentligt højere renteindtægt end 2023. Rentegodtgørelsen af de indfrieede lån er samtidig faldet til 0,05 mio. kr., hvilket betyder en nettoindtægt på i alt 1,0 mio. kr. Herudover er der en mindre indtægt vedr. renter på pantebreve, beboerindskudslån samt andelsbeviser.

Rente af udlæg vedr. Forsyningsvirksomheder

Udgiften vedrører kommunens mellemværende med renovationsområdet på 0,2 mio. kr. mod forventet udgift på 0,05 mio. kr. Renovationens tilgodehavende er i løbet af 2024 ændret, fra at være en gæld på 1,2 mio. kr. – til at blive en gæld på 2,5 mio. kr. ultimo 2024. Referencerenten som benyttes til udregning af renten har er faldet i takt med det generelle fald i renteniveauet i 2024.

Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter

Renteudgiften på 1,1 mio. kr. vedr. den byggekredit på 13,3 mio. kr. som er optaget i forbindelse med ombygninger på Frederikshavn Kommunes ældreboliger samt slutafregning af renter på byggekreditter vedrørende olieterminalen på Frederikshavn Havn på i alt 482,5 mio. kr.

Renter af kortfristet gæld i øvrigt

Der er kun småbeløb tilbage på dette område, som dækker over morarenter i forbindelse med for sent betalte fakturaer til leverandører.

Renter af langfristet gæld

Kommunens lånegæld, ekskl. feriepengeforpligtigelsen og finansielt leasede aktiver, udgjorde ved udgangen af 2024 2.255,3 mio. kr. Renteudgiften i 2024 udgjorde 25,0 mio. kr. Renteudgiften i 2024 er 15,5 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Kurstab og kursgevinster

I forbindelse med køb og salg af obligationer fra kommunens formueplejedepot opstår der henholdsvis kursgevinster og kurstab. Nettoindtægt på 12,1 mio. kr. i 2024 dækker bl.a. over kursgevinst på 0,2 mio. kr. samt kurstab inkl. handelsomkostninger på 2,4 mio. kr. Hertil kommer en kursgevinst på 5,4 mio. kr., der blev

opnået i forbindelse med optagelse af realkreditlån til erstatning for byggekreditter vedr. olieterminalen på Frederikshavn Havn.

Endvidere er der indgået en indtægt på 8,9 mio. kr. i forbindelse med opkrævning af garantiprovision fra forsyningsvirksomheder, i forbindelse med at Frederikshavn Kommune stiller en kommunegaranti i forbindelse med en låneoptagelse.

BALANCEFORSKYDNINGER , AFDRAG PÅ LÅN SAMT LÅNEOPTAGELSE

(beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Regnskab 2023
Forskydninger i likvide aktiver	125.471	-99.546	77.691	0
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-5.758	0	0	-1.601
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	82.491	0	0	-11.106
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-1.423	25.842	-1.764	11.313
Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning hos andre	-30	0	0	-43
Forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-329	0	0	-353
Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	495.798	516.798	0	-5.590
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	89	0	0	-292
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-49.074	0	0	28.243
Forskydninger i langfristet gæld	154.530	173.623	78.074	138.465
Netto	801.764	616.716	154.001	154.228

Indledningsvis gøres opmærksom på, at totalerne i denne opgørelse ikke svarer direkte til totalerne for balanceforskydningerne i Hovedoversigten, Finansieringsoversigten og Resultatopgørelsen, som ses i den første del af "Bilag til årsberetning". Dette skyldes, at ovenstående opgørelse over Balanceforskydninger (i modsætning til de 3 nævnte oversigter) indeholder tal for afdrag på lån, låneoptagelse, samt opsparing af likvide midler.

Forskydninger i likvide aktiver

I det oprindelige budget var der indregnet et forbrug på -77,7 mio. kr.

I årets løb er der givet tillægsbevillinger til f.eks. overførsler fra 2023 til 2024, budgetopfølgninger samt øvrige tillægsbevillinger, så der nu er budgetteret et forbrug af kassebeholdningen på -99,5.

Regnskabet viser et forbrug (opsparing) på 125,5 mio. kr., som dækker forbruget af de likvide midler i kalenderåret 2024. Skal der beregnes et forbrug alene for regnskabsåret, skal beløbet justeres for de bevægelser, der er foretaget i supplementsperioderne vedr. regnskabsårene 2023, 2024 og 2025.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

Området indeholder primært refusionstilgodehavender samt andre tilgodehavender. Området er ikke budgetlagt, da forbruget over år udliges.

Indtægten på 5,8 mio. kr. kan i store træk forklares således:

Forskydning i tilgodehavender hos staten	
Forskydninger vedr. bistand og pensioner m.v.	-6,3 mio. kr.
Forskydninger vedr. boligstøtte	-0,1 mio. kr.
Forskydning vedr. social- og sundhedsvæsen	-0,7 mio. kr.
Forskydninger vedr. moms	1,3 mio. kr.
Forskydninger vedr. puljer	0,1 mio. kr.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Området, som ikke er budgetlagt, dækker tilgodehavender i betalingskontrollen, andre tilgodehavender, mellemregninger med foregående/følgende regnskabsår samt tilgodehavender hos andre kommuner og regioner, samt mellemværende med Forsyningen vedr. opkrævning af renovation, miljøgebyrer m.v.

De væsentligste poster er tilgodehavender hos borgerne og mellemregning mellem regnskabsårene.

Tilgodehavender hos borgerne er totalt steget med 5,3 mio. kr. Beløbet afspejler dog ikke kun en stigning i restancerne, da ændringen kan være påvirket af tidspunktet for påligninger af krav i forhold til 2023.

Forskydningen på mellemregning mellem regnskabsårene er steget med 8,2 mio. kr. og vedr. de transaktioner, der er foretaget i regnskabsår 2024 vedr. 2023 og 2024 og de transaktioner der er foretaget i regnskabsårene 2024 og 2025 vedr. 2024.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Indskud vedr. Beboerindskud	0,0 mio. kr.
Indskud i Landsbyggefonden i forbindelse med diverse boligbyggerier i kommunen	4,0 mio. kr.

Lån til betaling af ejendomsskatter (betalte ejendomsskatter i 2023 fratrukket indfrielse)	-0,6 mio. kr.
Nettoudlån til foreninger m.m.	-0,1 mio. kr.
Indefrysning ejendomsskatter	1,6 mio. kr.
Frigivelse af deponerede beløb	-3,3 mio. kr.

Efter nettofrigivelse af 3,3 mio. kr. er der fortsat deponeret 23,8 mio. kr., som frigives etapevis de kommende år.

Endvidere er der indfriet ca. 1,5 mio. kr. flere lån til betaling af ejendomsskatter end budgetteret men samtidig er udlånet realiseret 2,1 mio. over budget – i alt en afvigelse på 3,6 mio. kr.

Der er i 2024 forbrugt 4,0 mio. kr. af de 28,1 mio. kr. af budgetmidlerne til indskud i landsbyggefonden, hvilket giver en rest til forventet overførsel til 2024 på 24,2 mio. kr. Dette beløb udgør en væsentlig del af forskydningen mellem korrigeret budget og regnskab på langfristede tilgodehavender.

Af de 24,2 mio. kr. er de 9,4 mio. kr. disponeret til forbrug på politisk godkendte projekter, foreløbige tilkendegivelser af projekter, boligprojekter fra tidligere års prioriteringsrunder, underskudsgaranti på Frederikshavn Kollegium, og til indmeldte helhedsplaner. Det forventes at de af projekterne som ikke allerede er skemabehandlede og iværksat, påbegyndes i perioden 2025 til 2027.

Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter

Frederikshavn Kommune har i 2024 indfriet to byggekreditter vedr. hhv. ældreboliger på 13,3 mio. kr. og olieterminal på Frederikshavn på 482,5 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

Området indeholder kirkelige skatter, anden kortfristet gæld, en lang række mellemregningskonti samt selvejende institutioner med overenskomst.

Den kortfristede gæld er i 2023 steget med 49,1 mio. kr. Den største del af dette beløb skyldes en stigning i ventende udbetalinger til leverandører på 6,5 mio. kr. samt en stigning i andre mellemregningsforhold på 42,5 mio. kr.

Forskydninger i langfristet gæld

Området indeholder den langfristede gæld vedr. selvejende institutioner med overenskomst, andre kommuner og regioner, realkredit, kommunekredit, pengeinstitutter samt ældreboliger, feriepengeforpligtigelse for medarbejdere der er omfattet af overgangsordningen for den nye ferielov og finansielt leasede aktiver.

De samlede låneberettigede udgifter for 2024, ekskl. byggekreditter fra havnen, gav en låneadgang på 14,6 mio. kr. Det er indstillet, at der ikke sker fuld låneoptagelse til finansiering af de låneberettigede udgifter for 2024. I 2024 er der dog optaget 3 lån. I forbindelse med regnskabsbehandlingen for 2023 blev det besluttet at de indefrosne ejendomsskatter for 2023 skulle lånefinansieres - lånet på 12,3 mio. kr. er effektueret i 2024. Derudover er der hjemtaget lån vedr. renovering af ældreboliger på 13,3 mio. kr. samt at der er hjemtaget endelig lånefinansiering af olieterminalen på 492,9 mio. kr.

Kommunens langfristede gæld (ekskl. feriepenge forpligtigelser vedr. den nye ferielov og finansiell leasing) blev i 2024 forøget med 1.525,9 mio. kr., således at den ved udgangen af 2024 udgjorde 2.250,4 mio. kr. Den

væsentligste årsag til forøgelsen af den langfristede gæld skyldes at havnen er kommen ind under kommunen. Ud over de oprindeligt budgetterede afdrag på 71,8 mio.kr. er der ekstraordinært afdraget 57,8 mio. kr.

Ændringen i kommunens langfristede gæld kan specificeres således (ekskl. ændring vedr. feriepenge forpligtigelser vedr. den nye ferielov og finansiel leasing):

Afdrag på lån	148.405.856 kr.
Optagelse af nye lån	-518.490.614 kr.
Overtagelse af gæld fra havnen	-1.156.736.121 kr.
Indeksregulering og afskrivning på status	882.240 kr.
Netto	-1.525.938.640 kr.

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Samlet resultat		487.341	-5.121.084	222.392	-4.960.936	-31.281	-30.849
4	Renter	23.840	-23.872	20.569	-14.182	23.418	-9
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	23.840	-23.872	20.569	-14.182	23.418	-9
0722	Renter af likvide aktiver	852	-13.461	3.200	-8.190		
072205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	852	-2.271	3.200	-200		
072208	Realkreditobligationer		-11.190		-7.990		
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-492		-400		
072814	Tilgodehavender i betalingskontrol		-472		-400		
072818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med		-20				
0732	Renter af langfristede tilgodehavender		-1.053		-136		-9
073220	Pantebreve				-26		
073221	Aktier og andelsbeviser m.v.		-25		-30		
073223	Udlån til beboerindskud		-29		-30		
073225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender		-999		-50		-9
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		190	0	45		
073535	Andre forsyningsvirksomheder		190	0	45		
0750	Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	1.064					
075050	Kassekreditter og byggelån	1.064					
0751	Renter af kortfristet gæld til staten	0					
075152	Anden gæld	0					
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	1		150			
075256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	1		150			
0755	Renter af langfristet gæld	25.007		17.119		23.418	
075563	Selvejende institutioner med overenskomst	66		66			
075568	Realkredit	3.097				25.368	
075570	Kommunekreditforeningen	21.148		16.534		-1.950	
075573	Lønmodtagernes Feriemidler	696		520			
0758	Kurstab og kursgevinster	-3.084	-9.056	100	-5.500		
075877	Kurstab i forbindelse med lånop- tagelse	-5.436					
075878	Kurstab og kursgevinster i øvrigt	2.351	-163	100			
075879	Garantiprovision		-8.893		-5.500		
5	Balanceforskydninger	226.736	420.498	75.927	0	-149.632	516.798
08	Balanceforskydninger	226.736	420.498	75.927	0	-149.632	516.798
0822	Forskydninger i likvide aktiver	125.471		77.691		-177.237	
082201	Kontante beholdninger	7		77.691		-177.237	
082205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	137.719					
082208	Realkreditobligationer	-12.256					
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-5.758					
082512	Refusionstilgodehavender	-7.101					
082513	Andre tilgodehavender hos staten	1.343					
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	89.775	-7.285				
082814	Tilgodehavender i betalingskontrol	12.566	-7.285				
082815	Andre tilgodehavender	56.191					
082817	Mellemregninger med følgende regnskabsår	23.537					
082818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med	3					
082819	Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-2.522					
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-1.423		-1.764		27.606	
083220	Pantebreve			-4			
083223	Udlån til beboerindskud	55		0			
083224	Indskud i Landsbyggefonden m.v.	3.982		1.000		27.138	

		Regnskab 2024		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-2.115		-248		1.336	
083227	Deponerede beløb for lån m.v.	-3.344		-2.512		-868	
0838	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning	-30					
083837	Staten	-30					
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	885					
084242	Legater	795					
084243	Deposita	90					
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		-1.214				
084546	Legater		-1.148				
084547	Deposita		-66				
0850	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	495.798					516.798
085050	Kassekreditter og byggelån	495.798					516.798
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	89			0		
085152	Anden gæld	89			0		
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	17.817	-66.891		0		
085253	Kirkelige skatter og afgifter		0		0		
085256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	17.817	-24.336				
085259	Mellemregningskonto	0	-42.551		0		
085261	Selvejende institutioner med overenskomst		-3				
6	Afdrag på lån og leasing	154.530		78.074		95.549	
08	Balanceforskydninger	154.530		78.074		95.549	
0855	Forskydninger i langfristet gæld	154.530		78.074		95.549	
085563	Selvejende institutioner med overenskomst	110		110			
085568	Realkredit	7.761				37.799	
085570	Kommunekreditforeningen	136.892		68.245		57.542	
085573	Lønmodtagernes Feriemidler (frivillig)	6.124		6.300			
085577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	3.644		3.419		208	
7	Finansiering	82.235	-5.517.710	47.822	-4.946.755	-617	-547.638
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	82.235	-4.999.219	47.822	-4.946.755	-617	-8.380
0762	Tilskud og udligning	39.180	-1.684.368	39.176	-1.671.505		-8.380
076280	Udligning og generelle tilskud		-1.420.452		-1.407.589		-8.380
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	32.028	-23.088	32.028	-23.088		0
076282	Kommunale bidrag til regionerne	7.152		7.148			
076286	Særlige tilskud		-240.828		-240.828		
0765	Refusion af købsmoms	35.051	-35.685	25			
076587	Refusion af købsmoms	35.051	-35.685	25			
0768	Skatter	8.004	-3.279.166	8.621	-3.275.250	-617	
076890	Kommunal indkomstskat	8.004	-2.892.594	8.621	-2.892.594	-617	
076892	Selskabsskat		-72.242		-72.242		
076893	Anden skat påalignet visse indkomster		-1.041		-961		
076894	Grundskyld		-309.276	0	-305.440		
076895	Anden skat på fast ejendom		-4.012		-4.012		
08	Balanceforskydninger		-518.491		0		-539.258
0855	Forskydninger i langfristet gæld		-518.491		0		-539.258
085568	Realkredit		-492.935				-513.702
085570	Kommunekreditforeningen		-25.556		0		-25.556

Kommunens kassebeholdning og likviditet i 2024**Kassebeholdning**

Indledningsvis skal bemærkes, at forbruget, som fremgår af kommunens regnskab jf. likvide aktiver alene, vedrører pengetransaktioner i kalenderåret 2024, og er derfor ikke udtryk for forbruget vedr. regnskabsår 2024.

Saldoen på kommunens kassekonto indeholder alle udgifter og indtægter i perioden 01.01.2023 – 31.12.2023, uanset hvilket regnskabsår beløbene vedrører.

Det betyder, at kassekontoen i 2024 mangler de udgifter og indtægter, som er registreret i december 2023 vedr. regnskabsår 2024, samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsåret 2024, som registreres i 2025 (supplementsperioden 01.01.2024 – 28.02.2024).

Kassekontoen indeholder derimod udgifter vedr. regnskabsår 2023 bogført i supplementsperioden (01.01.2024 – 28.02.2024) samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsår 2025 registeret i december 2024.

Denne registreringsmetode, som anvendes i de kommunale regnskaber, gør det vanskeligt i f.eks. budgetlægningsperioden at forudsige, hvilken kassebeholdning kommunen har til rådighed pr. 31. december.

Budgetforudsætninger

Ved budgetlægningen i 2023 for budget 2024 var forudsætningen, at der ville være en positiv kassebeholdning ved starten af 2024 på 104,8 mio. kr.

Ved budgetlægningen var det forventet, at 2024 ville betyde et kasseforbrug på 77,7 mio. kr. Den forventede kassebeholdning ultimo 2024 ville dermed blive på 182,4 mio. kr.

Regnskab 2024

Udgangspunktet for regnskabsåret 2024 var en primo kassebeholdning på 46,3 mio. kr.

I løbet af et år sker der løbende ændringer i forhold til de forudsætninger, som et budget lægges på baggrund af. Det betyder også, at de mer- og mindreforbrug som i løbet af et regnskabsår opstår på de forskellige konti vil skabe en ændring i forhold til den oprindelige budgetlægning.

Den oprindeligt budgetterede opsparing i kassen på 77,7 mio. kr. (inkl. forbrug af puljen til reservation af serviceramme) blev i løbet af året budgetmæssigt korrigeret til en opsparing på 125,5 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning for 2024 blev på 409,8 mio. kr.

Kassekontoen i regnskab 2024 sluttede pr. 31.12.2024 med en positiv kassebeholdning på 182,7 mio. kr. Beholdningen pr. 31.12.2024 er et øjebliksbillede. Bevægelsen fra en primo kassebeholdning på 46,3 mio. kr. til en ultimo kassebeholdning på 182,7 mio. kr. er et udtryk for der har været en opsparing i kassen på 131,6 mio. kr. i regnskabsåret, hvortil den kommer en positiv kursregulering af kommunens obligationsbeholdning på 4,8 mio. kr. således at den samlede kassepåvirkning er en opsparing på 1,9 mio. kr.

Ændringen i kassetrækket fra det budgetterede 77,7 mio. kr. til det realiserede 131,6 mio. kr. kan i hovedtræk tilskrives følgende forhold; At der afholdt færre udgifter på drift og anlæg. I modsatte retning trækker dog, at der er lavet ekstraordinært afdrag på lån, samt optaget færre lån.

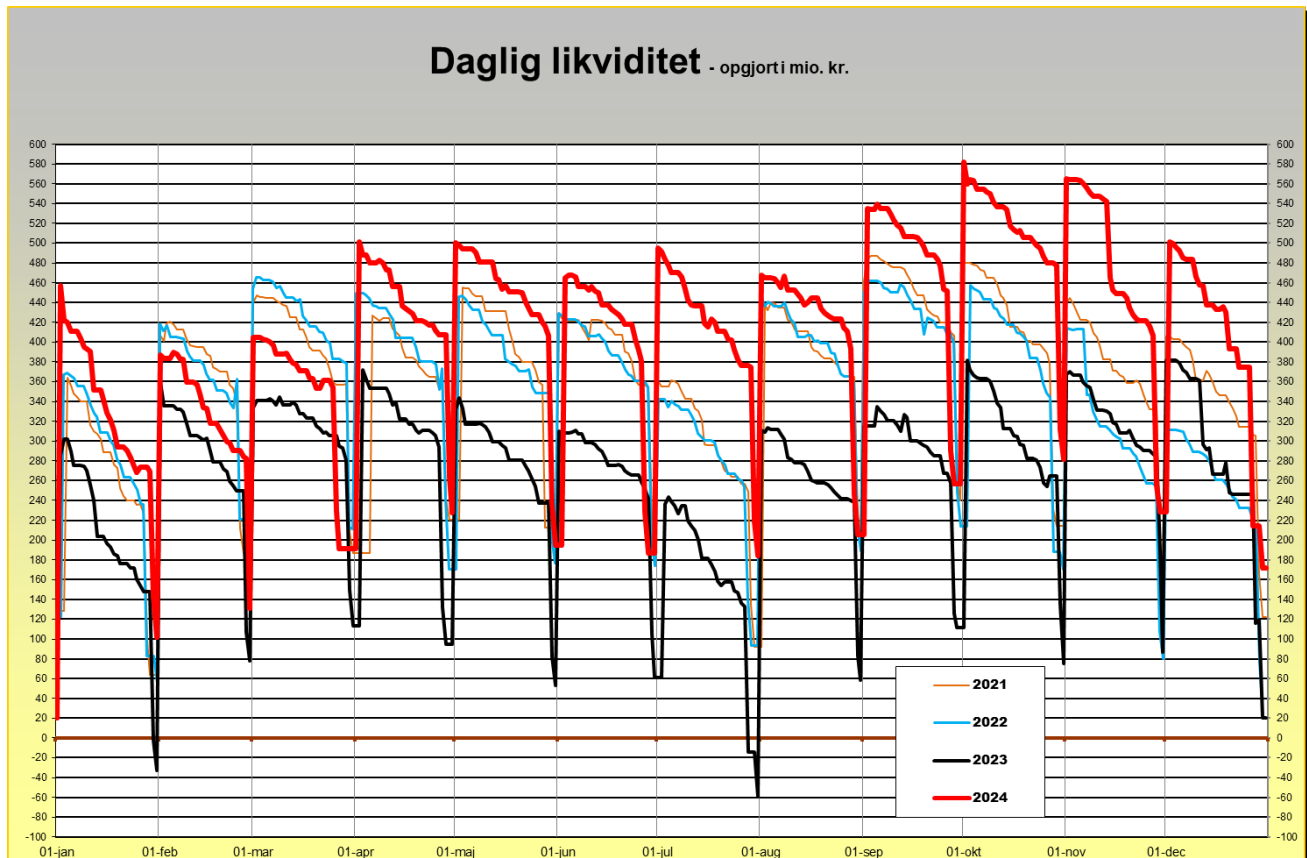
Inflationen har været mere under kontrol i løbet af hele 2024, og der har været fire rentenedsættelser for i alt 100 basispoint. Det har betydet, at en del af den negative kursregulering er udlignet, og at der pr. 31.12.2024 var en urealiseret kursgevinst på 1,6 mio. kr.

Likviditet

Med et budget af Frederikshavn Kommunes størrelse vil der naturligvis være et ret betydeligt likviditetsflow gennem kommunens kasse. Det betyder, at der i perioder af en måned er en beholdning på kommunens beholdningskonti, mens der ved månedens udgang kan forekomme overtræk. Frederikshavn Kommune har ikke på noget tidspunkt i 2024 haft behov for at trække på den kreditfacilitet, der stilles til rådighed af bankforbindelsen, Nordea.

Omkring månedsskiftet modtages netto ca. 403 mio. kr. fra staten i form af skatter og generelle tilskud. Hver måned er der lønudgifter på ca. 182 mio. kr. – så resten dækker sammen med øvrige indtægter drift, anlæg, renter og afdrag m.m. hver måned. Herudover kommer så indtægter fra ejendomsskatterne pr. 1.2 og 1.8.

Udviklingen i kommunens daglige likviditet følger stort set samme forbrugsmønster måned for måned, som det fremgår af nedenstående graf.



Hvert år sker der en overførsel af midler fra det ene regnskabsår til det næste. Med de overførte beløb fra 2023 til 2024 og det budgetterede kassetræk i 2023 er 137,5 mio. kr. af kassebeholdningen reserveret til allerede disponerede formål i 2024. Der vil forventeligt også være en overførsel fra regnskab 2024 til 2025, som skaber likviditet i budgettet for 2025.

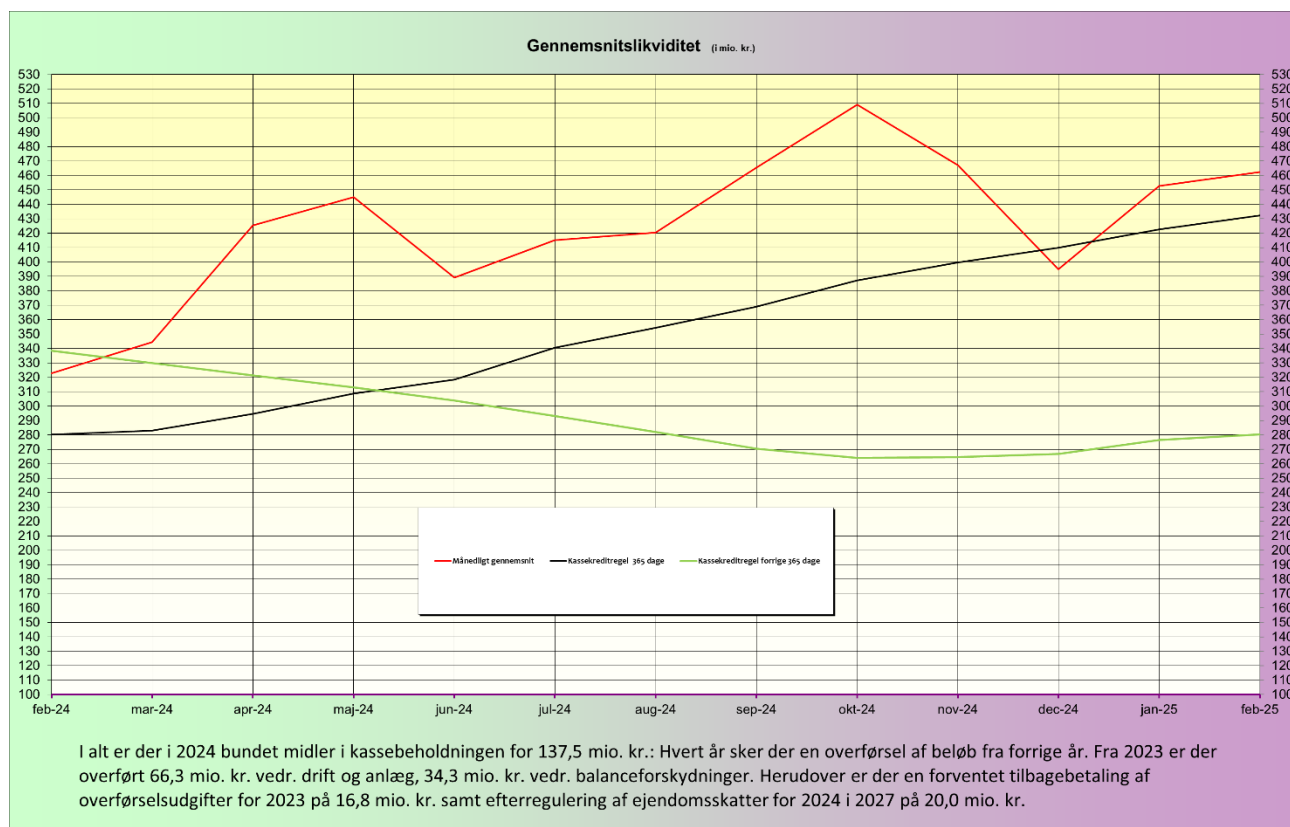
Gennemsnitslikviditet

De store indtægter omkring månedsskiftet, som forbruges hen over måneden, betyder at kommunen kan have en fornuftig gennemsnitslikviditet, selv om der ved nogle måneders udgang kan konstateres en negativ kassebeholdning.

Som det fremgår af nedenstående graf, har kommunens gennemsnitslikviditet, som opgøres for de foregående 366 dage (kassekreditreglen) været stigende jævnt gennem hele 2024.

Ved udgangen af året kunne gennemsnitslikviditeten for 2023 opgøres til 409,8 mio. kr. Byrådets målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på 130 mio. kr. er således opfyldt.

Det skal bemærkes, at de deponerede midler ikke indgår i gennemsnitsberegningen.



Kassekreditreglen (*kassekreditregel 1*)

Jfr. Bekendtgørelse om kommunernes låntagning m.v. § 9, må kommunens gennemsnit over de sidste 12 måneder af de daglige saldi på funktion 09.50.50 Kassekreditter og Byggelån, ikke overstige gennemsnittet i samme periode af de daglige saldi på likvide aktiver, jf. funktionerne 09.22.01 – 09.22.11.

Denne regel siger således, at kommunens gennemsnitlige likviditet (inkl. obligationsbeholdningen) set over de sidste 365 dage ikke må være negativ.

Nedenstående oversigt viser udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning over de sidste 365 dage, og kommunens mulighed for at trække på en kassekredit på 08.50.50 (*mio. kr.*)

Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Juni	Juli	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
276,5	280,3	283,1	294,5	308,8	318,4	340,6	354,2	368,9	387,1	399,8	409,8

Da den gennemsnitlige kassebeholdning altid har været positiv, har der således ikke været problemer med overholdelse af kassekreditregel 1.

Kassekreditregel vedr. Forsyningsvirksomhederne (*Kassekreditregel 2*)

Den anden (*kassekreditregel 2*) bestemmer, at kommunens samlede gæld til de kommunale forsyningsvirksomheder, opgjort ud fra kommunens årsregnskab, ikke må overstige kommunens likvide beholdninger tillagt ledigt kassekredittræk ved regnskabsårets udgang.

Gælden opgøres som summen af de negative mellemværender for hvert enkelt forsyningsområde. Eventuelle positive mellemværende med enkelte forsyningsområder kan ikke modregnes.

Denne regel overholdes i 2024. Ultimo 2023 har Renovationsområdet en gæld til Frederikshavn Kommune på 2,5 mio. kr. Kommunens likvide beholdning ultimo 2023 er positiv og udgør 182,4 mio. kr. og da

Renovationsområdet har gæld til Frederikshavn Kommune, er dette beløb stort nok til at dække Renovationsrådets nuværende krav mod Frederikshavn Kommune.

Ud over dette har den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo året alene giver yderligere mulighed for et træk på kassekrediten på 409,8 mio. kr. Kassekreditregel 2 er derfor overholdt.

Porteføljepleje – aktiver

Frederikshavn Kommune har indgået aftale om rådgivning af obligationsbeholdning med Nordea Bank Danmark. Aftalen omfatter en aftale om forvaltning af 356,9 mio. kr.

Kursværdien reguleres ultimo hver måned og i 2024 blev beholdningen mindsket med 4,8 mio. kr. Obligationsbeholdningen gav i 2024 en renteindtægt på 11,2 mio. kr.

Udviklingen i kommunens beholdning fremgår af nedenstående opstilling:

Nominel beholdning pr. 31.12.2023	Kursværdi pr. 31.12.2023	Nominel beholdning pr. 30.06.2024	Kursværdi pr. 30.06.2024	Nominel beholdning pr. 31.12.2024	Kursværdi pr. 31.12.2024
376.150.589	364.254.043	370.548.894	359.609.044	365.255.201	356.948.647

Nordea Bank Danmarks resultatopgørelse for 2024 viste, at der havde været et afkast i 2023 på 3,98%. Afkastet er opgjort på baggrund af kurserne pr. 31.12.2023 samt købs- og salgskurser i årets løb og der er medtaget alle realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster.

Pleje af kommunens lånegæld

Frederikshavn Kommunes langfristede gæld, som ved udgangen af 2024 udgjorde 2.406,4 mio. kr. består hovedsagelig af lån ved realkredit og Kommunekredit. Herudover omfatter den langfristede gæld også indfrosne midler af lønmodtagerne feriepengeforpligtigelse i henhold til den nye ferielov samt finansielt leasede aktiver.

Ved opgørelse af kommunens lånegæld fratrækkes feriepengeforpligtigelsen på 188,2 mio. kr. samt de finansielt leasede aktiver på 52,5 mio. kr., så lånegælden kan opgøres til 2.165,8 mio. kr. ved udgangen af 2024.

Kommunens lånegæld kan specificeres således:

	Primo saldo 2024	Bevægelse 2024	Ultimo saldo 2024
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-3.278.408	1.581.629	-1.696.778
68 Realkredit	0	-772.800.653	-772.800.653
70 Kommunekredit	-686.494.836	-591.197.016	-1.277.691.852
71 Pengeinstitutter	0	-68.635.955	-68.635.955
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-34.663.375	-10.243.629	-44.907.005
	-724.436.619	-1.441.295.624	-2.165.732.242

Kommunen forøgede i 2024 sin lånegæld med -1.525,9 mio. kr. Den forøgede lånegæld skyldes, at der er foretaget ny lånoptagelse i 2024 på -518,5 mio. kr., der er betalt ordinære afdrag på 90,7 mio. kr. og ekstraordinære afdrag på 57,7 mio. kr. en overtagelse af lånegæld vedrørende Frederikshavn Havn på -1.156,7 mio. kr., en opregulering af restgælden vedr. indeksslån med -0,6 mio. kr. samt der er foretaget en afskrivning på 1,5 mio. kr.

Den øgede lånegæld kan specificeres således:

Låneoptagelse i 2024.....		-518.490.613
Lån optaget i 2024.....	-518.490.613	
Afdrag på lån i 2024.....		148.405.856
Afdrag på hoved konto 08	148.405.856	
Øvrige reguleringer i 2024.....		-1.155.853.882
Overtagelse af Frederikshavn Havn.....	-1.156.736.121	
Korrektioner på status	882.240	
Nettoreduktion af lånegæld i 2024.....		1.525.938.639

Finansiel strategi

I kommunens finansielle strategi er indeholdt rammer for fordeling af gælden på lån med henholdsvis fast og variabel rente. Gælden opgøres her som kommunens samlede gæld ekskl. gæld til selvejende institutioner realkredit og gæld vedr. ældreboliger. Kommunens lånegæld, inkl. byggekreditter fra Frederikshavn Havn der skal konverteres til lån, er på 2.203,8 mio. kr., fordeler sig ved udgangen af 2024 med lån på 1.945,9 mio. kr. til fast rente og lån på 257,9 mio. kr. til variabel rente.

Rammerne og den faktiske fordeling fremgår af nedenstående tabel

	Fast rente		Variabel rente	
	Minimum	Maksimum	Minimum	Maksimum
Finansiel strategi	30 %	90 %	10 %	70 %
Regnskab 2021	88,3 %		11,7 %	

Anvendelse af finansielle redskaber

Den finansielle strategi giver mulighed for låneomlægning inden for visse rammer, eventuelt ved brug af finansielle instrumenter.

Kommunen anvender renteswaps til omlægning af variable lån til fast forrentede lån i en kortere eller længere periode. Kommunen havde ved udgangen af 2024 20 renteswaps hvor der var omlagt fra variabel til fast rente for 1.950,5 mio. kr.

I 2024 er antallet af swaps forøget med 11 swaps. Der er ekstraordinært indfriet 1 swap i forbindelse med en ekstraordinær indfrielse af det bagvedliggende lån. I forbindelse med indfrielsen af denne swap har vi modtaget 2,0 mio. kr. i afregning på baggrund af markedsværdien. Der er i forbindelse med at Frederikshavn Havn overgik fra at være en kommunal selvstyrehavn til at være en kommunal havn overtaget 10 swaps samt at der i forbindelse med den endelige finansiering af olieterminalen er etableret 2 swaps.

Der er en positiv markedsværdi på de 20 swaps på 43,2 mio. kr. Dette er et udtryk for hvad vi skal modtage i afregning hvis alle swaps blev indfriet pr. den 31. december 2024

Oversigt over indgåede swap-aftaler

Oplysning om swapmodpart	Hovedstol Swap	Størrelse af restgælden pr. 31/12-2024	Markedsværdi pr. 31/12-2024 vedr. restgæld	Udløbstidspunkt	Valuta	Afdrag	Rente pct.	Omlagt til
Nordea	65.882.353	30.137.672	-3.138.541	30. august 2035	DKK	Ja	4,2950	Fast rente
Kommunekredit	191.900.000	132.004.335	-299.082	15. januar 2038	DKK	Ja	2,5550	Fast rente
Nordea	63.700.000	33.150.000	-1.563.594	8. september 2037	DKK	Ja	3,1000	Fast rente
Nordea	5.859.364	2.960.521	-136.394	10. december 2036	DKK	Ja	3,1100	Fast rente
Kommunekredit	360.192.080	134.753.486	1.897.991	9. maj 2029	DKK	Ja	1,7700	Fast rente
Danske Bank	45.200.000	34.804.000	4.687.520	7. marts 2044	DKK	Ja	0,8440	Fast rente
Danske Bank	25.000.000	20.500.000	4.291.766	26. maj 2045	DKK	Ja	0,1142	Fast rente
Danske Bank	39.800.000	34.228.000	6.131.391	30. april 2046	DKK	Ja	0,5340	Fast rente
Swaps indgået vedr. kommunen i alt	797.533.797	422.538.014	11.871.057					
Nordea	479.054.815	425.161.148	17.395.318	2. juli 2042	DKK	Ja	1,8940	Fast rente
Nordea	350.000.000	269.500.000	21.862.771	4. januar 2044	DKK	Ja	1,4700	Fast rente
Nordea	45.417.435	39.804.044	4.218.614	30. juni 2044	DKK	Ja	1,2600	Fast rente
Nordea	59.400.000	54.000.000	-4.115.937	30. december 2044	DKK	Ja	3,2850	Fast rente
Nordea	46.756.968	41.343.003	4.649.541	29. december 2045	DKK	Ja	1,2625	Fast rente
Nordea	28.662.530	25.343.711	2.850.219	29. december 2045	DKK	Ja	1,2625	Fast rente
Nordea	10.072.000	8.952.889	1.044.422	28. december 2046	DKK	Ja	1,2625	Fast rente
Nordea	21.465.060	20.268.199	-1.212.724	28. december 2046	DKK	Ja	3,0710	Fast rente
Nordea	157.095.362	148.592.210	-8.950.592	28. juni 2047	DKK	Ja	3,0610	Fast rente
Nordea	35.000.000	34.308.248	-1.328.457	30. december 2048	DKK	Ja	2,8300	Fast rente
Danske Bank	310.000.000	307.107.531	-4.386.911	30. juni 2049	DKK	Ja	2,5690	Fast rente
Danske Bank	155.000.000	153.553.766	-677.162	28. december 2029	DKK	Ja	2,4420	Fast rente
Swaps indgået vedr. havnen i alt	1.697.924.170	1.527.934.749	31.349.102					
I alt	2.495.457.967	1.950.472.763	43.220.159					

	AKTIVER	PRIMO 2024	Aut. overført fra konto 8 + andet	Manuel regulær. på status	ULTIMO 2024
	LIKVIDE AKTIVER	46.326.757,56	125.470.770,97	10.904.636,56	182.702.165,09
1	Kontante beholdninger	305.436,00	7.402,00	0,00	312.838,00
5	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-316.585.805,26	137.719.387,99	6.137.604,32	-172.728.812,95
8	Realkreditobligationer	362.607.126,82	-12.256.019,02	4.767.032,24	355.118.140,04
	TILGODEH. HOS STATEN	55.583.319,84	-5.757.719,06	0,00	49.825.600,78
12	Refusionstilgodehavender	19.864.728,26	-7.100.530,52	0,00	12.764.197,74
13	Andre tilgodehavender	35.718.591,58	1.342.811,46	0,00	37.061.403,04
	KORTFRIST. TILGODEH. I ØVRIGT	75.197.618,66	82.490.506,59	43.191.722,55	200.879.847,80
14	Tilgodehavender i betalingskontrollen	80.464.385,87	5.281.377,24	-2.837.258,47	82.908.504,64
15	Andre tilgodehavender	1.911.076,38	56.190.784,62	45.910.446,02	104.012.307,02
17	Foregående/følgende regnskabsår	11.157.238,34	23.536.550,84	0,00	34.693.789,18
18	Finansielle aktiver tilh. selvej. institutioner	3.950.423,50	3.480,46	118.535,00	4.072.438,96
19	Tilgodeh. hos andre kom. og regioner	-22.285.505,43	-2.521.686,57	0,00	-24.807.192,00
	LANGFRISTEDE TILGODEH.	3.727.768.229,53	-1.422.945,21	-348.026.250,93	3.378.319.033,39
20	Pantebreve	3.019.618,02	0,00	3.195,50	3.022.813,52
21	Aktier og andelsbeviser m.v.	3.574.283.187,16	0,00	-352.750.398,00	3.221.532.789,16
23	Udlån til beboerindskud	13.749.796,54	54.721,86	-581.514,80	13.223.003,60
24	Indskud til landsbyggefonden	0,00	3.981.760,00	-3.981.760,00	0,00
25	Andre langfristede udlån og tilgodeh.	118.579.775,81	-2.115.053,07	284.226,37	116.748.949,11
27	Deponerede beløb for lån m.v.	18.135.852,00	-3.344.374,00	9.000.000,00	23.791.478,00
	UDLÆG VEDR. JORDFORS. & FORSYGNINGSVIRKSOMH.	1.239.448,92	0,00	1.294.352,19	2.533.801,11
35	Andre forsyningsvirksomheder	1.239.448,92	0,00	1.294.352,19	2.533.801,11
	Aktiver vedr. beløb til opkrævning/ udbetaling for andre	-151.115,29	-30.481,99	0,00	-181.597,28
37	Staten	-151.115,29	-30.481,99	0,00	-181.597,28
	FONDS, LEGATER M.V.	5.577.668,95	884.785,27	0,00	6.462.454,22
42	Legater	5.121.728,97	795.203,50	0,00	5.916.932,47
43	Deposita	995.519,98	89.581,77	0,00	1.085.101,75
44	Parkeringsfond	-539.580,00	0,00	0,00	-539.580,00
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.257.457.972,37	1.815.747.063,59	0,00	3.073.205.035,96
80	Grunde	272.444.333,77	632.770.282,09	0,00	905.214.615,86
81	Grunde og bygninger	855.706.026,59	726.825.111,58	0,00	1.582.531.138,17
82	Tekniske anlæg m.v.	60.400.267,78	439.020.693,12	0,00	499.420.960,90
83	Inventar	46.912.164,04	7.725.752,11	0,00	54.637.916,15
84	Under udførelse	21.995.180,19	9.405.224,69	0,00	31.400.404,88
	IMMATERIELLE AKTIVER	0,00	714.028,01	0,00	714.028,01
85	Udviklingsprojekter + immaterielle akt.	0,00	714.028,01	0,00	714.028,01
	OMSÆTN. AKTIVER - VAREBEH.	1.108.611,62	-33.348,30	0,00	1.075.263,32
86	Varebeholdninger/-lagre	1.108.611,62	-33.348,30	0,00	1.075.263,32
	FYSISKE ANLÆG TIL SALG	47.763.578,72	8.097.233,23	0,00	55.860.811,95
87	Grunde og bygninger	47.763.578,72	8.097.233,23	0,00	55.860.811,95
	AKTIVER I ALT	5.217.872.090,82	2.026.159.893,10	-292.635.539,63	6.951.396.444,29

	PASSIVER	PRIMO 2024	Aut. overført fra konto 8 + andet	Manuel regul. på status	ULTIMO 2024
	FONDS, LEGATER M.V.	-8.121.361,03	-1.213.817,55	0,00	-9.335.178,58
46	Legater	-5.121.728,97	-1.148.199,50	0,00	-6.269.928,47
47	Deposita	-2.999.632,06	-65.618,05	0,00	-3.065.250,11
	KORTFRISTET GÆLD TIL PENGEINST.	-13.298.000,00	495.798.000,00	-568.518.492,56	-86.018.492,56
50	Kassekredit og byggelån	-13.298.000,00	495.798.000,00	-568.518.492,56	-86.018.492,56
	KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN	-9.298.976,08	88.642,22	344.910,13	-8.865.423,73
52	Anden gæld til staten	-9.298.976,08	88.642,22	344.910,13	-8.865.423,73
	ØVRIGE KORTFRISTET GÆLD	-380.344.417,26	-49.032.633,40	-95.131.107,58	-524.508.158,24
53	Kirkelige skatter og afgifter	3.920,53	2,04	0,00	3.922,57
55	Skyldige feriepenge	-127.642.434,61	41.414,60	-671.946,25	-128.272.966,26
56	Anden kortfr. gæld med indenl. bet.modt	-130.642.503,95	-6.519.519,26	-103.722.008,20	-240.884.031,41
59	Mellemregningskonto	-113.420.063,73	-42.551.050,32	8.920.122,87	-147.050.991,18
61	Selvejende inst. med overenskomst	-8.643.335,50	-3.480,46	342.724,00	-8.304.091,96
	LANGFRISTET GÆLD	-960.850.630,77	-367.503.304,43	-1.078.083.829,48	-2.406.437.764,68
63	Selvejende institutioner m/ overenskomst	-3.278.407,88	110.045,63	1.471.584,00	-1.696.778,25
68	Realkredit	0,00	-485.174.106,67	-287.626.546,15	-772.800.652,82
70	Kommunekreditforeningen	-686.494.835,53	111.335.587,84	-702.532.603,88	-1.277.691.851,57
71	Pengeinstitutter	0,00	0,00	-68.635.955,53	-68.635.955,53
73	Lønmodtagernes feriemidler	-187.949.231,24	6.124.035,52	-6.366.555,18	-188.191.750,90
77	Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-34.663.375,35	3.643.714,78	-13.887.344,16	-44.907.004,73
79	Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-48.464.780,77	-3.542.581,53	-506.408,58	-52.513.770,88
	HENSÆTTELSE	-296.729.150,60	0,00	-66.907.070,66	-363.636.221,26
90	Hensatte forpligtelser	-296.729.150,60	0,00	-66.907.070,66	-363.636.221,26
	EGENKAPITAL	-3.549.229.555,08	-2.104.296.779,94	2.100.931.129,78	-3.552.595.205,24
91	Modpost for takstfinansierede aktiver	-7.934.317,27	70.696,21	0,00	-7.863.621,06
92	Modpost for selvejende institut. aktiver	-3.261.685,78	192.580,78	0,00	-3.069.105,00
93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.294.474.323,43	-1.824.788.253,52	15.081.924,29	-3.104.180.652,66
94	Reserve for opskrivning	-42.000,00	0,00	0,00	-42.000,00
95	Modpost for donationer	-617.836,23	-15.081.924,29	0,00	-15.699.760,52
99	Balancekonto	-2.242.899.392,37	-264.689.879,12	2.085.849.205,49	-421.740.066,00
	PASSIVER I ALT	-5.217.872.090,82	-2.026.159.893,10	292.635.539,63	-6.951.396.444,29

Finansiel Status

De efterfølgende bemærkninger er ikke udtryk for nogen vurdering af kommunens finansielle stilling ved udgangen af regnskabsåret 2024, men blot en forklaring på de bevægelser, som i årets løb er foretaget direkte på status.

AKTIVER

09.22 Likvide aktiver

05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

Som en del af optagelsen af Frederikshavn Havn i kommunens regnskaber, er saldoen af havnens driftskredit optaget i regnskabet med direkte modregning på egenkapitalen over to omgange, hhv. pr. 15.05.2024 og 31.12.2024. Saldoen udgjorde således det opskrevne beløb på 6.137.604,32 kr. pr. 31.12.2024.

08 Realkreditobligationer

Der er foretaget en opskrivning af saldoen på status på 4.767.032,24 kr. Hver måned foretages en regulering af kommunens obligations- og aktiebeholdning, som opgøres efter kursen ultimo måneden. Desuden foretages der kursreguleringer i forbindelse med salg af udtrækninger.

09.28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

14 Tilgodehavender i betalingskontrol

Der er foretaget nedskrivninger af kommunens tilgodehavender hos borgerne på i alt 2.837.258,47 kr. Nedskrivningen vedrører afskrivninger hvor kommunen må opgive kravet i henhold til lovgivningen.

15 Andre tilgodehavender

Der er netto lavet justeringer på andre tilgodehavender for 45.910.446,02 kr. – alle relateret til Frederikshavn Havn. Der er løbende i året blevet driftsbogført via denne funktion, indtil havnen blev omstillet til at bogføre direkte i KMD Opus, hvilket nulstilles via egenkapitalen, i alt -57.384.103,11 kr. Dertil kommer indregning af Frederikshavn Havns debitorer pr. 31.12.2024, i alt 102.294.549,13 kr.

18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst

Der er foretaget en regulering på 118.535 kr. Reguleringen vedrører regulering af aktiver tilhørende Caspershus.

09.32 Langfristede tilgodehavender

20 Pantebreve

Der er foretaget indeksregulering vedr. et pantebrev udstedt af Skagen Ældreboligselskab.

21 Aktier og andelsbeviser

Jf. kommunens regnskabspraksis skal selskaberne registreres i kommunens regnskab med den andel, som kommunen ejer.

Kommunens værdier er netto nedskrevet med 462.574.324,42 kr. Op- og nedskrivningerne er foretaget efter selskabernes årsregnskab for 2022.

Opskrivningen af kommunens ejerandele kan specificeres således:

Opskrivning vedr. 8 selskaber	41.366.788 kr.
Nedskrivning vedr. 2 selskaber	-394.087.186 kr.
Netto	-352.750.398 kr.

De væsentligste opskrivninger vedrører Frederikshavn Forsyning på 40,2 mio. kr., Skagen Havn på 0,7 mio. kr. og Nordjyske Jernbaner på 0,2 mio. kr. Der er foretaget en væsentlig nedskrivning på kapitalandelen i Frederikshavn Havn på i alt 394.019.000 kr., jf. regnskabet for 2023. Ejerandelene i Frederikshavn Toldgodsregistreringscentral A/S og FH Ejendom A/S er indeholdt i opgørelsen af Frederikshavn Havn i dette regnskab, og vil blive selvstændigt opgjort i forbindelse med regnskab 2025.

Følgende oplysninger kan gives om grundlaget for værdifastsættelsen:

Selskabsnavn	Ejerandel %	Indre værdi kr.	Kommunal andel	Regnskabsår
Frederikshavn Forsyning A/S	100,000%	2.669.226.000	2.669.226.000	2023
Skagen Havn	100,000%	468.103.000	467.366.000	2023
Frederikshavn Havn A/S	100,000%	55.822.000	55.822.000	2023
Aalborg Lufthavn A.m.b.a.	4,500%	114.449.561	5.150.230	2023
Frederikshavn Idrætshal ApS	90,000%	953.645	858.281	2023
Skagen Ny Vindmøllelaug I/S	3,414%	499.445	17.051	2023
Østvendssyssel Plantageselskab ApS	3,046%	11.955.565	364.167	2023
Skagen Festivals Fond	33,333%	692.576	230.859	2023
Plantageaktieselskabet Sønderjylland	0,042%	44.602.602	18.733	2023
HMN Naturgas I/S	4,489%	177.143.980	7.951.993	2023
Ejendomsselskabet Møllehuset A/S	5,556%	5.019.265	278.870	2023
NJ Holding Nordjylland A/S	9,416%	143.514.021	13.513.280	2023
Nordjyllands Beredskab I/S	10,4%	-8.755.000	0	2023
Frederikshavn Toldgodsreg. A/S	(49,14%), 0%	3.867.312	0	2023
FH Ejendom A/S	(100,00%), 0%	52.396.248	0	2023

23 Udlån til beboerindskud

Der er netto afskrevet for -581.514,80 kr. vedr. restancer på boliglån, som ikke kan inddrives. Frederikshavn Kommune har ikke foretaget nedskrivning med forventet tab på området ultimo året. Årsagen skyldes, at denne nedskrivning vil reducere afstemningsmulighederne mellem oplysninger i boliglånssystemet, aktivbeholdningen og oplysninger i indberetningssystemet for refusioner. Herudover udgør et eventuelt normalt tab under 0,01% af de samlede aktiver.

24 Indskud i Landsbyggefondens m.v.

I henhold til kommunens regnskabspraksis skal registreringen af indskud i Landsbyggefondens nulstilles ved regnskabsafslutningen.

Kommunens udlån til Landsbyggefondens, som ved udgangen af 2023 udgør xxx,x mio. kr. optages som tilgodehavende i nyt regnskabsår.

25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender er på status opskrevet med 284.226,37 kr., som kan forklares således:

Nye lån til anskaffelse af motorkøretøj (handicappede)	1.263.727,00 kr.
Afdrag på lån til motorkøretøjer (handicappede)	-1.353.893,00 kr.
Afskrivninger på lån til motorkøretøjer (handicappede)	-6.429,50 kr.
Optagelse af nye tilgodehavender	<u>380.821,87 kr.</u>
	284.226,37 kr.

Frederikshavn Kommune har ikke foretaget nedskrivning med forventet tab på området ultimo året. Årsagen skyldes, at der normalt er ingen eller meget små tab på området og derfor vil dette ikke påvirke de samlede aktiver betydeligt.

De nyoptagne tilgodehavender dækker over lån til Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter samt depositum ved Frederikshavn Havn.

27 Deponerede beløb for lån m.v.

Der er i forbindelse med optagelse af Frederikshavn Havn i kommunens regnskaber indregnet en deponering på 9.000.000 kr.

09.35 Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder

35 Renovation

Renovationens driftsresultat for 2024 er optaget på kommunens status, hvor mellemværendet med Renovationen registreres. Renovationens tilgodehavende er som følge af et driftsunderskud i 2024 opskrevet med 1.294.352,19 kr.

PASSIVER

09.50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter

50 Kassekredit og byggelån

Der er i forbindelse med optagelse af Frederikshavn Havn i kommunens regnskaber indregnet byggekreditter for i alt 568.518.492,56 kr. Den største post her gælder olieterminalerne med i alt 482.500.000 kr. Dette projekt er afsluttet i 2024, og i den forbindelse blevet omlagt til et realkreditlån.

09.51 Kortfristet gæld til Staten

52 Anden gæld

Der er i 2023 afskrevet 344.910,13 kr. på diverse bolig- og boligindskudslån.

Frederikshavn Kommune har ikke foretaget nedskrivning med forventet tab på området ultimo året. Årsagen skyldes, at der normalt er meget små tab på området og derfor vil dette ikke påvirke de samlede aktiver betydeligt.

09.52 Kortfristet gæld i øvrigt

55 Skyldige feriepenge

Der er i 2024 foretaget regulering af feriepengeforpligtelsen med -671.946,25 kr. Reguleringen sikrer at der er overensstemmelse med den forpligtelse der fremgår af lønsystemet.

56 Anden kortfr. gæld med indenlandsk betalingsmodtager

Der er i forbindelse med optagelsen af Frederikshavn i kommunens regnskaber indregnet kreditortilgodehavender for -103.722.008,20 kr.

59 Mellemregningskonto

Der er i 2023 foretaget diverse reguleringer direkte på status med 8.920.122,87 kr. Regulering dækker 5 forhold nemlig reguleringer vedr. underskud i ældreboliger afd. 1 1.054.762,54 kr. og ældreboliger afd. 2 351.714,79 kr. Hertil kommer anlægsudgifter i ældreboliger afd. 1 3.927.555,34 kr. og ældreboliger afd. 2 155.829,12 kr.

Der er i forbindelse med optagelsen af Frederikshavn Havn i kommunens regnskaber optaget diverse mellemregningsregnskaber, herunder periodeafgrænsningsposter, forudbetalinger, deposita og momsreguleringer for i alt 3.430.261,08 kr.

61 Selvejende institutioner med overenskomst

På status er gælden forøget med 342.724,00 kr. vedr. Caspershus og regnskabet for 2024.

09.55 Langfristet gæld

63 Selvejende institutioner med overenskomst

Der er lavet en nedskrivning af tilgodehavendet ved Bødkegården for samlet 1.471.584 kr.

68 Realkredit

Der er i forbindelse med optagelsen af Frederikshavn Havn i kommunens regnskaber optaget diverse realkreditlån for i alt -287.626.546,15 kr.

70 Kommunekreditforeningen

Der er i forbindelse med optagelsen af Frederikshavn Havn i kommunens regnskaber optaget diverse Kommunekreditlån for i alt -702.532.603,88 kr.

71 Pengeinstitutter

Der er i forbindelse med optagelsen af Frederikshavn Havn i kommunens regnskaber optaget diverse pengeinstitutlån for i alt -68.635.955,53 kr.

73 Lønmodtagernes feriemidler

Der er i 2024 foretaget indeksering af beløb vedr. indefrosne feriemidler med -6.366.555,18 kr.

77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger

Den langfristede gæld er netto opskrevet med netto -13.887.344,16 kr. som optagelse af kommunekreditlån vedr. ældreboliger for -13.298.000,00 kr. samt indeksregulering af en række lån ultimo 2024 for i alt -589.344,16 kr.

79 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver

Der er i forbindelse med optagelsen af Frederikshavn Havn i kommunens regnskaber optaget diverse leasingforpligtelser for i alt -506.408,58 kr.

09.72 Hensatte forpligtelser

90 Hensatte forpligtelser

Der er på status sket en regulering på -64.357.070,66 kr., hvoraf de -7.993.000,00 kr. vedrører arbejdsskadeforpligtelsen, 677.383,89 kr. vedrører eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd, 13.292.669,15 kr. vedrører tjenestemænd og -70.000.000 vedrører verserende sager.

09.75 Egenkapital

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og passiver. Den er dermed et udtryk for kommunens formue. Kommunens egenkapital er i 2024 øget med -3,4 mio. kr. til -3.552,6 mio. kr. Af beløbet er -2.085,8 mio. kr. manuelle posteringer.

Forskydningerne sker på såvel aktiver som passiver.

93 Modpost for skattefinansierede aktiver

Den foretagne regulering på området på 15.081.924,29 kr. kan henføres til modregning af donation, heraf 13.902.873,11 kr. vedr. donation på Frederikshavn Havn.

99 Balancekonto

På status er der sket en regulering på 2.085.831.205,49 kr.

Posterings direkte på statuskontiene:

Diverse posteringer på status	-9.725.443,61 kr.
Optagelse af Frederikshavn Havn i regnskab	1.753.086.089,10 kr.
Feriepenge	-241.834,47 kr.
Caspershus	-461.259,00 kr.
Bødkergården	-1.361.584,00 kr.
Bispevang	-110.000,00 kr.
Afdeling 1 – ældreboliger	-1.054.762,54 kr.
Afdeling 2 – ældreboliger	-351.714,79 kr.

Tjenestemænd	-12.615.285,26 kr.
Tjenestemandspension – optjening af engangspension	-343.260,19 kr.
Arbejdsskade	7.993.000,00 kr.
Eftervederlag	-677.383,89 kr.
Oprettelse/nedlæggelse af låneforhold/sager	-1.884.731,33 kr.
Afskrivninger	3.068.206,63 kr.
Kursreguleringer – aktier og obligationer	347.255.612,37 kr.
Værdireguleringer	4.567.908,66 kr.
Optagelse af Renovationens driftsresultat på 9.35	<u>-1.294.352,19 kr.</u>
I alt	2.085.849.205,49 kr.

REVIDEREDE BEVILLINGER OG BUDGETBELØB 2024

DRIFTSBEVILLINGER:

SKATTEFINANSIERET

ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt.....	464.038.850
Intern finansiering indfrielse af lån grafik og trykkeri	2.545
Intern finansiering rente 2024	1.924
Fordeling af udgifter til FTR og medlemmer i HovedMED	-307.600
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	6.715.171
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD Flokken på dokken flyttes til anlæg	-87.851
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	1.045.177
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring stigende afregning KMD momentum	507.820
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Flyttes for korrekt bogføring iht. Reglerne	1.100.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Flytning fra Gl. Skagensvej til Knivholtvej og Hånbækvej	1.350.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Køb af systemet KMD DSS	209.300
BR 24.04.24 pkt. 9 Godkendelse af bevilling til underskudsdekning vedr. Frederikshavn Kollegium	1.747.306
BR 24.04.24 pkt. 2 Tillægssdagsorden advokatundersøgelse Frederikshavn Havn	1.500.000
BR 15.05.24 pkt. 2 Frederikshavn Havn driftindtægt	-61.469.000
BR 15.05.24 pkt. 2 Frederikshavn Havn driftudgifter	25.496.000
BR 29.05.24 pkt. 10 Øget bevilling til advokatundersøgelse på Frederikshavn Havn	1.000.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Lov- og cirkulære	378.419
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-495.593
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Samling af udgifter til GDPR-opgaven	132.709
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Flytning af budget til IT-driftsudgifter fra SSU til ØU	6.904.308
BR 30.10.24 pkt. 2 Bev. Ændring Rådighedsbeløb fra anlæg til drift Digitalisering af skoleområdet	1.240.000
BR 30.10.24 pkt. 2 Bev. Ændring Midler til eftervederlag til borgmester	679.000
BR 30.10.24 pkt. 5 Beslutning om organisatorisk flytning af kontrolenheden	1.059.294
Omplacering af genforsikring af kommunal tjenestemand	-36.229
Økonomiudvalget, revideret.....	452.711.550

ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt.....	1.291.815.690
Fordeling af udgifter til FTR og medlemmer i HovedMED	-6.008
Finansiering af ressourceteam flytning af udgifter fra overførsler til serviceudgifter	-700.000
Finansiering af ressourceteam flytning af udgifter fra overførsler til serviceudgifter	700.000
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	242.272
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	-11.215
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL særlig lønfremskrivning	90.124
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Flytning fra Gl. Skagensvej til Knivholtvej og Hånbækvej	-1.350.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Lov- og cirkulære	228.103
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Dårlig udvikling i ledighed	3.336.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Overførsler	-8.602.602
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-1.077.439
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Samling af udgifter til GDPR-opgaven	-18.958
BR 30.10.24 pkt. 5 Beslutning om organisatorisk flytning af kontrolenheden	-4.704.770
Arbejdsmarkedsudvalget, revideret.....	1.279.941.197

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET, oprindeligt.....	1.452.064.180
Fordeling af udgifter til FTR og medlemmer i HovedMED	66.808
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	1.351.175
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	3.288.425
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL særlig lønfremskrivning	7.981.579
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Hjemtagelse af opgave fra PPR til Handicap og Psykiatri	90.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring vedrørende kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	-3.383.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Lov- og cirkulære	2.304.151
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Overførsler	-247.884
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-1.826.848
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Flytning af udgifter til rengøring på Sct. Laurentii centeret	-42.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Samling af udgifter til GDPR-opgaven	-37.917
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Flytning af budget til IT-driftsudgifter fra SSU til ØU	-6.904.308
BR 18.12.24 pkt. 6 3 partsmidler tilføres Caspershus	212.476
Social- og Sundhedsudvalget, revideret.....	1.454.916.837

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt.....	955.143.330
Intern finansiering ydelser for 2024	-50.066
Fordeling af udgifter til FTR og medlemmer i HovedMED	238.517
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	6.407.519
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	2.178.895
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL særlig lønfremskrivning	2.789.831
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Hjemtagelse af opgave fra PPR til Handicap og Psykiatri	-90.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Flyttes for korrekt bogføring iht. Reglerne	-1.100.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Køb af systemet KMD DSS	-209.300
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Lov- og cirkulære	3.358.467
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Overførsler	-178.682
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-1.039.250
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Samling af udgifter til GDPR-opgaven	-37.917
BR 30.10.24 pkt. 2 Bev. Ændring Rådighedsbeløb fra anlæg til drift Digitalisering af skoleområdet	2.929.312
BR 30.10.24 pkt. 5 Beslutning om organisatorisk flytning af kontrolenheden	-723.247
Omplacering af genforsikring af kommunal tjenestemand	25.708
Børne-og Ungdomsudvalget, revideret.....	969.643.117
 KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt.....	 239.727.300
Fordeling af udgifter til FTR og medlemmer i HovedMED	-4.155
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	425.714
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	476.694
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL særlig lønfremskrivning	6.288
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Mindre afregning til Udbetaling DK	-760.590
BR 26.06.24 pkt. 9 Bev. Ændring korrektion af afregning til Udbetaling DK	565.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Lov- og cirkulære	469.870
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Overførsler	2.361.612
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-458.135
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Samling af udgifter til GDPR-opgaven	-37.917
BR 30.10.24 pkt. 5 Beslutning om organisatorisk flytning af kontrolenheden	4.368.723
Omplacering af genforsikring af kommunal tjenestemand	10.521
Kultur- og Fritidsudvalget, revideret.....	247.150.925
 TEKNISK UDVALG, oprindeligt.....	 180.686.140
Fordeling af udgifter til FTR og medlemmer i HovedMED	12.437
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	-419.832
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	460.406
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Lov- og cirkulære	252.279
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-772.920
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Flytning af udgifter til rengøring på Sct. Laurentii centeret	42.000
Teknisk Udvalg, revideret.....	180.260.510
 PLAN- OG MILJØUDVALGET, oprindeligt.....	 0
Plan- og Miljøudvalget, revideret.....	0
 TVÆRGÅENDE FÆLLES PULJER, oprindeligt.....	 3.071.950
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	100.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	-2.631
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Lov- og cirkulære	9.460.476
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-2.717
Tværgående fælles puljer, revideret.....	12.627.078
 PULJE TIL RESERVATION AF SERVICERAMME, oprindeligt.....	 27.540.000
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	100.000
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD Drift	-14.922.019
Pulje til reservation af serviceramme, revideret.....	12.717.981
 SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - OPRINDELIGT	4.614.087.440
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - REVIDERET	4.609.969.195
ÆNDRING	-4.118.245
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	-0,09
 TAKSTFINANSIERET DRIFT	

PLAN- OG MILJØUDVALGET (Renovation), oprindeligt.....	242.610
Plan- og Miljøudvalget (Renovation), revideret.....	242.610
 TAKSTFINANSIERET DRIFT - OPRINDELIGT	242.610
TAKSTFINANSIERET DRIFT - REVIDERET	242.610
ÆNDRING	0,00
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	0,00
 DRIFT I ALT - OPRINDELIGT	4.614.330.050
DRIFT I ALT - REVIDERET	4.610.211.805
ÆNDRING	-4.118.245
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	-0,09
RÅDIGHEDSBELØB:	
 SKATTEFINANSIERET	
 ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt.....	24.886.000
Intern finansiering indfrielse af lån grafik og trykkeri	-77.895
BR 28.02.24 pkt. 11 Etablering af skaterbane i Sæby Bypark	-1.237.500
BR 28.02.24 pkt. 11 Etablering af skaterbane i Sæby Bypark	1.237.500
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	32.693.032
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD Flokken på dokken flyttes til anlæg	87.851
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	-104.702
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Flytning af rådighedsbeløb vedr. Hærvejen	750.000
BR 15.05.24 pkt. 2 Frederikshavn Havn anlæg	20.402.000
BR 26.06.24 pkt. 13 Yderligere finansiering til etablering af skaterbane i Sæby Bypark	206.750
BR 26.06.24 pkt. 13 Yderligere finansiering til etablering af skaterbane i Sæby Bypark	-206.750
BR 26.06.24 pkt. 16 Beslutning om mageskifte Kikkerbanken 5 i Skagen	-1.500.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Lov- og cirkulære	399.442
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-154.592
BR 30.10.24 pkt. 2 Bev. Ændring Rådighedsbeløb fra anlæg til drift Digitalisering af skoleområdet	-4.169.312
Økonomiudvalget, revideret.....	73.211.824
 ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt.....	0
Arbejdsmarkedsudvalget, revideret.....	0
 SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALG, oprindeligt.....	0
Social- og Sundhedsudvalg, revideret.....	0
 BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt.....	0
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	106.040
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-91
Børne- og ungdomsudvalget, revideret.....	105.949
 KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt.....	3.552.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	20.518
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-15.047
Kultur- og Fritidsudvalget, revideret.....	3.557.471
 TEKNISK UDVALG, oprindeligt.....	94.388.000
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	16.420.184
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	-3.129
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Flytning af rådighedsbeløb vedr. Hærvejen	-750.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-27.494
Teknisk Udvalg, revideret.....	110.027.561

PLAN- og MILJØUDVALGET, oprindeligt.....	1.388.000
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD	2.177.174
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	8.472
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	-13.471
Plan- og Miljøudvalget, revideret.....	3.560.175
 SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - OPRINDELIGT	124.214.000
SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - REVIDERET	190.462.980
ÆNDRING	66.248.980
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	53,33
 FINANSIELLE KONTI:	
 RENTEUDGIFTER, oprindeligt.....	17.369.433
BR 15.05.24 pkt. 2 Frederikshavn Havn rente	25.368.000
BR 09.10.24 pkt. 2 Budgetforlig Ekstraordinært afdrag	-2.850.000
BR 18.12.24 pkt. 6 Tilførsel af yderligere renteudgifter ifm. ekstraordinær indfrielse af lån	900.000
Renteudgifter, revideret.....	40.787.433
 RENTEINDTÆGTER, oprindeligt.....	-10.981.800
BR 20.12.23 pkt. 6 Ansøgning fra Sæby Flyveklub om kommunalt lån	-9.461
Renteindtægter, revideret.....	-10.991.261
 AFDRAG PÅ UDLÅN, INDSKUD I LANDSBYGGEFOND M.V., oprindeligt.....	-1.764.342
BR 01.11.23 pkt. 7 Nedsættelse af deponering vedr. flytning af sundhed til Frederikshavn Sygehus	193.200
Intern finansiering indfrielse af lån grafik og trykkeri	75.350
Intern finansiering afdrag 2024	48.142
BR 20.12.23 pkt. 6 Kommunalt lån til Sæby flyveklub	275.000
BR 20.12.23 pkt. 6 Ansøgning fra Sæby Flyveklub om kommunalt lån	-23.333
BR 28.02.24 pkt. 8 Forlængelse af lån til Kulturhuset Skovlyst	10.000
BR 20.03.24 pkt. 6 Låneoptagelse for 2023 frigivelse af deponering	-3.233.241
BR 18.05.22 pkt. 7 Deponering Dybvadhallen	2.172.000
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD Landsbyggefonden	28.885.107
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD Intern leasing	751.065
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD Lån til misbrugsbehandling	200.000
BR 24.04.24 pkt. 9 Godkendelse af bevilling til underskudsdekning vedr. Frederikshavn Kollegium	-1.747.306
Afdrag på udlån, indskud i Landsbyggefond m.v., revideret.....	25.841.642
 FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD, oprindeligt.....	0
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Optagelse af lån til indfrielse af byggekredit	13.298.000
BR 15.05.24 pkt. 2 Frederikshavn Havn indfrielse af kassekredit	10.200.000
BR 28.08.24 pkt. 17 Låneoptagelse vedrørende Bunkerterminal	493.300.000
Forskydninger i kortfristet gæld, revideret.....	516.798.000
 AFDRAG PÅ OPTAGNE LÅN, oprindeligt.....	78.073.973
BR 15.05.24 pkt. 2 Frederikshavn Havn afdrag	37.799.000
BR 09.10.24 pkt. 2 Budgetforlig Ekstraordinært afdrag	57.750.000
Afdrag på optagne lån, revideret.....	173.622.973
 LÅNEOPTAGELSE, oprindeligt.....	0
BR 20.03.24 pkt. 6 Låneoptagelse for 2023	-12.258.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Optagelse af lån til indfrielse af byggekredit	-13.298.000
BR 15.05.24 pkt. 2 Frederikshavn Havn låneoptagelse	-20.402.000
BR 28.08.24 pkt. 17 Låneoptagelse vedrørende Bunkerterminal	-493.300.000
Låneoptagelse, revideret.....	-539.258.000

TILSKUD OG UDLIGNING INCL. UDLIGNING AF MOMS, oprindeligt.....	-1.632.303.654
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD HMN Naturgas	4.506.956
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring vedrørende kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	3.383.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Modregning sfa. Forhøjelse af skatteudskrivning på landsplan	1.644.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Modregning sfa. Overskridelse af serviceudgifterne på landsplan	108.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Endelig udmelding om fordeling af finanslovspulje på 650 mio. kr.	345.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Finansiering	-18.360.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. HMN Gasnet	-6.956
Tilskud og udligning incl. udligning af moms, revideret.....	-1.640.683.654
SKATTER, oprindeligt.....	-3.266.628.934
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. Skrå skatteloft	-616.765
Skatter, revideret.....	-3.267.245.699
FINANSIERING I ALT, OPRINDELIGT	-4.816.235.324
FINANSIERING I ALT, REVIDERET	-4.701.128.566
ÆNDRING	115.106.758
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	-2,39

BALANCEFORSKYDNINGER

LIKVIDE MIDLER, oprindeligt.....	77.691.274
BR 01.11.23 pkt. 7 Nedsættelse af deponering vedr. flytning af sundhed til Frederikshavn Sygehus	-193.200
BR 20.12.23 pkt. 6 Kommunalt lån til Sæby flyveklub	-275.000
BR 20.12.23 pkt. 6 Ansøgning fra Sæby Flyveklub om kommunalt lån	32.794
BR 28.02.24 pkt. 8 Forlængelse af lån til Kulturhuset Skovlyst	-10.000
BR 20.03.24 pkt. 6 Låneoptagelse for 2023	12.258.000
BR 20.03.24 pkt. 6 Låneoptagelse for 2023 frigivelse af deponering	3.233.241
BR 18.05.22 pkt. 7 Deponering Dybvadhallen	-2.172.000
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD Drift	-14.922.019
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD anlæg	-51.396.430
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD balanceforskydninger	-34.343.128
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring PL	-18.224.731
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring stigende afregning KMD momentum	-507.820
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Mindre afregning til Udbetaling DK	760.590
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Modregning sfa. Forhøjelse af skatteudskrivning på landsplan	-1.644.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Modregning sfa. Overskridelse af serviceudgifterne på landsplan	-108.000
BR 24.04.24 pkt. 5 Bev. Ændring Endelig udmelding om fordeling af finanslovspulje på 650 mio. kr.	-345.000
BR 24.04.24 pkt. 2 Tillægssdagsorden Advokatundersøgelse Frederikshavn Havn	-1.500.000
BR 24.04.24 pkt. 4 ØKD Drift finansieret af pulje til reservation af servicerammen	14.922.019
BR 15.05.24 pkt. 2 Frederikshavn Havn kassefinansiering	-37.394.000
BR 29.05.24 pkt. 10 Øget bevilling til advokatundersøgelse på Frederikshavn Havn	-1.000.000
BR 26.06.24 pkt. 9 Bev. Ændring korrektion af afregning til Udbetaling DK	-565.000
BR 26.06.24 pkt. 16 Beslutning om mageskifte Kikkerbanken 5 i Skagen	1.500.000
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring Midtvejsreg. 2024	5.464.070
BR 28.08.24 pkt. 14 Bev. Ændring PL fremskrivning	5.883.597
BR 09.10.24 pkt. 2 Budgetforlig Ekstraordinært afdrag	-54.900.000
BR 30.10.24 pkt. 2 Bev. Ændring Midler til eftervederlag til borgmester	-679.000
BR 18.12.24 pkt. 6 3 partsmidler tilføres Caspershus	-212.476
BR 18.12.24 pkt. 6 Tilførsel af yderligere renteudgifter ifm. ekstraordinær indfrielse af lån	-900.000
Likvide midler revideret	-99.546.219

Frederikshavn Kommune
Regnskab 2024

Tværgående artsoversigt
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Udgifter	Indtægter
0 Beregnede omkostninger	0	
00 Statuskonteringer	-17.721	
01 Afskrivninger	120.547	
02 Lagerforskydninger	33	
03 Pensionshensættelse vedrørende Tjenestemænd	0	
07 Feriepenge	-41	
09 Modregningskonto	-102.818	
1 Lønninger	2.181.553	2.181.553
2 Varekøb	153.997	
22 Fødevarer	25.744	
23 Brændsel og drivmidler	39.075	
25 Køb af jord og bygninger incl. Moms	0	
26 Køb af jord og bygninger excl. Moms	0	
27 Anskaffelser	6.668	
29 Øvrige varekøb	82.509	
4 Tjenesteydelser m.v.	2.219.812	
40 Tjenesteydelser uden moms	318.741	
45 Entreprenør- og håndværkerydelser	109.528	
46 Betalinger til staten	812.977	
47 Betalinger til kommuner	204.860	
48 Betalinger til regioner	370.437	
49 Øvrige tjenesteydelser m.v.	403.269	
5 Tilskud og Overførsler	968.315	
51 Tjenestemandspensioner m.v.	26.715	
52 Overførsler til personer	806.756	
59 Øvrige tilskud og overførsler	134.844	
6 Finansudgifter	487.341	487.341
7 Indtægter		-516.468
71 Egne huslejeindtægter		-8.926
72 Salg af produkter og ydelser		-168.729
76 Betalinger fra staten		-13.482
77 Betalinger fra kommuner		-143.988
78 Betalinger fra regioner		-7.118
79 Øvrige indtægter		-174.226
		-5.494.550
8 Finansindtægter		-2.880.142
86 Statstilskud		-1.471.696
89 Øvrige Finansindtægter		-1.142.711
Balance i alt	6.011.018	-6.011.018

Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - Dec 2019 - dec 2024							
	dec 2024	dec 2023	dec 2022	dec 2021	dec 2020	Ændring i antal	Procent ændring
Hovedfunktion (Aktuel struktur)	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	2024 - 2020	2024 - 2020
Ialt	3.834,0	3.709,0	3.876,8	3.993,3	3.945,5	-111,5	-2,8
K025 Faste ejendomme	113,4	113,8	114,3	118,9	127,5	-14,1	-11,0
K032 Fritidsfaciliteter	19,8	20,6	20,0	20,3	18,1	1,7	9,2
K222 Fællesfunktioner generelle og tværgående	85,7	83,5	93,5	97,7	94,8	-9,1	-9,6
K228 Kommunale veje	0,0	5,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
K235 Havne	21,8	6,0	7,1	7,0	5,4	16,4	303,0
K322 Folkeskolen mm.	669,3	640,8	691,0	729,3	693,2	-23,9	-3,5
K332 Folkebiblioteker	24,8	26,7	28,3	28,5	28,6	-3,8	-13,4
K335 Kulturel virksomhed	27,5	26,1	29,1	30,2	30,1	-2,7	-8,9
K338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv	10,3	12,4	13,0	13,2	11,5	-1,2	-10,3
K462 Sundhedsudgifter	98,0	96,6	100,4	104,1	104,1	-6,1	-5,9
K525 Dagtilbud til børn og unge	525,9	512,7	530,2	507,9	530,9	-5,0	-0,9
K528 Tilbud til børn og unge m. særlige behov	92,2	89,2	90,0	101,3	77,9	14,3	18,3
K530 Tilbud til ældre	1.102,2	1.020,5	1.050,2	1.089,0	1.082,6	19,6	1,8
K538 Tilbud til voksne med særlige behov	403,5	403,3	440,0	462,9	470,2	-66,7	-14,2
K546 Tilbud til udlændinge	14,1	13,8	14,9	12,5	13,5	0,6	4,4
K645 Administrativ organisation	622,2	637,8	651,1	666,5	657,0	-34,7	-5,3

Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor

Udviklingen i antallet omfatter tjenestemænd og overenskomstansatte. Ekskl. elever, fleksjob og ekstraordinært ansatte.

Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - Dec 2020 - 2024

	dec 2024	dec 2023	dec 2022	dec 2021	dec 2020
Overenskomstområde	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid
Ialt	3.834,0	3.709,0	3.876,8	3.993,3	3.945,5
Administration og it mv., KL	329,3	343,9	361,1	370,9	363,2
Akademikere, KL	174,5	173,1	181,5	182,2	177,4
Arbejds-, vej- og gartnerformænd	8,0	8,0	8,0	8,0	7,0
Assisterer, mestre og driftsledere m.fl	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0
Bygningskonstruktører	9,5	9,8	10,6	9,6	7,8
Chefer, KL	18,0	24,0	26,0	28,0	31,0
Dagplejere	85,5	83,7	88,1	94,4	94,0
Ergo- Fysio- og Jordemødre, basis KL	97,3	93,7	95,5	104,6	97,2
Ergo- Fysio- og Jordemødre, ledere KL	7,8	6,8	0,0	0,0	0,0
Erhvervsudd. serviceassistenter mv., KL	19,0	20,2	20,6	23,5	26,3
Forhandlingskattellets personale	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0
Handicapledsagere	5,5	6,2	5,7	0,0	5,3
Havnechefer m.fl.	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Husassistenter, KL	20,2	20,7	20,8	22,8	26,7
Håndværkere og IT-supportere m.fl., KL	20,8	19,2	19,1	20,6	18,8
Kantineledere/rengøringsledere/-chefer	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0
Ledere m.fl., undervisningsområdet	33,8	14,0	30,0	32,0	30,0
Ledere/mellemledere v. komm. ældreomsorg	16,0	18,0	18,0	17,0	17,0
Lærere m.fl. i folkesk. og spec.underv.	434,2	444,3	483,7	493,8	491,3
Musikskolelærere	14,3	12,6	13,5	14,8	14,8
Oms.- og pæd.medhj. samt pæd. ass., KL	69,6	67,8	72,0	79,2	80,4
Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.	348,8	347,6	350,5	343,4	318,8
Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.	31,5	32,5	29,2	27,4	28,8
Pæd. pers., særlige stillinger	19,4	21,9	24,0	21,3	21,3
Pædagogisk personale i dagplejeordninger	0,0	0,0	5,5	5,5	5,5
Pædagogisk uddannede ledere	53,1	52,1	53,3	57,9	56,0
Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter	219,9	202,3	202,9	186,0	207,5
Rengøringsassistenter, KL	61,9	59,0	63,8	69,5	71,1
Social- og sundhedspersonale, KL	986,3	898,1	911,8	963,7	925,3
Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.	194,9	197,7	227,9	252,1	259,0
Socialrådg./socialformidlere, KL	134,8	123,5	117,7	124,8	130,9
Specialarbejdere mv., KL	72,5	65,6	67,3	70,1	64,8
Syge- og Sundhedspersonale, basis KL	209,1	214,8	232,8	226,1	222,7
Syge- og Sundhedspersonale, ledere KL	17,0	13,0	14,0	17,0	14,7
Tandklinikassistenter, KL	15,8	14,1	14,6	13,0	12,9
Tandlæger, KL	0,0	0,0	5,1	5,5	0,0
Teknisk Service	48,6	46,8	47,7	47,4	53,2
TL, byggeri, miljø, energi og kultur, KL	19,2	20,9	21,0	21,9	22,7

Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor

Udviklingen i antallet omfatter tjenestemænd og overenskomstansatte. Ekskl. elever, fleksjob og ekstraordinært ansatte.

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Vedr. boligforanstaltninger m.v.

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2023	Restgaranti pr. 31.12.2024
A. Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger m.v.				
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri:				
Andelsboligforeningen:				
A/B Odin		Nykredit	710.504,69	688.807,16
A/B Ryttergrøften		Nykredit	1.339.596,47	1.303.065,10
A/B Rådhusparken 2		Realkredit Danmark	1.660.750,29	1.582.136,45
A/B Skrænten		Realkredit Danmark	760.640,18	710.600,67
A/B Strømgade		Nykredit	454.830,21	441.106,97
A/B Strømgade		Nykredit	70.782,25	68.589,43
A/B Strømgade		Nykredit	81.451,02	78.906,58
A/B Strømgade		Nykredit	78.202,57	76.029,07
A/B Strømgade		Nykredit	67.794,89	65.898,61
A/B Strømgade		Nykredit	74.437,93	72.483,55
A/B Strømgade		Nykredit	70.281,26	68.413,22
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	587.125,80	549.162,86
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	73.937,68	69.148,43
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	73.369,85	68.608,62
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	73.788,18	68.994,13
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	63.341,01	59.209,49
Boligforeningen Neptun				
Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)		Nykredit	539.466,68	488.650,53
Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)		Nykredit	12.026,02	11.005,36
Afdeling 10 (Boligforeningen Nordlys)		Nykredit	4.305.516,71	4.072.851,61
Afdeling 10 (Boligforeningen Nordlys)		Nykredit	310.753,55	293.960,80
Afdeling 10		Nykredit	169.765,85	160.672,60
Afdeling 10		Nykredit	49.270,55	46.631,44
Afdeling 11		Realkredit Danmark	2.034.224,65	1.860.487,06
Afdeling 13		Nykredit	408.052,71	396.890,85
Afdeling 13		Nykredit	7.748,47	7.541,91
Afdeling 14		Realkredit Danmark	187.145,26	175.582,88
Afdeling 14		Realkredit Danmark	1.419,59	1.342,28
Afdeling 15		Realkredit Danmark	4.500.697,64	4.279.754,51
Afdeling 15		Realkredit Danmark	494.256,55	469.993,07
Afdeling 15		Realkredit Danmark	377.013,01	359.712,08
Afdeling 15		Realkredit Danmark	430.872,02	411.099,52
Afdeling 15		Realkredit Danmark	149.688,64	142.819,51
Boligforeningen Vesterport:				
Afdeling 4		Jyske Realkredit	1.849.173,51	1.760.004,28
Afdeling 4		Jyske Realkredit	224.417,22	213.595,57
Afdeling 4		Jyske Realkredit	40.572,72	38.557,59
Afdeling 4		Jyske Realkredit	22.926,73	21.821,18
Afdeling 4		Nykredit	3.227.562,63	3.053.922,01
Afdeling 4		Nykredit	126.895,36	120.029,54
Afdeling 4		Nykredit	532.701,58	503.879,13
Afdeling 4		Nykredit	74.091,07	70.133,45
Afdeling 4		Nykredit	2.111.834,17	2.037.768,60
Afdeling 4		Nykredit	24.856,80	23.561,19
Afdeling 4		Nykredit	737.923,46	699.460,45
Afdeling 4		Nykredit	1.868.210,50	1.767.128,73
Afdeling 4		Nykredit	75.619,25	71.527,78
Afdeling 4		Nykredit	11.135,69	10.533,19
Afdeling 4		Nykredit	50.680,35	47.973,24
Afdeling 4		Nykredit	24.123.340,83	23.904.745,30
Afdeling 4		Nykredit	4.240.091,79	4.085.473,57
Afdeling 4		Nykredit	62.697.222,33	60.408.981,01
Afdeling 4		Nykredit	46.162.685,62	44.825.946,33
Afdeling 4		Nykredit	1.683.485,32	1.630.946,95
Afdeling 4		Nykredit	129.657,86	121.882,79
Afdeling 4		Nykredit	382.028,17	359.119,43
Afdeling 4		Nykredit	5.245.137,96	4.930.607,45
Afdeling 4		Nykredit	12.354,90	11.668,63
Afdeling 4		Nykredit	8.642.638,39	8.194.998,48
Afdeling 4		Nykredit	3.125.712,35	2.963.490,54
Afdeling 4		Realkredit Danmark	2.549.258,23	2.279.271,12
Afdeling 4		Realkredit Danmark	55.935,49	50.662,68
Afdeling 4 - nyt tilsagn				
Afdeling 5		Realkredit Danmark	27.019.778,41	25.100.886,79
Afdeling 5		Realkredit Danmark	3.406.955,52	3.220.700,53
Afdeling 5		Nykredit	1.236.998,74	1.191.890,61
Afdeling 6		Realkredit Danmark	5.310.644,51	4.748.204,23
Afdeling 6		Realkredit Danmark	89.768,46	81.306,37
Afdeling 6		Nykredit	18.092.484,34	17.915.942,82
Afdeling 6		Nykredit	26.761.264,90	25.784.567,20
Afdeling 9		Realkredit Danmark	4.798.155,54	4.477.425,34
Afdeling 9		Realkredit Danmark	116.034,63	108.743,58
Afdeling 11		Realkredit Danmark	818.924,82	705.719,50
Afdeling 11		Realkredit Danmark	41.594,39	36.577,25
Afdeling 12		Realkredit Danmark	1.313.755,25	1.156.022,31

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2023	Restgaranti pr. 31.12.2024
Afdeling 12		Realkredit Danmark	10.272,88	9.187,34
Afdeling 15		Realkredit Danmark	3.794.229,11	3.392.389,51
Afdeling 15		Realkredit Danmark	278.426,05	252.180,00
Afdeling 17		Nykredit	13.838.227,03	12.656.733,89
Afdeling 19		Nykredit	17.092.165,50	16.205.096,68
Afdeling 19		Nykredit	213.741,69	203.368,31
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	4.001.330,17	3.811.916,98
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	1.582.707,53	1.507.786,02
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	77.503,46	74.079,13
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	37.792,52	36.122,74
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	26.282,11	25.120,89
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	15.922,75	15.219,24
L. P. Houmøllers Vej 28 - 178		Jyske Realkredit	2.313.614,58	2.202.049,48
L. P. Houmøllers Vej 28 - 178		Jyske Realkredit	80.318,14	76.328,96
Afdeling 30		Jyske Realkredit	58.012.467,34	55.176.864,28
Afdeling 30		Jyske Realkredit	1.740.229,05	1.659.710,44
Afdeling 31		Jyske Realkredit	21.035.329,57	19.995.731,42
Afdeling 31		Jyske Realkredit	118.404,34	112.843,83
Afdeling 32		Jyske Realkredit	17.095.401,21	16.394.710,51
Afdeling 32		Jyske Realkredit	314.042,30	301.824,25
Afdeling 35		Nykredit	8.046.893,56	7.629.266,64
Afdeling 55		Nykredit	5.899.467,62	5.519.375,44
Afdeling 55		Nykredit	315.149,97	297.414,45
Alabu Bolig				
Afdeling 54		Realkredit Danmark	4.184.762,73	1.671.999,63
Afdeling 54		Realkredit Danmark	5.034.319,70	3.827.353,53
Boligselskabet Nordjylland				
Afdeling 50		Nykredit	1.648.923,65	1.541.547,50
Afdeling 50		Nykredit	19.896,53	18.842,22
Afdeling 50		Nykredit	3.730,58	3.532,90
Afdeling 50		Nykredit	33.077,94	31.325,15
Afdeling 50		Nykredit	496.631,09	483.654,48
Afdeling 50		Nykredit	409.398,50	398.701,22
Afdeling 50		Nykredit	251.267,36	216.584,56
Afdeling 50		Nykredit	28.244,10	24.860,57
Afdeling 51		Nykredit	998.060,89	904.148,87
Afdeling 51		Nykredit	359.953,24	338.368,26
Afdeling 53		Nykredit	34.670.513,42	33.632.495,76
DSAB Skagen Kollegium: FB				
Afdeling 1		Nykredit	221.183,40	215.307,06
Afdeling 1		Nykredit	126.110,20	122.755,66
Afdeling 1		Nykredit	239.912,17	233.516,73
Afdeling 1		Nykredit	314.252,09	307.008,92
Afdeling 1		Nykredit	8.777,95	8.436,05
Afdeling 1		Nykredit	5.035,62	4.839,47
Afdeling 1		Nykredit	1.086.825,77	1.076.669,61
Afdeling 1		Nykredit	1.780.004,23	1.685.075,21
Afdeling 1		Nykredit	134.724,62	127.539,64
Afdeling 1		Nykredit	35.762,27	33.855,04
Afdeling 1		Nykredit	2.390.656,36	2.307.350,38
Afdeling 1		Nykredit	4.380,81	4.228,16
DSI Aalbæk Kollegium: VP afd 10				
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	161.892,30	153.258,45
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	1.954.599,16	1.850.358,85
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	39.189,22	37.099,23
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	165.479,82	157.804,00
Boligforeningen Nordlys				
Afdeling 1		Realkredit Danmark	25.295.801,90	24.088.930,83
Afdeling 2		Realkredit Danmark	133.155,25	126.572,96
Afdeling 4		Realkredit Danmark	11.607.990,51	11.119.718,69
Afdeling 14		Nykredit	1.401.813,01	1.328.261,13
Afdeling 14		Nykredit	1.272.137,17	1.205.353,12
Afdeling 14		Nykredit	46.034,57	43.761,26
Frederikshavn Boligforening:				
Afdeling 1		Jyske Realkredit	49.591.472,17	47.919.740,65
Afdeling 1		Jyske Realkredit	9.320.628,33	9.098.013,35
Afdeling 1		Jyske Realkredit	5.474.711,11	5.323.633,33
Afdeling 1		Jyske Realkredit	19.808.915,59	19.404.657,22
Afdeling 2		Nykredit	7.042.477,45	6.735.861,56
Afdeling 2		Nykredit	6.360.588,52	6.220.116,10
Afdeling 3		Jyske Realkredit	62.025.117,51	59.634.169,01
Afdeling 3		Jyske Realkredit	28.802.525,33	27.769.872,48
Afdeling 3		Jyske Realkredit	7.252.273,09	7.450.871,88
Afdeling 4		Jyske Realkredit	5.704.705,46	5.511.020,27
Afdeling 4		Jyske Realkredit	15.234.151,98	14.617.122,24
Afdeling 4		Jyske Realkredit	1.709.700,31	1.669.525,40
Afdeling 4		Jyske Realkredit	3.882.721,22	3.802.342,10
Afdeling 7		Realkredit Danmark	267.691,92	250.081,53
Afdeling 7		Nykredit	100.274,20	97.539,67
Afdeling 11		Realkredit Danmark	1.867.131,88	1.765.569,14

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2023	Restgaranti pr. 31.12.2024
Afdeling 11		Realkredit Danmark	1.076.204,82	1.017.664,59
Afdeling 11		Nykredit	215.746,10	207.909,82
Afdeling 11		Nykredit	374.257,22	360.663,55
Afdeling 11		Jyske Realkredit	1.554.804,18	1.470.229,97
Afdeling 11		Jyske Realkredit	901.180,39	852.160,32
Afdeling 12		Nykredit	5.226.441,12	4.818.321,89
Afdeling 12		Nykredit	5.253.098,17	4.842.897,36
Afdeling 12		Nykredit	5.757.582,81	5.348.911,16
Afdeling 12		Nykredit	12.127.066,62	11.406.385,89
Afdeling 12		Nykredit	5.716.114,19	5.374.286,49
Afdeling 12		Nykredit	9.803.318,47	9.257.459,66
Afdeling 12		Nykredit	5.915.383,00	5.586.799,85
Afdeling 12		Nykredit	5.984.842,53	5.674.234,31
Afdeling 12		Nykredit	4.241.190,57	4.005.604,16
Afdeling 12		Nykredit	10.520.861,69	9.975.940,43
Afdeling 12		Nykredit	9.996.088,12	9.694.833,11
Afdeling 12		Nykredit	13.615.123,19	13.308.301,37
Afdeling 12		Nykredit	16.393.706,54	16.024.268,33
Afdeling 12		Nykredit	28.745.620,09	27.995.210,35
Afdeling 12		Nykredit	6.225.730,02	5.785.673,24
Afdeling 12		Nykredit	6.480.532,79	6.058.944,88
Afdeling 12		Nykredit	6.504.566,70	6.081.415,29
Afdeling 12		Nykredit	6.250.689,09	5.808.868,10
Afdeling 12		Nykredit	5.963.984,22	5.576.000,14
Afdeling 12		Nykredit	3.771.646,04	3.662.632,34
Afdeling 14		Nykredit	37.338.100,03	36.066.998,01
Afdeling 14		Ikke modtaget 2024	0,00	0,00
Afdeling 14		Ikke modtaget 2024	0,00	0,00
Afdeling 18		Realkredit Danmark	1.119.606,26	1.064.134,19
Afdeling 18		Realkredit Danmark	23.231,54	22.080,51
Afdeling 18		Realkredit Danmark	22.329,14	21.222,82
Afdeling 18		Realkredit Danmark	228.515,48	191.407,64
Afdeling 18		Realkredit Danmark	4.967,32	4.545,48
Afdeling 18		Realkredit Danmark	698.612,91	624.321,56
Afdeling 22		Realkredit Danmark	584.428,26	548.320,55
Afdeling 22		Realkredit Danmark	2.510.552,04	2.207.851,85
Afdeling 22		Realkredit Danmark	3.963.705,59	3.543.917,06
Afdeling 25		Nykredit	1.099.035,18	967.064,29
Afdeling 25		Nykredit	922.893,23	836.054,07
Afdeling 26		Nykredit	5.083.659,92	4.546.008,87
Afdeling 26		Nykredit	34.701,22	31.432,47
Afdeling 27		Nykredit	2.065.308,73	1.993.015,05
Afdeling 27		Nykredit	16.910,61	13.205,18
Afdeling 27		Nykredit	538.241,34	509.407,75
Afdeling 27		Nykredit	12.722,69	10.072,93
Afdeling 27		Nykredit	35.002,85	19.941,44
Afdeling 27		Nykredit	296.322,24	285.706,80
Afdeling 27		Nykredit	298.801,39	288.389,22
Afdeling 27		Nykredit	291.772,89	281.584,72
Afdeling 27		Nykredit	306.946,27	296.172,32
Afdeling 27		Nykredit	57.764,26	54.670,21
Afdeling 27		Nykredit	153.074,46	147.590,72
Afdeling 27		Nykredit	873.396,48	842.107,95
Afdeling 27		Nykredit	880.703,29	850.013,85
Afdeling 27		Nykredit	154.355,29	148.976,57
Afdeling 27		Nykredit	859.987,43	829.958,27
Afdeling 27		Nykredit	158.523,98	152.962,61
Afdeling 27		Nykredit	904.743,64	872.986,75
Afdeling 27		Nykredit	57.667,05	54.579,00
Afdeling 27		Nykredit	136.863,12	126.534,19
Afdeling 27		Nykredit	150.724,35	145.461,31
Afdeling 28		Nykredit	56.559,31	54.633,97
Afdeling 28		Realkredit Danmark	143.801,75	136.301,43
Afdeling 28		Realkredit Danmark	18.493.090,50	17.825.254,96
Afdeling 32		Realkredit Danmark	584.302,00	503.389,91
Afdeling 32		Realkredit Danmark	530.677,42	493.395,41
Afdeling 34		Realkredit Danmark	2.433.901,09	2.352.277,10
Afdeling 34		Ikke modtaget 2024	0,00	0,00
Afdeling 35		Realkredit Danmark	639.359,69	607.522,54
Afdeling 35		Realkredit Danmark	396.128,58	348.366,89
Afdeling 35		Realkredit Danmark	7.851,19	7.021,55
Afdeling 35		Realkredit Danmark	1.864.597,82	1.639.781,08
Afdeling 35		Realkredit Danmark	2.220.790,23	1.985.590,55
Afdeling 35		Realkredit Danmark	61.120,07	55.929,61
Afdeling 35		Realkredit Danmark	3.565.771,09	3.334.135,64
Afdeling 35		Realkredit Danmark	247.848,46	232.988,00
Afdeling 37		Nykredit	357.440,54	343.551,42
Afdeling 37		Nykredit	1.730.887,55	1.663.630,13
Afdeling 37		Realkredit Danmark	2.057.859,92	1.954.632,18
Afdeling 37		Realkredit Danmark	63.158,72	60.730,85
Afdeling 37		Realkredit Danmark	2.478.342,91	2.355.692,99
Afdeling 37		Realkredit Danmark	1.658.975,88	1.576.603,21
Afdeling 37		Realkredit Danmark	4.043.352,37	3.661.822,43
Afdeling 37		Realkredit Danmark	580.522,49	531.223,20
Afdeling 37		Nykredit	1.976.015,19	1.904.481,86
Afdeling 37		Nykredit	106.738,40	102.844,43

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2023	Restgaranti pr. 31.12.2024
Afdeling 37		Nykredit	830.847,92	800.537,42
Afdeling 38		Realkredit Danmark	2.989.720,33	2.757.828,11
Afdeling 38		Realkredit Danmark	54.832,55	50.965,35
Afdeling 38		Realkredit Danmark	6.071,32	5.643,13
Afdeling 40		Nykredit	967.817,68	899.807,89
Afdeling 40		Nykredit	967.817,68	899.807,89
Afdeling 42		Jyske Realkredit	30.235.435,49	28.668.655,52
Afdeling 43		Nykredit	6.246.671,78	5.940.959,46
Afdeling 43		Nykredit	8.753.670,30	8.396.962,72
Afdeling 44		Jyske Realkredit	15.546.819,58	14.778.471,99
Afdeling 45		Realkredit Danmark	995.771,25	953.825,92
Afdeling 45		Realkredit Danmark	55.899.741,73	53.460.711,77
Afdeling 48		Jyske Realkredit	63.666.232,71	61.274.238,03
Afdeling 48		Jyske Realkredit	267.369,01	258.629,76
Afdeling 49		Kommunekredit	976.829,49	928.127,48
Afdeling 49		Kommunekredit	111.820,01	106.300,46
Afdeling 49		Kommunekredit	447.251,33	424.775,09
Afdeling 49		Kommunekredit	5.517.435,68	5.242.351,50
Afdeling 49		Kommunekredit	143.915,91	136.287,19
Afdeling 49		Kommunekredit	4.379.298,51	4.147.159,34
Afdeling 90		Nykredit	23.098.502,63	22.841.893,50
Rådhus Alle 41		Jyske Realkredit	4.963.774,59	4.718.330,79
Rådhus Allé 19		Jyske Realkredit	4.389.488,11	4.170.616,47
Ringparken 1, 9300 Sæby		Jyske Realkredit	233.576,04	182.594,65
Børnehuset Hånbæk		Kommunekredit	3.611.641,64	3.403.631,12
Frederikshavn Ungdomsskollegium		Realkredit Danmark	12.242.900,19	11.641.885,66
Frederikshavn Ungdomsskollegium		Nykredit	8.295.435,87	7.855.862,33
Nordjysk Ejendomsselskab Holding A/S:				
Markedsvej 40-42, Frederikshavn		Nykredit	520.703,86	504.639,11
Markedsvej 40-42, Frederikshavn		Nykredit	16.147,23	15.641,89
Ørnevej 11, Frederikshavn		Nykredit	208.198,05	202.367,87
Ørnevej 11, Frederikshavn		Nykredit	8.083,51	7.870,06
Skagen Boligforening:				
Afdeling 1		Realkredit Danmark	3.431.802,67	3.256.573,30
Afdeling 1		Realkredit Danmark	816.985,07	775.908,32
Afdeling 11		Realkredit Danmark	723.119,88	683.587,62
Afdeling 12		Nykredit	3.995.533,15	3.958.925,04
Afdeling 12		Nykredit	3.167.276,92	3.057.739,41
Afdeling 14		Realkredit Danmark	432.595,94	411.359,43
Afdeling 14		Realkredit Danmark	1.690.437,80	152.557,42
Afdeling 14		Realkredit Danmark	52.016,30	49.549,77
Afdeling 15		Nykredit	2.640.436,58	2.501.895,22
Afdeling 15		Nykredit	49.743,85	47.294,82
Skagen Ældreboligselskab: FB				
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	466.060,00	426.481,13
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	1.302.716,61	1.232.072,60
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	9.135,02	8.673,71
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	500.453,89	473.756,86
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	9.307,22	8.866,19
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	2.767.472,57	2.630.667,42
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	72.668,42	69.076,19
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	128.117,89	121.784,61
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	1.064.418,42	1.011.800,76
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	89.236,24	84.825,00
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	167.963,92	160.007,59
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	24.272,93	23.123,14
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	31.201,09	29.658,71
Afdeling 11305		Jyske Realkredit	13.774.230,14	13.412.346,89
Afdeling 11305		Jyske Realkredit	653.055,56	638.283,32
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri i alt:				
			1.337.655.887,04	1.275.472.712,64
1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m.:				
Boensgade 6 - 8 ApS		Nykredit	308.285,82	292.179,67
Boensgade 6 - 8 ApS		Nykredit	37.196,89	35.312,25
Svend Hansen, Nørregade 23		Jyske Realkredit	134.575,24	113.227,99
Svend Hansen, Nørregade 23		Jyske Realkredit	30.828,88	26.683,98
1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m. i alt:				
			510.886,83	467.403,89

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
			31.12.2023	31.12.2024
1. Garanti for lån til boligbyggeri i alt			1.338.166.773,87	1.275.940.116,53
2. Boligindskud		Nordjyske Bank	90.970,41	132.450,10
		Jyske Bank	5.339,15	8.717,31
		Arbejdernes Landsbank	31.891,57	0,00
		Nordea	11.932,66	21.700,15
		Danske Bank	131.101,73	78.355,70
		Sparekassen Vendsyssel	176.710,69	0,00
		Spar Nord Bank	118.418,38	127.771,66
2. Garanti for boligindskud i alt			566.364,59	368.994,92
A. Kautions- og garantiforpligtigelser bolig i alt			1.338.733.138,46	1.276.309.111,45

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2023	Restgaranti pr. 31.12.2024
Vedrørende byfornyelser m.v.				
B. Kautions- og garantiforpligtigelser vedrørende byfornyelser m.v.				
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til byfornyelse:				
Erik Sørensen og Partnere ApS		Realkredit Danmark	931.980,15	882.630,81
HA-BO Aps		Realkredit Danmark	719.994,45	680.595,14
Brødrene Christiansen		Realkredit Danmark	43.391,47	26.032,38
HA-BO Aps		Realkredit Danmark	179.511,78	169.924,16
Brødrene Christiansen		Realkredit Danmark	119.239,61	51.916,73
1.1 Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til byfornyelse givet til enkeltpersoner:				
I alt		-	2.240.675,70	1.749.837,70
Brødrene Christiansen		Nykredit	196.310,12	188.130,53
Brødrene Christiansen		Nykredit	19.814,99	18.981,97
Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A		Realkredit Danmark	16.961,06	0,00
Jens Jørgensen - Danmarksgade 30 A		Realkredit Danmark	278.779,76	0,00
Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A		Realkredit Danmark	4.787,06	0,00
Jens Jørgensen - Danmarksgade 30 A		Realkredit Danmark	72.453,38	0,00
Johnny Elvin Frandsen		Realkredit Danmark	45.119,21	22.946,74
Johnny Elvin Frandsen		Realkredit Danmark	558.539,05	527.577,31
Johnny Elvin Frandsen		Realkredit Danmark	13.890,45	8.394,11
Johnny Elvin Frandsen		Realkredit Danmark	142.607,58	134.983,62
Ejendomsselskabet Frederikshavn ApS		Realkredit Danmark	200.051,35	190.230,67
Ejendomsselskabet Frederikshavn ApS		Realkredit Danmark	691.361,69	658.592,75
B. Garanti vedr. byfornyelser i alt.			4.234.793,16	3.560.936,92

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2023	Restgaranti pr. 31.12.2024
Alm. kautions- og garantiforpligtigelser				
C. Almindelige kautions- og garanti- forpligtigelser				
Bødkergården		Realkredit Danmark	221.572,08	144.043,65
Sæby Spektrum		Kommunekredit	5.925.348,40	5.732.715,71
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	5.663.591,77	4.508.387,19
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	2.678.848,96	1.937.206,61
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	20.749.953,31	19.526.092,61
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	6.643.833,96	12.000.000,00
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	3.002.560,00	36.667.727,29
Sæby Golfklub		Kommunekredit	50.262,35	0,00
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	1.053.931,98	981.524,80
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	1.668.442,15	1.510.984,93
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	413.073,41	351.441,98
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	453.782,99	386.077,61
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	944.166,61	907.499,93
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	14.444.444,46	12.222.222,24
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	48.617.020,91	45.839.185,59
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	178.123,57	0,00
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	1.480.560,84	1.431.208,80
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	10.000.000,00	9.666.666,68
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	37.385.923,00	35.516.626,84
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	0,00	5.853.641,73
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	0,00	5.840.828,00
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	0,00	2.883.739,00
Thorshøj Kraftvarmeværk		Kommunekredit	778.142,61	561.618,16
Thorshøj Kraftvarmeværk		Kommunekredit	2.225.865,32	2.115.504,14
Dybvad Varmeværk		Kommunekredit	570.000,00	510.000,00
Dybvad Varmeværk		Kommunekredit	855.000,00	765.000,00
Dybvad Varmeværk		Kommunekredit	2.365.000,00	2.150.000,00
Dybvad Varmeværk - ny kredit/låneramme		Kommunekredit	0,00	
Østervrå Varmeværk		Kommunekredit	5.894.545,26	5.678.155,59
Skagen Havn		Kommunekredit	149.747.131,02	142.469.325,19
Skagen Havn		Kommunekredit	39.739.343,81	37.548.843,28
Skagen Havn		Kommunekredit	22.200.000,00	21.000.000,00
Skagen Havn		Kommunekredit	446.876.891,93	427.446.882,96
Skagen Havn		Kommunekredit	15.454.933,34	14.829.853,77
Skagen Havn - ny kredit/låneramme		Kommunekredit	0,00	0,00
Skagen Havn		Sparekassen Danmark	22.300,51	
Skagen Havn				
Skagen Havn				
Skagen Havn				
Frederikshavn Havn		Kommunekredit	14.499.039,69	0,00
Frederikshavn Havn		Kommunekredit	449.113.888,87	0,00
Frederikshavn Havn		Kommunekredit	283.500.000,00	0,00
Frederikshavn Havn		Nordea	6.726.889,00	0,00
Frederikshavn Havn		Nordea	227.855.527,12	0,00
Frederikshavn Havn		Nordea	7.458.926,62	0,00
Frederikshavn Havn		Nordea	56.700.000,00	0,00
Frederikshavn Havn		Nordea	55.000.000,00	0,00
Frederikshavn Havn		Nordea	9.515.683,84	0,00
Frederikshavn Havn - nyt tilsagn		Nordea	0,00	0,00
Frederikshavn Havn - nyt tilsagn		Nordea	0,00	0,00
Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a		Kommunekredit	5.289.436,62	4.902.453,95
Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a		Kommunekredit	7.171.003,36	6.906.405,15
Frederikshavn Forsyning A/S		Kommunekredit	2.682.974,46	2.435.601,48
Frederikshavn Forsyning A/S		Kommunekredit	13.400.000,00	0,00
Frederikshavn Forsyning A/S		Kommunekredit	0,00	13.219.731,00
Elinord A/S		Kommunekredit	4.206.417,77	3.987.677,41
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	8.626.190,99	7.903.148,00
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	10.731.911,62	9.742.418,43
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	13.367.751,83	12.477.490,55
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	6.433.522,40	5.994.606,13
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	5.913.778,18	5.573.540,32
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	35.053.481,40	33.230.645,09
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	10.481.773,82	9.913.666,62
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	22.043.092,16	20.958.014,93
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	11.666.268,46	11.121.374,40
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	17.000.000,00	16.200.000,00

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2023	Restgaranti pr. 31.12.2024
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	36.029.930,57	0,00
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	0,00	36.076.705,09
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	0,00	14.903.364,91
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	39.071.570,96	35.796.611,52
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	15.083.082,82	14.078.584,48
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	16.258.225,34	15.281.049,22
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	16.427.161,62	15.482.056,45
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	35.053.481,40	33.230.645,09
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	8.936.388,71	8.496.492,55
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	11.666.268,46	11.121.374,40
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	12.750.000,00	12.150.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	47.838.785,98	43.167.700,86
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	35.600.000,00	34.000.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	99.607.326,41	0,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	45.238.037,98	0,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	0,00	99.736.638,38
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	0,00	44.710.094,72
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	22.326.611,94	20.455.206,55
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	38.558.829,53	36.553.709,59
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	10.625.000,00	10.125.000,00
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	97.900.000,00	93.500.000,00
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	39.209.000,00	0,00
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	50.854.000,00	48.690.000,00
Frederikshavn Varme A/S - konvertering af kredit		Kommunekredit	0,00	38.681.524,83
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	0,00	62.239.375,00
Frederikshavn Affald A/S		Kommunekredit	18.157.936,80	17.411.785,68
Frederikshavn Affald A/S		Kommunekredit	25.371.846,24	0,00
Frederikshavn Affald A/S		Kommunekredit	0,00	19.832.760,14
Frederikshavn Affald A/S		Kommunekredit	0,00	4.932.735,45
Frederikshavn Affald A/S		Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Idrætscenter - max. 180.000		Nordjyske Bank	120.000,00	60.000,00
Skagen Ridehus (Fonden)		Spar Nord Bank A/S	525.000,00	425.000,00
Skagen Varmeværk		Kommunekredit	12.399.067,55	12.880.956,81
Skagen Varmeværk		Kommunekredit	5.120.619,67	18.676.938,70
Skagen Varmeværk - nyt tilsagn		Kommunekredit	0,00	0,00
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	3.769.389,16	3.511.511,57
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	127.401,28	118.768,83
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	250.595,48	235.759,06
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	1.658.370,61	1.596.300,55
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	5.862.328,01	5.609.701,09
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	0,00	0,00
Aalbæk Kulturhus		Kommunekredit	582.428,93	543.590,98
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	310.000.000,00	164.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	30.000.000,00	0,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	169.000.000,00	84.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	12.000.000,00	0,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	330.000.000,00	330.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	7.800.000,00	0,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	60.000.000,00	60.000.000,00
Nordjyllands Trafikselskab - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	29.568.343,41	23.935.856,08
I/S Transmissionsledning af september		Kommunekredit	10.115.516,48	0,00
I/S Transmissionsledning af september		Kommunekredit	0,00	9.137.288,08
Østervrå Idræts- og Kulturcenter		Kommunekredit	548.953,22	529.862,07
Dybvad Hallen		Kommunekredit	0,00	3.928.552,46
Sundhedshus Sæby I/S - pro rata		Kommunekredit	7.666.027,87	7.202.991,07
Rønnehavnsforeningen		Kommunekredit	2.832.282,00	2.759.805,47
Røde Kors Børnehave (Bispevang) - ny kredit/låneramme		Kommunekredit	1.594.722,89	1.561.625,49
Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter		Sparekassen Danmark	10.101,09	
C. Almindelige kautions- og garanti. i alt			3.856.856.785,17	2.524.917.700,96
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt			5.199.824.716,79	3.804.787.749,33

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Ajourført den 31.12.2024

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
0300	Atletcentret	G. 18.10.1976	v/ ejerskifte	620.000,00 kr.
0301	Atletcentret	G. 18.02.1980	v/ ejerskifte	74.211,00 kr.
0302	Atletcentret	G. 15.11.1979	v/ ejerskifte	360.000,00 kr.
0600	Boldklubben Bangsbo Freja	G. 21.11.1983	v/ ejerskifte	10.000,00 kr.
0601	Boldklubben Bangsbo Freja	T. 14.12.1983	v/ ejerskifte	300.000,00 kr.
1450	Den selvejende institution D.U.K. Kollegiet	T. 18.07.1988	v/ ejerskifte	87.000,00 kr.
1500	Det danske Spejderkorps, vedr. Råsigvej 62	T. 28.06.1978	v/ ejerskifte	23.000,00 kr.
1501	Det danske Spejderkorps, vedr. Råsigvej 62	T. 14.05.1980	v/ ejerskifte	105.000,00 kr.
2000	FDF/FPF Frederikshavn, Aalbæk	G. 16.04.1984	v/ ejerskifte	200.000,00 kr.
2100	FDF/FPF's kredshus, Haldbjerg	T. 30.09.1982	v/ ejerskifte	300.000,00 kr.
2110	FDF/FPF, Strandby	G. 06.11.1989	v/ ejerskifte	300.000,00 kr.
2400	Frederikshavn Badmintonklub	G. 14.03.1977	Uopsigeligt	485.000,00 kr.
2700	Frederikshavn Firma Klubber	T. 15.09.1976	v/ ejerskifte	32.950,00 kr.
2701	Frederikshavn Firma Klubber	G. 07.06.1982	v/ ejerskifte	100.000,00 kr.
3000	Frederikshavn Kajakklub	G. 07.02.1982	v/ ejerskifte	700.000,00 kr.
3100	Frederikshavn Motor Sport	T. 17.11.1986	v/ ejerskifte	35.000,00 kr.
3600	Frederikshavn Rideklub	G. 19.11.1979	v/ ejerskifte	185.000,00 kr.
3800	Frederikshavn Roklub	G. 06.12.1982	v/ ejerskifte	500.000,00 kr.
4200	Frederikshavn Tennisklub	G. 19.05.1981	v/ ejerskifte	75.000,00 kr.
4201	Frederikshavn Tennisklub	G. 21.05.1984	v/ ejerskifte	65.200,00 kr.
4500	Gærum Idrætsforening - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 09.03.1978	v/ ejerskifte	115.000,00 kr.
4800	Hørkærhytten, Jørgen Brøndlundsvej 13, - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 18.10.1977	v/ ejerskifte	140.000,00 kr.

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
5100	Jerup forsamlingshus - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 10.09.1976	v/ ejerskifte	25.000,00 kr.
5200	Jerup forsamlingshus - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 07.01.1998	v/ ejerskifte	50.000,00 kr.
5250	Jerup forsamlingshus - rente- og afdragsfrit pantebrev		v/ ejerskifte	25.000,00 kr.
5400	KFUM og K-spejderne i Gærum, Rysholtvej 12 - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 11.01.1980	v/ ejerskifte	225.000,00 kr.
5700	KFUM spejderne i Kvissel, vedr. Kvisselvej 62	G. 07.11.1977	Uopsigeligt	0,00 kr.
6000	Kvissel fritidshus - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 10.08.1976	v/ ejerskifte	250.000,00 kr.
6010	Kvissel fritidshus	G. 10.06.1985	v/ ejerskifte	305.200,00 kr.
6600	Krogholt lejrcenter v/ Metodistkirkens spejdere, Søhol	T. 02.07.1984	v/ ejerskifte	693.000,00 kr.
6700	Lystfiskerforeningen for Frederikshavn og Omegn	G. 26.03.2003	v/ ejerskifte	385.000,00 kr.
6900	"Neotes" i Jerup - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 13.12.1979	v/ ejerskifte	24.449,38 kr.
6901	"Neotes" i Jerup	G. 07.11.1977	v/ ejerskifte	150.000,00 kr.
6902	"Neotes" i Jerup	G. 07.09.1981	v/ ejerskifte	100.000,00 kr.
7000	Nordjysk svæveflyveklub	T. 24.05.1988	v/ ejerskifte	400.000,00 kr.
7250	Rønnerhavnsforeningen	G. 18.03.1987	v/ ejerskifte	800.000,00 kr.
7251	Rønnerhavnsforeningen	G. 01.06.1999	v/ ejerskifte	620.851,00 kr.
7400	Den selvejende institution "Engsighytten"	T. 19.11.1984	v/ ejerskifte	75.000,00 kr.
7500	Sportsskytterne Frederikshavn	G. 21.11.1983	v/ ejerskifte	25.000,00 kr.
7501	Sportsskytterne Frederikshavn	G. 21.06.1985	v/ ejerskifte	395.000,00 kr.
7800	Skærum Aktivitetshus	G. 13.03.2013	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	500.000,00 kr.
8000	Strandby Fiskerihavn	G. 07.06.1988	v/ ejerskifte	2.750.000,00 kr.
8100	Strandby-Elling-Nielstrup Idrætsforening	T. 16.06.1978	v/ ejerskifte	582.000,00 kr.
8200	Strandby Sejlklub	T. 04.07.1988	v/ ejerskifte	265.000,00 kr.
8250	Støtteforeningen W. Klitgaards Båderlaug	T. 28.01.1987	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	100.000,00 kr.
8300	Frederikshavn Kollegium	G. 02.09.1985	Uendeligt	235.000,00 kr.
8500	Frederikshavn Kollegium	G. 01.01.1998	Forhandles 30.06.2023	1.750.000,00 kr.

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
8600	Karup og omegns Borgerforening	G. 26.10.2001	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	13.930,00 kr.
8700	Sæby Tennis- og Badmintonklub	G. 18.09.1986	v/ ejerskifte	30.000,00 kr.
8800	Skæve Idrætsforening	G. 26.05.2003	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	5.547,34 kr.
8840	Sæby Idræts Klub af 1980, Sæby	G. 11.12.1986	v/ ejerskifte	34.209,00 kr.
8850	Sæby Tennis- og Badmintonklub	G. 16.12.1986	v/ ejerskifte	9.429,00 kr.
8860	Frederikshavn Sæby Auto Sport	G. 22.04.1987	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	35.000,00 kr.
8870	Dybvad Boldklub og Dybvad Idrætsklub	G. 27.02.1987	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	300.000,00 kr.
8880	Danmarks Civile Hundeførerforening	G. 11.01.1989	v/ ejerskifte	60.000,00 kr.
8885	Danske Baptisters Spejderkorps	G. 19.08.2003	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	17.934,00 kr.
8890	Skæve Ride- Køreklub	G. 04.07.1989	v/ ejerskifte	51.500,00 kr.
8895	Østervrå Idræts- og Kulturcenter	G. 07.03.1991	v/ ejerskifte	5.282.704,49 kr.
8900	Den selvejende institution "Bødkegården"	G. 03.05.1990	v/ ejerskifte	0,00 kr.
8901	Den selvejende institution "Bødkegården"	G. 24.11.1994	v/ ejerskifte	0,00 kr.
8910	Sæby Modelflyveklub	G. 26.03.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	15.000,00 kr.
8915	Sæby Ro- og Kajakklub	G. 22.10.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	24.000,90 kr.
8920	KFUM-Spejderne i Thorshøj	G. 22.11.1994	v/ ejerskifte	29.240,14 kr.
8925	Sæby Rideklub	G. 25.03.1997	v/ ejerskifte	41.500,00 kr.
8930	Sæby Golfklub	G. 10.03.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	8.750,00 kr.

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
8960	Boligforeningen af 1942, afd. 49	T. 09.03.2007	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	4.096.643,00 kr.
8961	Børnehaven Bispevang	G. 15.06.2004	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	0,00 kr.
8962	Skæve Borgerforening, Brønden	T. 10.10.1962	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	5.500,00 kr.
8963	Skæve Borgerforening, Brønden	T. 12.10.1965	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	10.000,00 kr.
8964	Understed Idrætsforening, Understed, Sæby	T. 13.10.1998	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	218.000,00 kr.
8965	KFUM og K Spejderne, Ousen Gruppen, Sæby	T. 18.09.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	113.072,90 kr.
8966	Sæby Spektrum	T. 12.08.1993	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	500.000,00 kr.
8967	Mølholt Forsamlingshus, Sæby	T. 20.02.1986	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	100.000,00 kr.
8968	Klubben Værestedet, Østkystvejen, Sæby	T. 12.02.1986	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	155.339,34 kr.
8969	Sæby Badmintonklub	T. 16.03.1999	v/ ejerskifte	384.208,50 kr.
8970	Sulbæk Borgerforening, Sulbæk, Frederikshavn	T. 02.10.1987	v/ ejerskifte	40.000,00 kr.

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
8972	Sæby Sejlklub, Sæby	T. 14.02.2002	v/ ejerskifte	31.900,00 kr.
8973	Idrætsforeningen Skjold, Sæby	T. 29.08.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	362.566,88 kr.
8974	Sæby Judoklub, Brorsonsvej, Sæby	T. 09.10.2002	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	26.900,00 kr.
8975	Det Danske Spejderkorps, Knud Søhane Gruppen Vo	G. 14.01.2003	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	51.400,00 kr.
8976	Ørtoft Borgerforening, Sæby	T. 07.06.2006	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	39.426,00 kr.
8977	Voerså Idrætsforening, Sæby	T. 07.06.2006	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	538.580,00 kr.
8978	Jagtcenter Nord v/Sæby og omegns Jagtforening, Sæ	T. 27.03.2007	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	186.556,00 kr.
8980	Strandby-Elling-Nielstrup Idrætsforening	T. 18.06.1978	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	458.000,00 kr.
8981	Boligselskabet Nordjylland, Afdeling 52	T. 27.03.2006	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	2.455.307,00 kr.
8984	Boligforeningen Vesterport, Afd 10	T. 16.05.2007	Når øko.tillader - senest 50 år efter pantebrevets udstedelse - 02.05.2057	387.000,00 kr.
8986	Jerup Forsamlingshus, Jerup	T. 24.04.1997	v/ ejerskifte	25.000,00 kr.
8987	Aalbæk Skyttekreds	G. 08.10.2002	Salg af langdistancebane	100.000,00 kr.
8988	Fonden Arena Nord, Frederikshavn	G. 09.02.2007	På anfordring	185.000,00 kr.

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
8991	Boligselskabet Nordjylland	T. 25.01.1988	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	431.728,00 kr.
8992	Boligselskabet Nordjylland	T. 11.12.1984	Når øko.tillader - senest 1. januar 2034	192.514,00 kr.
8993	Boligselskabet Nordjylland	T. 04.02.1987	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	324.433,00 kr.
8994	Frederikshavn Ungdomskollegium	T. 29.09.1980	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	113.700,00 kr.
8995	Selvej. institution Teknisk Kollegium Håndbæk	G. 25.11.1983	På anfordring	80.555,00 kr.
8996	Frederikshavn Ungdomskollegium	T. 03.09.1980	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	87.000,00 kr.
8997	Frederikshavn Ungdomskollegium	T. 15.04.1982	v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse	164.920,00 kr.
8998	Boligforeningen Vesterport, afdeling 5, Fælledbo	T. 13.08.1979	Når øko.tillader - senest samtidig med afvikling af lån 1.004.000 i Landsbyggefonden	1.175.000,00 kr.
8999	Bødkergården	G. 01.08.1998	v/ejerskifte	0,00 kr.
9000	Bødkergården		v/ejerskifte	0,00 kr.
9001	Bygningsforbedringsudvalg			798.500,00 kr.
9002	For Retfærdigheden, Algade 14, 9300 Sæby	T. 24.04.2012	v/opløsning/ejerskif te/ændret anvendelse	1.000.000,00 kr.
9003	Voerså Byudvikling	G. 15.05.2012	01.07.2027	1.119.312,50 kr.
9004	FFI	G 18.09.1980	v/ejerskifte	2.684.375,00 kr.

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
9005	Frederikshavn Sportsdykker Klub	G 14.03.2018	01.07.2025 forhandles afvikling	192.200,00 kr.
9006	Skagen Kollegium - Afdeling 1	T 26.03.1993	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	331.821,00 kr.
9007	Skagen Kollegium - Afdeling 1	T 01.09.1997	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	543.000,00 kr.
9008	Skagen Kollegium - Afdeling 1	T 19.08.1998	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	699.580,00 kr.
9009	Boligforeningen Vesterport - Afd. 10 Ålbæk	T 14.07.1998	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse	600.000,00 kr.
Eventualrettigheder ialt				42.510.644,37 kr.

Fianasiel Leasing 2024					
Beløb i hele kr.					
Center	Kreditor	Aftalen omfatter	Gæld ultimo 2024	Forpligtelse 2025	Udløb
Center for IT og Digitalisering	Kommune Leasing	IT Ramme 2021	3.250.000	3.250.000	01-02-2025
Center for IT og Digitalisering	Kommune Leasing	IT ramme 2022	403.382	215.377	01-02-2026
Center for IT og Digitalisering	Kommune Leasing	IT udstyr 2023 - omsorgssystem	7.937.231	1.498.684	01-06-2030
Center for IT og Digitalisering	Kommune Leasing	IT-ramme 2023	2.165.306	775.848	01-02-2027
Center for IT og Digitalisering	Kommune Leasing	Netværksudstyr	3.655.023	668.319	01-12-2030
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	VW Caravelle bus BL57092	61.165	32.403	01-06-2026
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Ford Transit Kombi CT21733	53.094	19.033	01-10-2026
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Ford Transit Kombi CT21734	54.563	19.875	01-10-2026
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CV28401	67.885	20.838	01-11-2026
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CY21080	80.597	23.405	01-03-2027
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Ford Transit Custom - DB12255	118.951	20.495	01-12-2027
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	VW Caravelle bus BN21917	55.090	30.381	01-07-2026
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CX92724	80.636	23.445	01-03-2027
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Ford Transit eTransit L3H2 bus	638.091	112.915	01-06-2030
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	Hjælpemidler 2020	2.410.000	2.410.000	01-02-2025
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	Hjælpemidler 2021	4.028.082	2.122.122	01-02-2026
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	Hjælpemidler 2022	6.256.745	2.174.108	01-04-2027
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	Hjælpemidler 2023	9.534.065	2.539.042	01-02-2028
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	4 stk. VW Polo comfort	272.568	34.575	01-09-2025
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	WV Polo comfortline - CP25265	69.948	10.470	01-09-2025
Center for Kultur- og Borgerservice	Kommune Leasing	Inventar - Frederikshavn Svømmehal	255.112	67.490	01-01-2028
Center for Kultur- og Borgerservice	Kommune Leasing	Icebear Electric	789.352	94.449	01-04-2033
Center for Kultur- og Borgerservice	Kommune Leasing	Ford Transit Van - CY16188	177.769	36.238	01-04-2026
Center for Kultur- og Borgerservice	Kommune Leasing	Opel Vivaro-e L2V1 Enjoy+	254.207	57.682	01-02-2027
Center for Sundhed og Pleje	Kommune Leasing	25 stk. Citroen C3 PureTech 83	3.391.509	776.167	01-07-2026
Center for Sundhed og Pleje	Kommune Leasing	VW Polo comfort - CK96013	68.908	9.418	01-09-2025

Fianasiel Leasing 2024					
Beløb i hele kr.					
Center	Kreditor	Aftalen omfatter	Gæld ultimo 2024	Forpligtelse 2025	Udløb
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Entreprenørmaskiner	4.108.140	660.682	01-11-2031
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	VW Crafter - DH30149	282.809	48.035	01-10-2030
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Entreprenørmateriel	703.092	366.527	01-11-2026
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Ford Transit 350 L3 - CE73922	76.405	39.411	01-11-2026
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	Kommune Leasing	5 stk tandelægeunits	180.811	93.669	01-01-2026
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	Kommune Leasing	Plandent unit - Tandklinikudstyr	39.556	19.745	01-05-2025
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	Kommune Leasing	Tandklinikudstyr	256.829	43.026	01-09-2030
Center for Familie	Kommune Leasing	Ford Kuga Titanium	194.502	36.646	01-12-2028
Center for Handicap og Psykiatri	AL Finans	VW Caravelle CG11443	138.300	66.384	31-01-2027
Frederikshavn Havn	NF Fleet	Citroen E-Jumpy - CZ93297	61.812	43.632	11-05-2026
Frederikshavn Havn	NF Fleet	Citroen E-Jumpy - DC58490	85.928	44.832	17-11-2026
Frederikshavn Havn	NF Fleet	Citroen E-Jumpy - DA59157	70.034	44.232	27-07-2026
Frederikshavn Havn	NF Fleet	Citroen E-Jumpy - DB88728	85.928	44.832	17-11-2026
Frederikshavn Havn	NF Fleet	Volvo XC40 - DE26477	100.344	50.172	01-12-2026
		Total	52.513.771	18.644.602	

Læsø Kommune*Jobcenter:*

Driftsaftale i henhold til det forpligtende samarbejde mellem Læsø og Jobcenter Frederikshavn. Aftalen går på løsning af opgaver indenfor beskæftigelsesindsatsen og er baseret på differentierede timesatser samt afregning for lønudgifter forbundet med 1 medarbejder placeret fysisk på Læsø. Omfanget af opgaver er svingende og der i 2024 opkrævet:

- Beskæftigelsesindsatsen – 1.855.969 kr.
- Løn til resten af jobcenteret – 184.636 kr.
- Lægeerklæringer og rehab – 35.602 kr.
- Lønudgifter i forbindelse med ydelsesopgaver – 105.579 kr.
- Lønudgifter til 1 medarbejder med arbejdssted på Læsø – 581.117 kr.
- Serviceudgifter til kontaktpersoner og bostøtte – 316.822 kr.

Center for Dagtilbud og Børnesundhed:

Samarbejdsaftale mellem Frederikshavn Kommune og Læsø Kommune angående anmeldte og uanmeldte pædagogiske tilsyn. – 22.675 kr.

Tandpleje: OR-behandling – 62.144 kr.

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Læsø Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunes Tandpleje – 3.512 kr.

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser af pædagogisk psykologisk rådgivning og specialpædagogiske konsulentfunktioner. Herunder tale/hørekonsulent og småbørnsvejledning. Der er i 2024 opkrævet - 327.289 kr.

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser fra sundhedsplejens betjening. Der er i 2024 opkrævet - 277.803 kr.

Center for Familie:

Forpligtende samarbejde på det sociale område jævnfør Servicelovens bestemmelser:

- Forebyggende område – 627.818 kr.
- Anbringelsesområdet – 1.829.090 kr.
- Tabt arbejdstjeneste/merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne – 164.518 kr.
- Det administrative område – 724.897 kr.
- Familiebehandling v/Skansen – 533.420 kr.

Center for IT & Digitalisering:

Analyse af IT Landskab – 208.307 kr.

Aalborg Kommune*Center for Dagtilbud og Børnesundhed:*

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Aalborg Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunes Tandpleje – 3.512 kr.

Brønderslev Kommune*Center for Dagtilbud og Børnesundhed:*

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Brønderslev Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 16.462 kr.

Center for ejendomme, Park og Vej:

Grødeskæring, gennemgang og beskæring – 103.890 kr.

Hjørring Kommune*Center for ejendomme, Park og Vej:*

Grødeskæring, gennemgang og beskæring – 38.642 kr.

Center for Dagtilbud og Børnesundhed:

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Hjørring Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 35.535 kr.

EUC Nord*Center for skole, Klub og Ungdomsskole:*

PPR's betjening af EUC Nord i Hjørring og Frederikshavn jævnfør driftsaftale – 151.958 kr.

Mariager Fjord Kommune

Center for Ejendomme, Park og Vej:

Lejer sommerblomster/Palmer – 30.350 kr.

Thisted Kommune

Center for Dagtilbud og Børnesundhed:

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Thisted Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 732 kr.

Kriminalforsorgen

Center for Kultur og Borgerservice:

Biblioteksbetjening af arresten – 99.677 kr.

Biblioteksbetjening af Kragsskovhede – 2.350 kr.

Region Nordjylland

Center for IT og digitalisering:

Telecare Nord - Telefonsupport for Regionens telemedicin – 414.468 kr.

K-PRO telefon Support – 386.708 kr.

Center for Ejendomme, Park og Vej:

Vintertjeneste, P-pladsen ved Psykiatrisk sengeafsnit – 62.691 kr.

Sæby sundhedshus, Maling af lokaler – 6.500 kr.

Frederikshavn Forsyning

Center for Ejendomme, Park og Vej:

Drift og service – 759.574 kr.

Caspershus

Center for IT & Digitalisering:

Drift og service af udstyr, PC og tablets – 80.250 kr.

Naturstyrelsen

Center for Ejendomme, Park og Vej:

Knusning af hybenroser – 68.750 kr.

Veje – 2.260 kr.

Nordjyllands Beredskab I/S

Center for Ejendomme, Park og Vej:

Brænding – 6.000 kr.

Salg af brændstof – 124.094 kr.

Snerydning – 40.242 kr.

Regnskabsnote vedrørende kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Frederikshavn kommune i regnskabsåret 2024

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9**Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn**

	Kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-2.219.572,00
14.71.04. Resultattilskud	-2.949.900,00
14.71.05. Grundtilskud	-9.343.860,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-47.308,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-275.649,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-29.025,00
14.71.15. Danskbonus i program	-15.029,00
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05. Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-2.024.545,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-78.228.679,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-198.865,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-1.510.455,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-675.719,00
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17. Støtte til beboerindskud	105.406,67
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-12.919.046,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-887.665,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-5.357.794,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.506.705,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-7.677.086,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-655.467,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-2.205.838,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-357.215,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-524.629,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-450.900,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.592.223,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-3.321.261,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	15.540,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	504.964,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.753.822,00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-641.542,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-382.036,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-397,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-10.222.522,00
17.46.74. Jobrotation	-94.708,00
17.54.06. Skånejob	-964.898,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-1.485.151,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-2.644.796,00
17.54.22. Afløb på servicejob	0,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-147.228,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-64.672.902,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-1.365.320,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-104.803,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.694.801,00
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-2.622,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.565.525,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	55.428,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-1.185.200,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-372.100,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-9.421.605,00
Refusion i alt	-230.884.024,33

Refusion fra Ydelsesrefusion**Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn**

	Kr.
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.780.133,52
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.615.757,93
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-23.034.109,91
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-14.798.414,91
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-82.997,53
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.35.25. Ledighedsydelse	-6.384.367,23
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-69.065.650,53
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-165.288,89
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmøtagere m.fl.	-149.782,31
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-14.754,00
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-629.332,37
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-31.572.712,10
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-30.638.593,00
Refusion i alt	-180.931.894,23

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion
Refusion og tilskud i alt

Kr.
-411.815.918,56

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn

	Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	132.083.045,45
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	841.215,99
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	197.977,39
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	261.800.889,39
17.64.13. Seniorpension	61.287.730,08
Medfinansiering i alt	456.210.858,30

Kirkelig ligning 2024

	Udgifter	Indtægter
Kirkeskat		
Forskudsbeløb 1,03 af (Iflg. Rapport)	9.321.725.825,24	96.013.776,00
Landskirkeskat	13.900.328,04	
Kirkekasser (Ligning - Frederikshavn KG-PUK-kasse)	59.336.619,00	
Kirkegårdskasser	4.846.919,04	
Provstiudvalgene		
Frederikshavn Provstiudvalg 5% midler, PUK-kasse	17.929.911,96	
I alt	96.013.778,04	
Merforbrug		2,04
Beholdning primo 2024		3.920,53
Beholdning ultimo 2024		3.922,57

Samlet opgørelse over de mindre-/merforbrug for 2024 som indstilles overført

Nedenstående tabel viser de mindreforbrug og merforbrug for de enkelte udvalg som indstilles overført til drift og anlæg fra 2024 til 2025. Overførslerne på drift består af overførsel af eksternt finansierede midler, mer- og mindreforbrug op til 100 t.kr., overførsel for selvejende og privat institutioner samt undtagelser.

	(1) Mindreforbrug 2024 ØKD	(1) Merforbrug 2024 ØKD	I alt 2024 ØKD	(2) Overførsel drift 2025	(2) Overførsel anlæg 2025	(2) Overførsel balance- forskydninger 2025	I alt 2025
Beløb i 1.000 kr.							
DRIFT							
Puljer	0		0	0			
Økonomiudvalget	-8.006	804	-7.201	7.201			
Arbejdsmarkedsudvalget	0		0	0			
Social og Sundhedsudvalget		782	782	-782			
Børne- og Ungdomsudvalget	-3.598		-3.598	3.598			
Kultur- og Fritidsudvalget	-837		-837	837			
Teknisk Udvalg	-98		-98	98			
I alt drift	-12.539	1.587	-10.952	10.952	0	0	10.952
ANLÆG							
Økonomiudvalget	-17.539				17.539		
Arbejdsmarkedsudvalget	-				-		
Social og Sundhedsudvalget	-				-		
Børne- og Ungdomsudvalget	-106				106		
Kultur- og Fritidsudvalget	-761				761		
Teknisk Udvalg	-9.514				9.514		
Plan- og Miljøudvalget	-872				872		
I alt anlæg	-28.792	0	-28.792	0	28.792	0	28.792
BALANCEFORSKYDNINGER							
Landsbyggefonden	-24.156					24.156	
Puljer mv.	-1.075					1.075	
I alt til balanceforskydninger	-25.231	0	-25.231	0	0	25.231	25.231
Overførsler i alt	-66.561	1.587	-64.974	10.952	28.792	25.231	64.974

- (1) "-" = mindreforbrug
 "+" = merforbrug
 (2) "+" = budgetforøgelse
 "-" = budgetreduktion

Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2024

Beløb i hele kr.

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2024	Forbrug 2024	Ultimo saldo 2024	Korr. budget 2024	Restkorrigeret budget 2024	Efterlades i regnskab 2024	Bemærkninger
Afsluttede anlægsprojekter total	65.490.756	13.514.372	33.256.013	44.091.948	51.129.607	-17.873.594	-18.116.839	
Økonomiudvalget	33.489.784	-3.396.152	18.872.450	15.392.270	36.039.159	-17.166.709	-17.409.954	
Økonomi-, løn- og vagtplanssystemer	1.587.890	375.000	1.213.930	1.588.930	1.212.890	1.040	1.040	Merforbruget finansieres af kassen.
Olieterminal - Frederikshavn Havn	6.185.694		15.764.441	15.764.441	6.185.694	9.578.747	9.578.747	Merforbruget finansieres af kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.
Diverse anlæg - Frederikshavn Havn	14.198.820		120.007	120.007	14.198.820	-14.078.813	-14.078.813	Mindreforbruget tillægges kassen.
Skaterbane i Sæby Bypark			-1.845	-1.845	-4.537	2.692	2.692	Projektet var en del af fejringen af Sæby Købstadsjubilæum og blev finansieret med tilskud fra en privat fond. Der er givet en udgiftsbevilling på 1,4 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 1,4 mio. kr. Merforbrget finansieres af kassen.
Projektudviklingspulje	559.368		50.000	50.000	559.368	-509.368	-509.368	Projektet var en årlig pulje der blev nulstillet i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen.
Anlægsramme reservation	6.474.892				6.474.892	-6.474.892	-6.474.892	Projektet blev nulstillet i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen.
Anlægs-/lånepulje - når vi flytter sammen	4.839.698				4.839.698	-4.839.698	-4.839.698	Projektet blev nulstillet i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen
Reinvestering - Grafikafdelingen	-77.761				-77.761	77.761	77.761	Merforbruget finansieres af kassen.
Udmøntning pulje digitalisering og velfærdstek. - Ledelsessekretariat, Arbejds miljø og HR	175.455				175.455	-175.455	-175.455	Mindreforbruget tillægges kassen.
Købstadsjubilæum Sæby	2.479.728	5.088	1.482.672	1.487.760	2.474.640	-991.968	-991.968	Sæbys 500 års købstadsjubilæum blev afholdt i august 2024. Mindreforbruget tillægges kassen.
Køb/salg af mindre arealer		-85.740	16.447	-69.293		16.447		Projektet er afsluttet. Merforbruget finansieres af projektet "Byggemodning og Ejendomme (udviklingspuljen)"
Salg af Skagavej Skagen			592	592		592		Merforbruget finansieres af projektet "Byggemodning og Ejendomme - udviklingspuljen)"
Salg af Chr. X's vej 52, Skagen		39.600	142.178	181.778		142.178		Merforbruget finansieres af projektet "Byggemodning og Ejendomme - udviklingspuljen)"
Salg af Hørby Ældrecenter			84.028			84.028		Merforbruget finansieres af projektet "Byggemodning og Ejendomme - udviklingspuljen)"
Salg af areal ved Doggerbanke	-2.830.000	-3.014.962		-3.014.962				Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab
Salg af grunden Nordre Skanse 60		-356.420		-356.420				

Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2024

Beløb i hele kr.							
Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2024	Forbrug 2024	Ultimo saldo 2024	Korr. budget 2024	Restkorrigeret budget 2024	Efterlades i regnskab 2024
Økonomiudvalget fortsat							
Salg af Tranåsvej		-302.015		-302.015			
Salg af areal Ellehammervej, Skagen		21.440		21.440			
Salg af Hjørringvej 200	-104.000	-121.722		-121.722			
Salg af Værkergrunden		16.929		16.929			
Salg af areal Kirkevej 21, Skagen		26.650		26.650			
Kultur- og Fritidsudvalget	2.293.527	0	2.287.171	2.287.171	2.293.527	-6.356	-6.356
Skagen Stadion (S.I.K.)	430.662		430.000	430.000	430.662	-662	-662 Projektet er flyttet til drift i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen.
Frederikshavn Idrætscenter I/S	680.046		677.905	677.905	680.046	-2.141	-2.141 Projektet er flyttet til drift i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen.
Østervrå Hallen	67.103		66.892	66.892	67.103	-211	-211 Projektet er flyttet til drift i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen.
Skagen Tennis- og Badmintonklub	176.271		175.716	175.716	176.271	-555	-555 Projektet er flyttet til drift i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen.
Skagen Kultur- og Fritidscenter	611.941		610.015	610.015	611.941	-1.926	-1.926 Projektet er flyttet til drift i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen.
Ålbæk Idrætscenter	222.342		221.642	221.642	222.342	-700	-700 Projektet er flyttet til drift i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen.
Skagen Ridehus	51.079		50.918	50.918	51.079	-161	-161 Projektet er flyttet til drift i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen.
Nordjyllands Kystmuseum	54.083		54.083	54.083	54.083		Projektet er flyttet til drift i forbindelse med budget 2025. Mindreforbruget tilgår kassen.
Teknisk Udvalg	29.707.445	16.910.524	12.096.392	26.412.507	12.796.921	-700.529	-700.529
Pulje vedr. Knivholt hovedgård	944.452		943.000	943.000	944.452	-1.452	-1.452 Mindreforbruget tilgår kassen.
Bygninger overgået til projekatudvikling	319.452		293.336		319.452	-26.116	-26.116 Forbruget i 2024 kan henføres til tomgangudgifter. Mindreforbruget tillægges kassen.
Projekt Renovering Kastanjegården	2.633.623	2.172.727	438.735	2.611.462	460.896	-22.161	-22.161 Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.
Renovering - Ældreboliger	19.482.009	14.737.797	5.583.384	20.321.181	4.744.212	839.172	839.172 Merforbruget finansieres af kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab
Vejafvandingsbidrag	2.788.216		1.366.649		2.788.216	-1.421.567	-1.421.567 Mindreforbruget tillægges kassen.

Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2024

Beløb i hele kr.

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2024	Forbrug 2024	Ultimo saldo 2024	Korr. budget 2024	Restkorrigeret budget 2024	Efterlades i regnskab 2024	Bemærkninger
Teknisk Udvalg fortsat								
Sikre skoleveje og belægninger 2-1 veje 2023	2.539.693		2.536.864	2.536.864	2.539.693	-2.829	-2.829	Mindreforbruget tillægges kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.
Renovering af signalanlæg	500.000		487.719		500.000	-12.281	-12.281	Mindreforbrug tillægges kassen.
Parkeringspladser ved Frydenstrand skole	500.000		431.705		500.000	-68.295	-68.295	Mindreforbruget tillægges kassen.
Områdefornyelse i Dybvad			15.000			15.000	15.000	Projektet blev afsluttet i 2023. Forbruget i 2024 kan henføres til udgift til revisionen i forbindelse med revisionspåtegning af anlægsregnskabet. Revisionspåtegning er et krav, når der er medfinansiering fra Staten.

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2024

Beløb i hele kr.								
Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2024	Forbrug 2024	Ultimo saldo 2024	Korr. budget 2024	Restkorrigeret budget 2024	Efterlades i regnskab 2024	Overføres til 2025 Negativt tal angiver mindreforbrug/forbrugsmulighed i 2025
Bemærkninger								
Igangværende anlægsprojekter total	146.159.154	-9.562.118	99.972.502	82.024.133	139.333.373	-39.360.871	-9.834.839	-29.282.787
Økonomiudvalget	35.108.071	-18.452.402	9.041.014	-9.308.263	37.172.665	-28.131.651	-9.858.267	-18.030.139
Samarbejdsportal	3.333.797		3.290.515	3.290.515	3.333.797	-43.282		-43.282 Projektet er en årlig pulje til drift af kommunen dokumenthåndteringssystem. Projektet er i 2025 flyttet til drift og mindreforbruget overføres derfor til drift.
Udvikling af den digitale daginstitution	2.444.853		1.953.094	1.953.094	2.444.853	-491.759		-491.759 Mindreforbruget kan henføres til udskydelse af leverancen af nyt IT-system. Mindreforbruget overføres til 2025.
Bedre udnyttelse af velfærdsteknologi	381.156		1.800	1.800	381.156	-379.356		-379.356 Projektet er i 2025 flyttet til drift. Mindreforbruget overføres derfor til drift.
Cybersikkerhed	998.288		929.388	929.388	998.288	-68.900		-68.900 Projektet er i 2025 flyttet til drift. Mindreforbruget overføres derfor til drift.
Behandling i eget hjem - sammenhæng i sundhed	399.442				399.442	-399.442		-399.442 Midlerne er en del af Lov- og cirkulæreprogrammet. Mindreforbruget overføres til 2025
Udvikling i ydreområder og landdistrikter	1.650.199		998.819	998.819	1.650.199	-651.380		-651.380 Projektet er Distriktsudvalgets årlige pulje. Mindreforbruget overføres til puljen i 2025.
Hydrologi- og vandplansprojekter		649.299	1.023.651	1.672.950	-2.637.759	3.661.410		3.661.410 Projektet er 100% finansieret af Fiskeristyrelsen. Merforbruget skyldes periodeforskydninger mellem afholdte udgifter og modtagelse af refusion. Merforbruget overføres til 2025.
Pulje til prioritering i by og opland	10.614.192		1.486.346	1.486.346	10.614.192	-9.127.846		-9.127.846 Projektet er en årlig pulje. Der er bevillet tilskud til projekter for 1,7 mio. kr., som endnu ikke er udbetalt. Mindreforbruget overføres til 2025.
Special Olympics Idrætsfestival 2026			-103.125			-103.125		-103.125 Tilbagebetalte midler fra Parasport Danmark vedr. Special Olympics Idrætsfestival i 2024. Midlerne skal anvendes til fremtidige afholdelse af Idrætsfestival. Mindreforbruget overføres til 2025.

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2024

Beløb i hele kr.

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2024	Forbrug 2024	Ultimo saldo 2024	Korr. budget 2024	Restkorrigeret budget 2024	Efterlades i regnskab 2024	Overføres til 2025 Negativt tal angiver mindreforbrug/forbru gsmulighed i 2025	Bemærkninger
Økonomiudvalget fortsat									
Opsparing World Company Sports Game	1.080.312				1.658.392	-1.658.392		-1.658.392	Projektet er en opsparing til World Company Sports Games der afholdes 10. - 14. juni 2026. Mindreforbruget overføres til 2025.
Verdensmåludvalget	2.957.915	655.881	187.022	842.903	2.302.034	-2.115.012		-2.115.012	Projektet består af tilbagebetalte midler fra Modtagerstation Vendsyssel til fremtidige indsatser til fremme af bæredygtighed og klimatilpasning. Mindreforbruget overføres til 2025.
Vandsportens hus	2.051.574				2.051.574	-2.051.574		-2.051.574	Projektet var en del af budgetforliget for 2023. Projketet er ikke igangsat endnu. Mindreforbruget overføres til 2025
Project FEEL (Frugal citis, Energy eff)	-233.978		92.672	92.672	-223.978	316.650		316.650	Merforbruget overføres til 2025.
Projekt RAW4RES	-86.878		396.091	396.091	-86.804	482.895		482.895	Merforbruget overføres til 2025.
Grøn Jyllandskorridor	-22.745		23.734	23.734	-22.745	46.479		46.479	Merforbruget overføres til 2025.
Dokken			12.599	12.599	87.777	-75.178		-75.178	Projekt med Villumfornden. Mindreforbruget skal muligvis tilbagesbetales og overføres derfor til 2025.
Hærvejsprojekter	746.841				746.841	-746.841		-746.841	Budgettet er disponeret i 2024, men på grund af periodeforskydning i projektet forventes midlerne først udbetalt i 2025. Mindreforbruget overføres til 2025.
Kikkerbakken 5 og Ålbækvej 893			7.180	7.180	100.000	-92.820		-92.820	Overføres til 2025.
Salg af grunde Strandager		-4.448.674	-507.590	-4.956.264		-507.590		-507.590	Projektet er igangværende
Salg af erhvervsjord Knivholtvej		-1.467.502	-485.215	-1.952.717		-485.215		-485.215	Projektet er igangværende
Salg af Bakkevænget 12,14, 33-43		-2.183.758	-359.581	-2.543.339		-359.581		-359.581	Projektet er igangværende

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2024

Beløb i hele kr.								
Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2024	Forbrug 2024	Ultimo saldo 2024	Korr. budget 2024	Restkorrigeret budget 2024	Efterlades i regnskab 2024	Overføres til 2025 Negativt tal angiver mindreforbrug/forbrugsmulighed i 2025
Bemærkninger								
Økonomiudvalget fortsat								
Salg af grunde Flade Bakker		-10.763.958	19.989	-10.743.969		19.989		19.989 Projektet er igangværende
Salg af erhvervsareal Koldenåvej 53	-1.537.360	-1.421.031	8.150	-1.412.881		8.150		8.150 Projektet er igangværende
Salg af grunde Peter Anthonisensvej, Skagen	-1.264.591	-949.071	650	-948.421		650		650 Projektet er igangværende
Salg af Solitudevej 5, Brønden		-13.810	-52.000	-65.810		-52.000		-52.000 Projektet er igangværende
Salg af Hjørringvej 175			21.200	21.200		21.200		21.200 Projektet er igangværende
Salg af areal Buttervej, Skagen			-128.000	-128.000		-128.000		-128.000 Projektet er igangværende
Salg af grunde Flade Bakker Etape 2			211.125	211.125		211.125		211.125 Projektet er igangværende
Salg af grunde Strandager Etape 2					75.000	-75.000		-75.000 Projektet er igangværende
Etablering af udviklingsvej - Knivholt					900.000	-900.000		-900.000 Projektet er igangværende
Etablering af vej - Hjørringvej					2.000.000	-2.000.000		-2.000.000 Projektet er igangværende
Byggemodning og Ejendomme (Udviklingspuljen)	10.101.512				10.101.512	-10.101.512	-9.858.267	Projektet er igangværende. Mindreforbruget overføres ikke til 2025. Mindreforbruget tillægges kassen.
Byggemodning i Østervrå 6-8 grunde	2.033.242	1.734.348	12.500	1.746.848	298.894	-286.394		-286.394 Mindreforbrug overføres til 2025 til færdiggørelse af projektet.
Salg af areal Jupitervej/Marsvej		-310.230		-310.230				Projektet er igangværende
Salg af grunde ved Kæreng/Kærsvinget		329.279		329.279				Projektet er igangværende
Salg af erhvervsarealer Industrivej Ålbæk		-85.464		-85.464				Projektet er igangværende
Salg af grunde Vestermarksvej, Kvissel		-71.850		-71.850				Projektet er igangværende
Salg af grunde Vrangbækvej, Gærum	-539.700	168.373		168.373				Projektet er igangværende
Salg af erhvervsjord Fabriksvej, Gærum		-29.192		-29.192				Projektet er igangværende

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2024

Beløb i hele kr.									
Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2024	Forbrug 2024	Ultimo saldo 2024	Korr. budget 2024	Restkorrigeret budget 2024	Efterlades i regnskab 2024	Overføres til 2025 Negativt tal angiver mindreforbrug/forbrugsmulighed i 2025	Bemærkninger
Økonomiudvalget fortsat									
Salg af grunde Svanevej		-110.248		-110.248					Projektet er igangværende
Salg af erhvervsareal Falkevej		-66.546		-66.546					Projektet er igangværende
Salg af areal Kærsangervej		-68.248		-68.248					Projektet er igangværende
Børne- og Ungdomsudvalget	526.579	420.539	0	420.539	105.949	-105.949	0	-105.949	
Fonden Gården	526.579	420.539		420.539	105.949	-105.949		-105.949	Projektet består af gamle fondsmidler, som blev overført til anlæg i forbindelse med regnskab 2021. Midlerne skal anvendes til ekstraordinære aktiviteter, som Granly ikke kan afholde indenfor driftsrammen.
Kultur- og Fritidsudvalget	1.263.944	0	503.358	503.358	1.263.944	-760.586	0	-760.586	
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	1.263.944		503.358	503.358	1.263.944	-760.586		-760.586	Mindreforbruget overføres til 2025
Teknisk Udvalg	105.700.385	8.469.745	87.739.697	87.720.066	97.230.640	-9.490.943	23.428	-9.514.371	
Bygningsvedligeholdelse	27.024.198		27.306.466	27.306.466	27.024.198	282.268		282.268	Projektet er en årlig pulje til vedligeholdelse af kommunale bygninger. Ingen afsluttede delprojekter over 2. mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Merforbruget overføres til puljen i 2025.
Investering i ABA-anlæg	1.682.114		1.133.610		1.682.114	-548.504		-548.504	Projektet er en årlig pulje til investeriner i ABA-anlæg i kommunale bygninger. Mindreforbruget overføres til puljen i 2025.
Toiletter - analyse/etablering	1.011.343	301.725		301.725	709.618	-709.618		-709.618	Mindreforbruget overføres til 2025 til færdiggørelse af projektet.
Kommunal parkering - Værkergrunden	2.977.734	2.642.916		2.642.916	334.818	-334.818		-334.818	Mindreforbruget overføres til 2025.
Færdiggørelse Sæby Havn inkl. Skure	3.662.253	1.863.593	931.500	2.795.093	1.798.660	-867.160		-867.160	Mindreforbruget overføres til 2025 til færdiggørelse af projektet.

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2024

Beløb i hele kr.									
Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2024	Forbrug 2024	Ultimo saldo 2024	Korr. budget 2024	Restkorrigeret budget 2024	Efterlades i regnskab 2024	Overføres til 2025 Negativt tal angiver mindreforbrug/forbrugsmulighed i 2025	Bemærkninger
Teknisk Udvalg fortsat									
Energirenoveringer	5.106.000		5.117.209	5.117.209	5.106.000	11.209		11.209	Årlig pulje til energiforbedrende foranstaltninger i kommunale bygninger. Ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Merforbruget overføres puljen i 2025.
Slidlag	8.079.000		8.633.788	8.633.788	8.079.000	554.788		554.788	Årlig pulje. Ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Merforbruget overføres til puljen i 2025
Vejprojekter	6.993.000		8.209.212	8.209.212	6.993.000	1.216.212		1.216.212	Årlig pulje. Ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Merforbruget overføres til puljen i 2025.
Revovering af kørebaner	9.698.000		8.984.060	8.984.060	9.698.000	-713.940		-713.940	Årlig pulje. Ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Mindreforbruget overføres til puljen i 2025.
Koordinerende belægningsarbejder	11.950.878		13.239.049	13.239.049	11.950.878	1.288.171		1.288.171	Årlig pulje. Ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Merforbruget overføres til puljen i 2025.
Renovering af vejbelysningsanlæg 2010 - 2027	1.599.000		1.283.294	1.283.294	1.599.000	-315.706		-315.706	Betaling til Frederikshavn Forsyning A/S. Mindreforbruget overføres til 2025.
Broer, tunneller og underløb	2.416.764		2.364.929	2.364.929	2.416.764	-51.835		-51.835	Årlig pulje. Ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Mindreforbruget overføres til puljen i 2025.
Dispositionspuljen	5.320.482		1.312.104	1.312.104	5.320.482	-4.008.378		-4.008.378	Mindreforbruget overføres til puljen i 2025 til allerede disponerede projekter.
Offentlige toiletter - strategi	2.511.367	2.242.383	14.749	2.257.132	268.984	-254.235		-254.235	Mindreforbruget overføres til 2025 til færdiggørelse af toiletprojekter.
Rekreative tiltag i naturen	1.533.616	1.419.128	0	1.419.128	114.488	-114.488		-114.488	Mindreforbruget overføres til 2025 til færdiggørelse af projektet.
Bådebroer	2.582.000		2.687.129		2.582.000	105.129		105.129	Årlig pulje. Ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Merforbruget overføres til puljen i 2025.
Sikre skoleveje og cykelstier mv. 2024	4.000.000		710.117		4.000.000	-3.289.883		-3.289.883	Grundet ny procedure i Vejdirektoratet er der endnu ikke givet tilsagn til delprojekter. Mindreforbruget overføres til 2025.
Asfalt - belægningsarbejder 2024	3.000.000		3.266.789		3.000.000	266.789		266.789	Merforbruget overføres til 2025

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2024

Beløb i hele kr.

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2024	Forbrug 2024	Ultimo saldo 2024	Korr. budget 2024	Restkorrigeret budget 2024	Efterlades i regnskab 2024	Overføres til 2025 Negativt tal angiver mindreforbrug/forbru gsmulighed i 2025	Bemærkninger
Teknisk Udvalg fortsat									
Klimatilpasningsplan - indsatser	999.785		611.401		999.785	-388.384		-388.384	Mindreforbrug overføres til 2025
Matrikulære berigtigelser	56.902		80.330		56.902	23.428	23.428		Projektet er igangværende. Merforbruget finansieres af kassen.
Kystbeskyttelse og kystfodring	3.495.949		1.853.961	1.853.961	3.495.949	-1.641.988		-1.641.988	Mindreforbruget kan henføres til tidsforskydninger i afregningen til Kystdirektoratet.
Plan- og Miljøudvalget	3.560.175	0	2.688.433	2.688.433	3.560.175	-871.742	0	-871.742	
Landsbyfornyelse	3.560.175		2.688.433	2.688.433	3.560.175	-871.742		-871.742	Mindreforbruget skyldes periodeforskydninger mellem afholdelse af udgifter og modtagelse af refusion fra staten. Mindreforbruget overføres til 2025.

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Teknisk Udvalg			
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej			
Projektnavn	Renovering - Ældreboliger			
Projekt	XA-70500000254			
Beskrivelse af projektet				
Bevillingen blev givet til renoveringer af Ældreboliger afd. 1 og afd. 2. Afd. 1 består af Ankermedet Plejecenter, Dybvad Ældrecenter og Kastaniegården. Afd. 2 består af ældreboliger på Chr. X's vej. Renoveringerne er sket i samarbejde med Frederikshavn Boligforening og fundet sted i perioden 2022 til 2024				
Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 24.08.2022	Opr. Bevilling 2023	19.476.000		19.476.000
BR 30.08.2023	PL-regulering august 2023	10.079		10.079
BR 28.08.2024	PL-regulering august 2024	-4.070		-4.070
				0
				0
				0
Bevillinger i alt		19.482.009	0	19.482.009
Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2022		8.931.439		8.931.439
2023		5.806.358		5.806.358
2024		5.583.384		5.583.384
Regnskab i alt		20.321.181	0	20.321.181
Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
2.9	Øvrige varekøb			0
4.0	Tjenesteydelser uden moms	5.733.384		5.733.384
4.5	Entreprenør- og håndværkerudg.	14.587.797		14.587.797
				0
Specifikation i alt		20.321.181	0	20.321.181
Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)				839.172
Kommentarer til anlægsregnskabet				
Projektet er afsluttet med et merforbrug på 839.172 kr. Ved udførelse af projektet på Kastaniegården, har den valgte løsning til fremtidssikring af personalets borgerhåndtering imellem etagerne, medført merudgift. Merforbruget finansieres af kassen.				

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Teknisk Udvalg
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej
Projektnavn	Renovering af Kastanjegården
Projekt	XA-7050000253

Beskrivelse af projektet

Projektets bevilling blev givet til renovering af bl.a mellembygningen og kælderen på Kastanjegården. Renoveringen har fundet sted i perioden 2021 til 2024.

Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 28.04.2021	Bevilling flyttet fra drift	1.693.346		1.693.346
BR 22.06.2021	Tillægsbevilling	900.000		900.000
BR 25.08.2021	PL-regulering august 2021	-10.962		-10.962
BR 24.08.2022	PL-regulering august 2022	49.119		49.119
BR 30.08.2023	PL-regulering august 2023	2.515		2.515
BR 28.08.2024	PL-regulering august 2024	-395		-395
Bevillinger i alt		2.633.623	0	2.633.623

Regnskab	Udgifter	Indtægter	Netto
2023	2.172.727		2.172.727
2024	438.735		438.735
			0
			0
			0
Regnskab i alt	2.611.462	0	2.611.462

Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
4.5	Entreprenør- og håndværkerudg.	1.158.735		1.158.735
4.9	Øvrige tjenesteydelser	1.452.727		1.452.727
Specifikation i alt		2.611.462	0	2.611.462

Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)	-22.161
--	----------------

Kommentarer til anlægsregnskabet

Projektet er afsluttet med et mindreforbrug på 22.161 kr. Mindreforbruget tillægges kassen.

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Teknisk Udvalg
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej
Projektnavn	Cykelstier og belægning 2-1 veje 2023
Projekt	XA-7050400046

Beskrivelse af projektet

Der blev i forbindelse med budgetforlig 2023 afsat midler til udbygning og understøttelse af cykelismen i hele Frederikshavn Kommune. Der er i 2023 blevet etableret cykelstier og 2-1 veje til understøttelse af sikre skoleveje for at fremme cykelismen.

Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 12.10.2022	Opr. Bevilling 2023	2.500.000		2.500.000
BR 03.05.2023	PL-regulering april 2023	41.872		41.872
BR 28.08.2024	PL-regulering august 2024	-2.179		-2.179
				0
				0
				0
Bevillinger i alt		2.539.693	0	2.539.693

Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2023		0		0
2024		2.536.864		2.536.864
Regnskab i alt		2.536.864	0	2.536.864

Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
4.0	Tjenesteydelser uden moms	2.536.864		2.536.864
Specifikation i alt		2.536.864	0	2.536.864

Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)	-2.829
--	---------------

Kommentarer til anlægsregnskabet

Projektet er afsluttet med et mindreforbrug på 2.829 kr. Mindreforbruget tillægges kassen.

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Økonomiudvalget
Center	Frederikshavn Havn
Projektnavn	Olieterminal
Projekt	XA-7050250001

Beskrivelse af projektet

Projektet omfatter opfølgelsen af olieterminal på Frederikshavn Havn. Projektet omfatter de udgifter der har været afholdt efter den 15. maj 2024, hvor det blev besluttet at omdanne den kommunale selvstyrehavn til kommunal havn. Anlægsregnskabet viser således kun de udgifter der er bogført i kommunens økonomisystem.

Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 15.05.2024	Opr. bevilling	6.185.964		6.185.964
				0
				0
				0
				0
				0
Bevillinger i alt		6.185.964	0	6.185.964

Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2024	Opr. bevilling	15.764.441		15.764.441
				0
				0
				0
				0
Regnskab i alt		15.764.441	0	15.764.441

Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
4.0	Tjenesteydelser uden moms			15.764.441
Specifikation i alt		0	0	15.764.441

Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)	9.578.477
--	------------------

Kommentarer til anlægsregnskabet

Projektet er afsluttet med et merforbrug på 9,6 mio. kr. Merforbruget skydes, at der ved kommunens overtagelse ikke blev afsat korrekt budget til den resterende del af projektet, og at der ikke efterfølgende er sket en revurdering heraf. Projektet blev desuden mere omfattende og strakte sig over en længere periode end forventet. Der er ikke igangsat andre anlægsarbejder, og budgettet til disse har derfor indirekte været med til at finansiere merforbruget på olieterminalen, da budgettet til disse anlægsarbejder er tillagt kassen. Merforbruget vedr. olieterminalen finansieres således af kassen.

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Økonomiudvalget
Center	Center for Teknik og Miljø
Projektnavn	Salg af areal ved Doggerbanke
Projekt	XA-7050520089

Beskrivelse af projektet

Salg af areal ved Doggerbanke i Skagen. Grunden er på 5.218 m2. og er i lokalplanen udlagt til helårsbeboelse i en tæt-lav boligbebyggelse bestående af række, kæde- eller klyngehuse. Arealet er ikke byggemodnet, så alle fremtidige udgifter vedrørende grundens byggemodning er kommunen uvedkommende og betales af køber. Grunden blev solgt i 2023.

Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 23.11.2022	Opr. bevilling	50.000	-2.880.000	-2.830.000
Bevillinger i alt		50.000	-2.880.000	-2.830.000

Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2023		25.038	-3.040.000	-3.014.962
Regnskab i alt		25.038	-3.040.000	-3.014.962

Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
4.0	Tjenesteydelser uden moms	8.540		8.540
4.9	Øvrige tjenesteydelser	16.498		16.498
7.9	Øvrige indtægter		-3.040.000	-3.040.000
Specifikation i alt		25.038	-3.040.000	-3.014.962

Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)	-184.962
--	-----------------

Kommentarer til anlægsregnskabet

Projektet er afsluttet med en merindtægt. Merindtægten blev i forbindelse med vedtagelsen af regnskab 2023 overført til projektet "Byggemodning og Ejendomme (udviklingspuljen)"

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

I det følgende beskrives hovedtrækkene i den regnskabspraksis, der er lagt til grund for udarbejdelsen af regnskabet for 2024 og den fremtidige regnskabsaflæggelse – herunder resultatopgørelse, balance og tilhørende opgørelser.

Frederikshavn Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og inden for rammerne af de retningslinjer, som er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

God bogføringsskik

Frederikshavn Kommunes bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Det er en forudsætning for god bogføringsskik at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter følges.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

I forhold til foregående regnskabsår er afsnittet om tjenstemandsforpligtelser ændret, da forpligtigelsen fremover kun reguleres hvert 3. år i forbindelse med udarbejdelse af aktuariemæssig beregning. Herudover er der tilføjet afsnit til materielle og immaterielle anlægsaktiver samt leasede aktiver vedrørende optagelse af anlægsaktiver fra Frederikshavn Havn.

Indregning af indtægter og udgifter

Samtlige udgifter finansieres under ét af samtlige indtægter (centralisationsprincippet).

Frederikshavn Kommune anvender transaktionstidspunktet som grundlag for registrering af indtægter og udgifter.

I regnskabsopgørelsen indregnes indtægter i indtjeningsåret. Forudsætningen er dog, at indtægten kan måles og opgøres pålideligt. I modsat fald indgår indtægten det følgende år. Ligeledes indregnes alle udgifter, der vedrører året, hvis udgifterne er opgjort og varen er leveret.

Supplementperioden løber indtil udgangen af januar måned det følgende år, men kan fastsættes til en kortere periode af hensyn til regnskabsafslutningen.

Næsten alle udgifter er eksklusive moms, idet momsudgifterne enten refunderes via en særlig momsudligningsordning eller indgår i et momsregnskab.

Præsentation af udgiftsregnskabet

Frederikshavn kommunes årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet primære funktion er at sammenholde regnskabet med budgettet opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Præsentation af omkostningsregnskabet

Aflæggelsen af det omkostningsbaserede regnskab følger de regler som Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastlagt vedrørende indregning og måling af aktiver og forpligtelser. I det omkostningsbaserede regnskab indgår balancen, anlægsoversigt, en omkostningsbaseret resultatopgørelse, pengestrømsanalyse, omregningstabel og kapitalforklaring.

Følgende poster, som påvirker statusbalancen skal i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler føres i den omkostningsbaserede resultatopgørelsen:

- Statuskonteringer
- Afskrivninger.
- Forskydning i varebeholdninger.
- Forskydning i feriepengeforpligtelser.
- Forskydning i tjenstemandsforpligtelser.
- Nedskrivning til imødegåelse af tab på tilgodehavender.
- Forskydning i leasingforpligtelser.
- Nedskrivning af værdier for anlægsaktiver.

Balancen

Præsentation af balancen

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde, bygninger, tekniske anlæg og inventar. Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ved kostpris forstås anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Aktiver vil således i balancen have en værdi svarende til kostprisen fratrasket de akkumulerede afskrivninger.

Et anlægsaktiv optages i balancen når aktivet har en levetid over 1 år og har en kostpris på 100.000 kr. eller derover. Et aktiv med en kostpris på mellem 50.000 kr. og 100.000 kr. kan optages i anlægskartotek og i balancen, når lovgivning eller særlige vilkår betinger det. I regnskab 2023 blev der ekstraordinært optaget aktiver med en anskaffelsesværdi under 50.000 kr. vedr. frikøb af hjemmeplejebiler som tidligere har været leaset. Aktiverne ville have været optaget i balancen til en bogført værdi på 0 kr., hvilket ikke ville være retvisende. Aktiverne er optaget til anskaffelssummen og afskrives over restlevetiden.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder og aktiver med en kostpris under 100.000 kr. straksafskrives og optages således ikke i anlægskartoteket og balancen.

Indregning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar i forbindelse med lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Indregning af lejede lokaler omfatter lokalefaciliteter, hvor kommunen har foretaget særlig indretning af de lejede lokaler. Udgifter til lokaleindretning afholdt af udlejer indregnes ikke i kommunens balance.

Udgifter på 100.000 kr. eller derover, der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af aktivets levetid optages i balancen. Det kan f.eks. være renoveringer, tilbygninger eller større reparationer. Udgifter af denne karakter sidestilles med anskaffelser og registreres sammen med det oprindelige aktiv eller særskilt i anlægskartoteket. Dette afhænger af om afskrivningsprofilen for anskaffelsen afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil. Hvis dette er tilfældet, så afskrives der over den nye levetid. Udgifter under 100.000 kr. og udgifter til mindre reparationer, vedligeholdelser og lignende, som ikke har en væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes og indregnes ikke i balancen.

Aktiver der helt eller delvis finansieres ved donationer af aktiver eller tilskud på 100.000 kr. eller derover indregnes i anlægskartoteket og balancen og til den kostpris, som Frederikshavn Kommune skulle have betalt for det, hvis det ikke var modtaget som donation. Samtidig optages en tilsvarende passivpost, der nedbringes i takt med afskrivningerne.

Anskaffelse af brugte aktiver registreres i anlægskartoteket efter samme regler som nyanskaffelser. Ved fastsættelse af levetiden, sker der en konkret vurdering af restlevetiden ud fra anlægsaktivets type og alder.

Ejendomsret til aktivet dokumenteres i form af faktura, anlægsregnskab, tinglysning, finansiel leasingkontrakt eller lignende bindende aftale.

Særligt vedr. værdiansættelse af aktiver overtaget fra Frederikshavn Havn

Frederikshavn kommune har pr. 15. maj 2024 overtaget Frederikshavn Havn. Materielle anlægsaktiver er optaget til kostpris pr. 15. maj 2024 og afskrivningsperioden er fastlagt ud fra havnens vurdering af levetid fratrasket antal allerede afskrevne år jf. Frederikshavn Havns anlægskartotek pr. 14. maj 2024. Aktiver med en kostpris under 100.000 kr. pr. 15. maj 2024 er ikke optaget i anlægskartoteket og balancen lige som infrastrukturelle aktiver som for eksempel veje ikke registreres.

Særligt vedr. værdiansættelse af grunde og bygninger

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004 fratrasket akkumulerede afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Grunde og bygninger anskattet efter 1. januar 1999 værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Særligt vedr. værdiansættelse af øvrige aktiver

Tekniske anlæg og inventar anskaffet før 1. januar 2007 er værdiansat til den bogførte værdi pr. 31. december 2006. Der er således foretaget beregning af akkumulerede afskrivninger fra anskaffelsesåret og frem til 31. december 2006. Anlægsaktiver er kun registreret hvis den bogførte værdi udgør mindst 100.000 kr.

Ikke operative aktiver som for eksempel arealer til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål samt infrastrukturelle aktiver som for eksempel veje, signalanlæg og broer registreres ikke i balancen.

Billedkunst, andre kunstværker, historiske samlinger og lignende registreres ikke i balancen, da aktiverne ikke kan værdiansættes pålideligt.

Afskrivningsgrundlag og afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid. Der anvendes som hovedregel de vejledende levetider som er udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Afskrivningsgrundlaget er lig med kostprisen. Der anvendes som hovedregel ikke scrapværdier i anlægskartoteket. Der anvendes dog scrapværdier i forbindelse med leasingkontrakter, hvor der fremgår en scrapværdi i leasingkontrakten. Her registreres scrapværdien i anlægskartoteket og scrapværdien fratrækkes kostprisen inden beregning af afskrivninger.

Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra Indenrigs- og Sundhedsministeriets vejledende levetider. Levetiderne er følgende:

Aktivtype	Levetider
Rådhus, administrationsbygninger mv.	50 år
Folkeskoler, daginstitutioner, sociale institutioner, plejehjem/-boliger, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller mv.	25 – 30 år
Tekniske anlæg	20 – 50 år
Maskiner, specialudstyr og transportmidler	5 – 15 år
Inventar, herunder IT-udstyr, legepladsudstyr mv.	3 – 10 år
Investeringer til indretning af lejede lokaler	Lejeaftalens varighedsperiode dog max 10 år.

Der afskrives ikke på følgende aktiver:

- Grunde
- Grunde og bygninger til videresalg
- Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver der er fuldt afskrevet vil stadigvæk stå i anlægskartoteket med en bogført værdi på 0 kr. I forbindelse med regnskabsafslutningen gennemgås anlægskartoteket for sådanne anlægsaktiver. Hvis anlægsaktivet stadigvæk ejes og har en værdi for Frederikshavn Kommune, bibeholdes aktivet i anlægskartoteket ellers afgangsføres aktivet.

Op- og nedskrivninger

Der kan ske indregning af op- og nedskrivninger, når der sker en objektiv konstaterbar hændelse, der resulterer i en varig ændring i kvalitet, kapacitet eller fremtidig økonomisk nytte af anlægsaktivet.

Vurderes det at der er væsentlige forskelle mellem den bogførte værdi og den reelle værdi eller forventet salgspris kan der foretages op- eller nedskrivning heraf.

Finansielt leasede materielle anlægsaktive

Leasing af materielle anlægsaktiver af finansielle årsager, hvor hovedstolen udgør mindst 100.000 kr., optages både som et anlægsaktiv og som en finansiell forpligtelse. Indregning og måling sker efter de af Indenrigs og Sundhedsministeriet udmeldte retningslinjer. Leasede aktiver afskrives som hovedregel over den forventede leasingperiode og aktivet står efter leasingperiodens udløb optaget til en bogført værdi på 0 kr. Der sker en konkret vurdering af hvornår aktivet afgangsføres fra anlægskartoteket. Denne vurdering sker ud fra Indenrigs- og Sundhedsministeriets vejledende levetider.

Finansielle leasingforpligtelser under 100.000 kr. optages alene på status.

Leasede biler vedrørende Frederikshavn havn er optaget i anlægskartoteket til anslået kostpris pr. 15. maj 2024, mens den resterende leasingforpligtelse er indregnet under langfristet gæld.

Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Denne kategori benyttes til midlertidig placering af udgifter vedrørende forudbetalinger for materielle anlægs- aktiver og omkostninger til materielle anlægsaktiver under udførelse. Beløbene opført under denne kategori skal fremgå af statusbalancen, men afskrivninger påbegyndes først, når aktiverne tages i brug, og beløbene under denne post overføres til en anden kategori under materielle anlægsaktiver, hvis den samlede værdi for det færdige anlægsaktiv overstiger 100.0000 kr.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives linært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til andel af indre værdi i henhold til senest godkendte årsrapport for pågældende selskab o.l.

Værdiregulering af værdipapirer sker via egenkapitalen.

Realiserede tab og fortjenester opgøres som forskellen mellem salgssum og bogført anskaffelsespris og registreres via regnskabsopgørelsen.

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder er optaget i balancen til nominel værdi. Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder reguleres med resultaterne af den samlede drifts- og anlægsvirksomhed på området, således det optagne tilgodehavende svarer til det samlede mellemværende med forsyningsvirksomhederne.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Der sker altid registrering af varebeholdninger, når værdien overstiger 1 mio. kr.

Varebeholdninger under 1 mio. kr. skal indregnes, hvis der er væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år, og hvis varelageret overstiger bagatelgrænsen på 100.000 kr. Hvorvidt en forskydning i lagerbeholdningen kan anses som væsentlig må afgøres på baggrund af en konkret vurdering, men skal dog hvile på et dokumenteret grundlag f.eks. den historiske udvikling i varebeholdningens størrelse.

Grunde og bygninger til videresalg

Herunder opføres grunde og bygninger, der er anskaffet med henblik på videresalg samt andre grunde og bygninger, hvor der er truffet beslutning om salg, og aktivet ikke længere anvendes direkte i serviceproduktion.

Grunde og bygninger til videresalg optages som hovedregel i balancen til kostpris. Enkelte grunde er dog undtagelsesvist optaget til den mindst forventede salgspris. Grunde i forbindelse med nye udstykninger optages altid til forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages efter en vurdering nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealisationsværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter og obligationer. Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

I egenkapitalen er ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til takstfinansierede aktiver, mod- post til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og modpost til skattefinansierede aktiver. Herudover indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer vedrørende anskaffelser af anlægsaktiver samt modpost for opskrivninger af anlægsaktiver.

Forpligtelser og hensættelser

Tjenestemandspensionsforpligtelser

Frederikshavn Kommunes nettoforpligtigelse til tjenestemandspensioner opgøres hvert 3. år ud fra en aktuarmæssig beregning og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Hensættelsen for tjenestemænd er senest genberegnet aktuarmæssigt ved regnskabsaflæggelsen for 2024 og genberegnes igen ved regnskabsaflæggelsen for 2027

Feriepengeforpligtelser

Der foretages beregning og hensættelser af skyldige feriedage og feriefridage over for bl.a. funktionærer. Feriepengeforpligtelsen beregnes som 12½ % af den ferie-pengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår. Feriefridagene beregnes som 2½ % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår.

Arbejdsskadeforpligtelser

Kommunen er selvforsikret på arbejdsskadeområdet. Der skal hvert år – ved hjælp af kommunens forsikringsmægler – foretages en beregning af kommunens forpligtelse til ikke afgjorte skader og rentesager samt skadesager hvor der er tilkendt en erstatning i forbindelse med varigt tab af erhvervsevne, men hvor hele erstatningen ikke er kapitaliseret, og resten derfor udbetales som løbende ydelse. Kravet ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriet er at forpligtelsen for kommuner skal genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Frederikshavn Kommune har dog valgt at der foretages aktuarberegning årligt.

Eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd

Der optages i regnskabet en forpligtigelse vedrørende eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd. Eftervederlaget beregnes efter gældende regler i Bekendtgørelse om vederlag, diæter, pension m.v. for varetagelsen af kommunale hverv § 11.

Øvrige hensatte forpligtelser

Følgende forpligtelser kan indregnes

- Indfrielse af garantier til enkeltpersoner
- Retssager
- Erstatningskrav
- Miljøforurening

Der skal – forinden indregning af forpligtelser på ovennævnte områder - foretages en væsentlighedsbetragtning i forhold til beløbsstørrelsen.

Langfristet gæld

Indefrosne feriemidler

På baggrund af Social- og Indenrigsministeriets orienteringsskrivelse af 16. oktober 2019 vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden skal kommunerne for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opføre 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.

Der sker årligt en indeksering af gælden på baggrund af oplysninger fra Lønmodtagernes Feriemidler. Frederikshavn Kommune har ultimo 2020 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. august 2020 til Lønmodtagernes Feriemidler. Der er fra regnskabsåret 2021 påbegyndt afdrag af gælden til Lønmodtagernes Feriemidler.

Langfristet gæld i øvrigt

Langfristet gæld til pengeinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtigelser måles til nominel værdi.

Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v.

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører og andre kommuner og regioner mv. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Øvrige forhold

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser, herunder hensættelser til imødegåelse af tab på tilgodehavender og andre mulige forpligtelser, indregnes ikke i balancen. Sådanne forpligtelser anføres i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser.

For eventualforpligtelser, herunder garantier, kautioner og lignende, hvorpå der hviler aktuelle eller truende tabsrisici, tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

Afgivne garantier og kautioner

Afgivne garantier og kautionsforpligtelser indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelsen i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser.

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder, herunder ydede rente- og afdragsfrie udlån eller andre udlån på særligt favorable vilkår, indregnes ikke i balancen. Lånet udgiftsføres i resultatopgørelsen i det år, hvori lånet udbetales og optages i fortegnelse over eventualrettigheder. Når lånet skal påbegynde tilbagebetaling, optages restgælden på balancen.

RESULTATOPGØRELSE, OMKOSTNINGSBASERET PRINCIP (Beløb i 1.000 kr.) Positive tal angiver udgift/underskud Negative tal angiver indtægt/overskud			
Noter		2024	2023
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE			
Indtægter			
Skatter		-3.271.162	-3.068.243
Generelle tilskud, momsrefusion m.v.		-1.645.822	-1.549.285
Indtægter i alt		-4.916.984	-4.617.528
Driftsudgifter, netto			
Økonomiudvalget		-1.474.275	431.251
Arbejdsmarkedsudvalget		1.242.398	1.175.755
Social og Sundhedsudvalget		1.467.795	1.424.143
Børne- og Ungdomsudvalget		970.060	907.032
Kultur- og Fritidsudvalget		238.184	236.227
Teknisk Udvalg		174.645	172.580
Plan og Miljøudvalget		0	0
Driftsudgifter i alt		2.618.808	4.346.989
Renter m.v.		-31	-109
Driftsbidrag		-2.298.207	-270.648
Anlægsposter, som ikke er henført til status			
1 Økonomiudvalget		11.868	16.699
1 Arbejdsmarkedsudvalget		0	0
1 Social- og Sundhedsudvalget		0	0
1 Børne- og Ungdomsudvalget		0	6.705
1 Kultur- og Fritidsudvalget		2.791	3.533
1 Teknisk Udvalg		74.720	67.206
1 Plan og Miljøudvalget		2.688	-1.641
Anlægsposter, ikke aktiveret i alt		92.067	92.502
Afskrivninger		120.477	84.694
Øvrige periodiserede omkostninger, netto		-19.998	-55.120
A Resultat af det skattefinansierede område		-2.105.662	-148.573
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER			
Driftsbidrag		1.294	2.452
Anlægsposter, som er ikke henført til status		0	0
Afskrivninger		71	71
Øvrige periodiserede omkostninger, netto		0	0
B Resultat af Forsyningsvirksomhed		1.365	2.523
C. RESULTAT I ALT (A + B)		-2.104.297	-146.048

1 Anlægsposter som ikke er henført til status

Ikke alle anlægsbeløb er aktiveret. Det skyldes flere forskellige forhold, herunder at infrastruktur og anlægstilskud ikke skal aktiveres samt at beløb under 100.000 kr. ikke aktiveres.

ANLÆGSOVERSIGT REGNSKAB 2024

Noter	(Beløb i 1.000. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
	Kostpris 01.01.2024	278.700	2.034.766	222.127	131.195	21.995	3.468	2.692.251
	Tilgang 2024	633.965	785.321	463.041	27.599	32.365	793	1.943.084
	Afgang 2024	-1.026	0	-13.575	-924	0	0	-15.525
	Overført	-169	10.173	7.076	-2.359	-22.959	0	-8.238
	Kostpris 31.12.2024	911.470	2.830.260	678.669	155.511	31.400	4.261	4.611.571
	Opskrivninger 01.01.2024	0	0	42	0	0	0	42
	Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
	Opskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
	Opskrivninger 31.12.2024	0	0	42	0	0	0	42
	Ned- og afskrivninger 01.01.2024	-6.256	-1.179.060	-161.769	-84.283	0	-3.468	-1.434.836
	Årets afskrivninger	0	-68.670	-31.002	-17.514	0	-79	-117.265
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger af bygninger sat til salg	0	0	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	0	13.482	924	0	0	14.406
	Ned- og afskrivninger 31.12.2024	-6.256	-1.247.730	-179.289	-100.873	0	-3.547	-1.537.695
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	905.214	1.582.530	499.422	54.638	31.400	714	3.073.918
	Afskrivninger (over antal år)	0 år	15 - 50 år	5 - 50 år	3 - 10 år	0 år	3 - 5 år	

PENGESTRØMSANALYSE

(beløb i 1.000 kr.) - positive tal angiver udgift/underskud	2024	2023
Resultat omkostningsbaseret regnskab	2.104.297	146.049
+ afskrivninger skattefinansieret område	120.477	84.694
+ afskrivninger brugerfinansieret område	71	71
+/- andre periodiserede poster	-19.998	-55.120
= Likviditetsbidrag fra resultatopgørelsen	2.204.846	175.694
- Netto til- og afgang af skattefinansierede investeringer, aktiveret på status	-1.921.573	-36.385
- Netto til- og afgang af brugerfinansierede investeringer, aktiveret på status	0	0
- Afdrag på lån	-154.530	-138.465
+ Optagelse af lån	518.491	14.919
+/- ændring i pengebinding i langfristede tilgodehavender	1.423	-11.313
+/- ændring i pengebinding i kortfristede tilgodehavender/gæld og fonds- legater	-523.186	-9.257
+/- Kursregulering likvide aktiver	10.905	6.753
= LIKVIDITETSFORSKYDNING	136.375	1.946
+ LIKVIDE MIDLER PRIMO	46.327	44.381
= LIKVIDE MIDLER ULTIMO	182.702	46.327

Pengestrømsanalysen viser regnskabsårets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteten.

Pengestrømsanalysen viser endvidere regnskabsårets forskydninger i likvider samt likviderne ved periodens begyndelse og slutning.

OMREGNINGSTABEL

(beløb i 1.000 kr.) - positive tal angiver udgift/underskud	2024
Årets driftsresultat fra omkostningsregnskab hovedart 0-9)	2.104.297
- Aktiverede anskaffelser (art 0.0)	-1.921.573
+ Af- og nedskrivninger (art 0.1)	120.547
+/- Evt. lagerregulering (art 0.2)	33
Pensionshensættelser (art 0.3)	0
+ Øvrige periodiserede omkostninger, netto (art 0.6)	-19.990
Feriepenge (art 0.7)	-42
Årets resultat efter udgiftsregnskabet (hovedart 1-9)	283.273

Omsætningstabellen har til formål at forklare forskellen mellem det omkostningsbaserede og det udgiftsbaserede resultat. Omregningstabellen skal vise, hvordan der "bygges bro" mellem det omkostningsbaserede resultat og det udgiftsbaserede resultat, som det er opgjort i resultatopgørelsen.

BALANCE - REGNSKAB 2024

Noter	Beløb i 1.000 kr.			
	AKTIVER	Primo 2024	Bevægelse	Ultimo 2024
1	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Grunde	272.444	632.770	905.215
	Bygninger	855.706	726.825	1.582.531
	Tekniske anlæg m.v.	60.400	439.021	499.421
	Inventar	46.912	7.726	54.638
	Igangværende anlægsarbejder	21.995	9.405	31.400
	I alt	1.257.458	1.815.747	3.073.205
1	IMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Imaterielle anlægsaktiver	0	714	714
	I alt	0	714	714
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
2	Aktier og andelsbeviser mv.	3.574.283	-352.750	3.221.533
3	Langfristede tilgodehavender	150.465	3.298	153.763
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	1.239	1.294	2.534
	I alt	3.725.988	-348.158	3.377.830
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Varebeholdninger	1.109	-33	1.075
4	Fysiske anlæg til salg	47.764	8.097	55.861
5	Tilgodehavender hos staten	55.583	-5.758	49.826
6	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	75.198	125.682	200.880
	Værdipapirer	3.020	3	3.023
7	Likvide beholdninger	46.327	136.375	182.702
	I alt	229.000	264.367	493.367
	AKTIVER I ALT	5.212.446	1.732.670	6.945.116

Noter	Beløb i 1.000 kr.			
	PASSIVER	Primo 2024	Bevægelse	Ultimo 2024
8	EGENKAPITAL			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-7.934	71	-7.864
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-3.262	193	-3.069
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.294.474	-1.809.706	-3.104.181
	Reserve for opskrivinger	-42	0	-42
	Modpost for donationer	-618	-15.082	-15.700
	Balancekonto	-2.242.899	1.821.159	-421.740
	I alt	-3.549.230	-3.366	-3.552.595
	HENSATTE FORPLIGTIGELSER			
9	Øvrige hensatte forpligtigelser	-49.632	-79.866	-129.497
10	Pensionsforpligtigelser	-247.097	12.959	-234.139
	I alt	-296.729	-66.907	-363.636
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
	Ældreboliglån	-34.663	-10.244	-44.907
11	Andre langfristede lån	-877.722	-1.431.295	-2.309.017
12	Leasingforpligtigelser	-48.465	-4.049	-52.514
	I alt	-960.851	-1.445.587	-2.406.438
	PASSIVER VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.			
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-2.695	-360	-3.054
	I alt	-2.695	-360	-3.054
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
13	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-13.298	-72.720	-86.018
	Kortfristet gæld til staten	-9.299	434	-8.865
14	Kortfristet gæld i øvrigt	-252.702	-143.533	-396.235
15	Feriepengeforpligtigelser	-127.642	-631	-128.273
	I alt	-402.941	-216.451	-619.392
	PASSIVER I ALT	-5.212.446	-1.732.670	-6.945.116

1 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

En detaljeret beskrivelse af værdireguleringen af aktiverne fremgår af anlægsoversigten. De materielle aktiver er i regnskab 2024 forøget med 1.815,7 mio. kr., hvilket primært skyldes tilførsel af aktiver vedr. Frederikshavn Havn.

2 Aktier og andelsbeviser mv.

Omfatter bl.a. kommunens aktiebeholdninger, andelsbeviser, ejerandele m.v. som registreres på kommunens status.

En gang årligt reguleres værdien af disse beholdninger. Se afsnittet finansiel status.

Frederikshavn kommune har ingen børsnoterede aktier, som skal reguleres i henhold til kursværdien pr. 31.12.

Kommunen har alene ikke-noterede aktier og andre kapitalandele. Disse opgøres efter den indre værdis metode i henhold til seneste aflagte regnskab, som kommunen har kapitalandele i.

For at sikre, at værdierne på kommunens status er opgjort ensartet (*alle optaget med værdien for samme regnskabsår*)

er det besluttet, at der ikke sker op- eller nedskrivninger i forbindelse med regnskabsafslutningen, men sker i løbet

af foråret, når alle regnskaber er indgået.

At denne metode er valgt, skyldes at regnskaberne for stort set alle selskaber modtages så sent, at det ikke er muligt at foretage eventuelle værdireguleringer inden regnskabet for Frederikshavn Kommune lukkes.

3 Langfristede tilgodehavender

	Primo 2024	Bevægelse	Ultimo 2024
Udlån til beboerindskud	13.750	-527	13.223
Indskud i landsbyggefonden mv.	0	0	0
Ande langfristede udlån og tilgodehavender	118.580	-1.831	116.749
Deponerede beløb for lån mv.	18.136	5.656	23.791
I alt	150.465	3.298	153.763

En specificeret udvikling i langfristede tilgodehavender fremgår af afsnittet Finansiel status

4 Fysiske anlæg til salg

Omfatter grunde og bygninger bestemt til videresalg, der som hovedregel er optaget til kostpris. Enkelte grunde er dog undtagelsesvist optaget til mindste forventede salgspriser. Det gælder især de nye grunde der optages i balancen. Anlægsaktiverne bestem til videresalg ultimo 2024 udgør 55,9 mio. kr. mod 47,8 mio. kr. ultimo 2023, hvilket er en stigning på 8,1 mio. kr. Stigningen skyldes primært tilgang af byggegrunde og bygninger der er sat til salg.

5 Tilgodehavender hos staten

Omfatter refusionstilgodehavender på bl.a. Social- og sundhedsvæsen, bistand og pensioner samt moms.

6 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

	Primo 2024	Bevægelse	Ultimo 2024
Tilgodehavender i betalingskontrollen	80.464	2.444	82.909
Andre tilgodehavender	1.911	102.101	104.012
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	11.157	23.537	34.694
Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. med overenskomst	3.950	122	4.072
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-22.286	-2.522	-24.807
I alt	75.198	125.682	200.880

7 Likvide beholdninger

	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Likvidebeholdninger primo	44.381	46.327
<u>Tilgang af likvide aktiver:</u>		
+/- Årets resultat	139.309	276.585
+/- Låneoptagelse	14.919	518.491
+/- Øvrige finansforskydninger	-20.570	-505.465
<u>Anvendelse af likvide aktiver:</u>		
Afdrag på lån	-138.465	-164.141
Kursregulering m.v. af likvide aktiver	6.753	10.905
Likvide beholdninger ultimo	46.327	182.702

8 Egenkapital

En specificeret udvikling i egenkapitalen fremgår af kapitalforklaringen og afsnittet Finansiell status.

9 Øvrige hensatte forpligtigelser

	Primo 2024	Bevægelse	Ultimo 2024
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	-1.560	677	-882
Arbejdsskadeforpligtigelser	-48.072	-7.993	-56.065
Forpligtigelse i forbindelse med verserende retsager	0	-72.550	-72.550
I alt	-49.632	-79.866	-129.497

Arbejdsskadeforpligtelsen er i regnskab 2024 hensat med 56,1 mio. kr. Hensættelsen til ikke forsikringsdækkede arbejdsskader skal ifølge reglerne genberegnes akturmæssigt hvert 5. år. Frederikshavn Kommune har dog valgt, at der sker en aktuarmæssig genberegning hvert år.

Der er i regnskab 2024 hensat 72,6 mio. kr. vedrørende verserende retsager. Der var ikke hensat beløb i regnskab 2023.

10 Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtigelser omfatter tjenestemandspensioner og beløb vedr. engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. I regnskab 2024 udgør hensættelsen til ikke forsikringsdækkede tjenestemænd 233,1 mio. kr. Hensættelsen skal ifølge reglerne genberegnes akturmæssigt hvert 5. år. Frederikshavn Kommune har dog valgt, at der sker en aktuarmæssig genberegning hvert 3. år. Der blev i forbindelse med regnskab 2024 foretaget akutberegning af Frederikshavn Kommunes tjenstemandsforpligtelse og næste gang vil være i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2027. Forpligtelsen vedr. engangsbeløb til tjenestemænd udgør 1,0 mio. kr.

11 Andre langfristede lån

	Primo 2024	Bevægelse	Ultimo 2024
Selvejende institutioner med overenskomst	-3.278	1.582	-1.697
Realkredit	0	-772.801	-772.801
Kommunekreditforeningen	-686.495	-591.197	-1.277.692
Pengeinstitutter	0	-68.636	-68.636
Lønmodtagernes Feriemidler	-187.949	-243	-188.192
I alt	-877.722	-1.431.295	-2.309.017

Der er i forbindelse med optagelsen af Frederikshavn Havn i kommunens regnskab indregnet en byggekredit på 485,2 mio. kr. vedr. olieterminalen. Projektet er afsluttet i 2024, og i den forbindelse blev byggekreditten omlagt til et realkreditlån. Derudover er der i forbindelse med optagelsen af Frederikshavn Havn optaget diverse realkreditlån på 287,6 mio. kr. Den samlede gæld til Realkredit er således ultimo 2024 på 772,8 mio. kr.

Som en del af den langfristede gæld er der i regnskabsår 2019 og 2020 optaget beløb vedrørende opsparede feriemidler til afregning med Lønmodtagernes Feriemidler på i alt 194,4 mio. kr. Beløbet er for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020.

Frederikshavn Kommune har i regnskabsår 2021, 2022 og 2023 indbetalt i alt 18,5 mio. kr. til Lønmodtagernes Feriemidler.

Der er i regnskabsårene 2022 og 2023 sket en indeksering af gælden på i alt 12,1 mio. kr. I regnskabsåret 2024 er der sket en indeksering af gælden på 4,8 mio. kr. og der er indbetalt 6,1 mio. kr. til Lønmodtagernes Feriemidler. Der er i regnskab 2024 indregnet beløb vedr.

Frederikshavn Havn på 1,6 mio. kr. Ultimo 2024 udgør gælden 188,2 mio. kr.

12 Leasingforpligtigelser

For en specifikation af Frederikshavn Kommunes leasingforpligtigelser henvises til afsnittet "Leasingforpligtigelse"

13 Kortfristet gæld til pengeinstitutter

Der blev i forbindelse med optagelsen af Frederikshavn Havn i kommunens regnskab indregnet byggekreditter for i alt 568,6 mio. kr., hvoraf 482,5 mio. kr. vedr. olieterminalen. Denne del af byggekreditten er omlagt til et realkreditlån. Den kortfristede gæld udgør ultimo 2024 således 86,1 mio. kr.

14 Kortfristet gæld i øvrigt

	Primo 2024	Bevægelse	Ultimo 2024
Kirkelige skatter og afgifter	4	0	4
Anden kortfristet gæld med indenlandske betalingsmodtager	-130.643	-110.242	-240.884
Mellemregningskonto	-113.420	-33.631	-147.051
Selvejende institutioner med overenskomst	-8.643	339	-8.304
I alt	-252.702	-143.533	-396.235

15 Feriepengeforpligtigelser

Omfatter feriepengeforpligtigelse vedrørende ferie med løn, 6. ferieuge/særlige feriedage samt overført ferie

KAPITALFORKLARING (beløb i 1.000 kr.)		2024
2023 Egenkapital ultimo		3.549.230
2024 Egenkapital primo, beregnet		3.549.230
2024 Egenkapital primo, bogført		3.549.230
Årets resultat (incl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen		2.104.297
Automatiske posteringer på balancen:		
Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomhederne	1.294	
Sociale lån, m.v.	0	1.294
Direkte posteringer på balancen:		
HF 09.68 værdiregulering /tab/gevinst på grunde, byggemodninger		
HF 09.58, 09.62 værdiregulering, fysiske anlægsaktiver		
HF 09.32 værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, landsbyggefond, tabsvurdering)	-348.026	
HF 09.35 Forsyningsvirksomhederne, værdireguleringer		
HF 09.22 og 09.55, kurs-/indexregulering obl. og lån	-1.066.673	
Funktion 9.55.79 Leasingforpligtelser	-506	
HF 09.25, 09.28, afskrivninger mv. korte tilgodehavener	43.192	
HF 09.50, 09.51, 09.52 værdireguleringer mv., kort gæld	-663.305	
Øvrige afskrivninger og værdireguleringer	-66.907	
Anden direkte påvirkning af egenkapitalen	0	-2.102.225
2023 Egenkapital ultimo		3.552.596

Kapitalforklaringen viser udviklingen i egenkapitalen i regnskabsåret. Forøgelsen i egenkapitalen skyldes primært kursreguleringer vedr. aktier og obligationer samt optagelse af Frederikshavn Havn i det kommunale regnskab.