



Juni 2025

Årsberetning 2024

Indhold

Et regnskab inden for de økonomiske rammer	3
De økonomiske rammer	4
Folkefest og fejring af Sæbys jubilæum	5
Frederikshavn Havn	6
Faste Teams	8
Skolevejsprojekter 2024	9
Fokus på at styrke læse- og skrivefærdigheder	10
Omsorgskørsel til minimering af egenbetaling	11
Driftsresultatet	12
Anlægsbudget 2024	13
Finansielle poster Renter, afdrag og finansiering	14
Kassebevægelser	15
Overførsler til 2025	16
Resultatopgørelse 2024	17

Forside foto: Frederikshavn Nordstrand. Rikke Weinreich Sørensen.

Et regnskabsresultat inden for de økonomiske rammer



Det er med stor tilfredshed, jeg kan konstatere, at vi endnu en gang har formået at holde os inden for de økonomiske rammer, vi havde lagt for året. Det vidner om en effektiv styring, økonomisk mådehold og en stærk ansvarsfølelse på tværs af hele organisationen.

2024 blev på flere måder et markant år – ikke mindst fordi vi pr. 15. maj overtog Frederikshavn Havn. Det var en kompleks proces, men trods udfordringerne lykkedes det at styre sikkert igennem og sikre et solidt regnskab. Det viser, at der er styr på driften – også når tingene forandrer sig.

Serviceudgifterne endte med et mindreforbrug på 9,6 mio. kr., mens der på overførselsområdet blev brugt 49,8 mio. kr. mindre end budgetteret. De områder, hvor vi så merforbrug – blandt andet på børne- og ungeområdet, social- og sundhedsområdet og teknik – bliver ikke mødt med krav om at overføre gæld.

På anlægssiden landede vi med et merforbrug på 13,2 mio. kr., hvilket især skyldes udgifter i forbindelse med havnens overtagelse – udgifter, der ikke var med i det oprindelige budget. Heldigvis er der ingen sanktioner på anlægsrammen for 2024.

Havnens drift for hele året viser et samlet mindreforbrug på 29,0 mio. kr., men heraf udgør engangsindtægter 24,9 mio. kr. Set i forhold til det oprindelige budget kom der flere indtægter ind, men når man fraregner engangsindtægterne, havde vi faktisk et mindre provenu på 3,8 mio. kr. Det blev dog mere end opvejet af et mindreforbrug i driften på 7,8 mio. kr., som skyldes effektiv tilpasning og stram styring. Alt i alt ender vi med et positivt resultat på 4,1 mio. kr. – uden engangsindtægterne.

Kommunens samlede gæld er steget – først og fremmest på grund af havnen. Vi har i årets løb optaget lån til blandt andet indefrosne ejendomsskatter, ældreboligrenoveringer og havnens olieterminal – i alt 492,9 mio. kr. Samtidig har vi nedbragt gæld for 154,5 mio. kr.

Jeg vil gerne anerkende den store indsats, som er ydet for at holde os inden for servicerammen. Det samlede regnskab for 2024 viser et ansvarligt resultat – også i et år med store forandringer. Men vi må ikke hvile på laurbærrene. De kommende år vil bringe nye udfordringer. En aldrende befolkning vil lægge øget pres på velfærdsydelserne, og vi ser allerede nu stigende udgifter på det specialiserede socialområde. Hertil kommer usikkerheden om kommende reformer, hvis konsekvenser endnu er uklare.

Årets regnskab viser dog klart, at vi står godt rustet. Vi har holdt os inden for budgettet, styrket vores likviditet og håndteret store forandringer med ansvarlighed. Men fremtiden kræver, at vi fastholder en stram økonomisk kurs og er villige til at træffe svære valg.

God læselyst!
Karsten Thomsen, borgmester

De økonomiske rammer

Hermed gives et kort overblik i ord og grafer over Frederikshavn Kommunes regnskab 2024

Overskud på ordinær drift

Målsætningen for overskuddet på ordinær drift var på 180 mio. kr. i 2024. Frederikshavn Kommune opnåede et mindreforbrug på 417,8 mio. kr. i 2024, hvilket overholder den fastsatte målsætning.

Kassefinansieret anlæg

Det er sat som målsætning, at der skal være plads til at afholde kassefinansierede anlægsudgifter for 90 mio. kr. om året. I 2024 er der afholdt kassefinansierede anlægsudgifter for 114,8 mio. kr.



Gennemsnitslikviditet

Gennemsnitslikviditeten er den mængde likvide midler, som i gennemsnit har været til rådighed for Frederikshavn Kommune i løbet af de seneste 365 dage. I regnskabsåret 2024 udgjorde gennemsnitslikviditeten 409,8 mio. kr. Målsætningen for året var et minimumsgennemsnit på 130 mio. kr.

Det er vigtigt at bemærke, at en kommunes gennemsnitslikviditet ikke må blive negativ. Hvis gennemsnitslikviditeten falder til under 1.000 kr. pr. indbygger, hvilket svarer til cirka 58 mio. kr. i Frederikshavn Kommune, kan kommunen i yderste konsekvens komme under skærpet tilsyn af Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Frederikshavn Kommune fastholder sin prioritering af økonomisk bæredygtighed og sammenhæng i budgetplanlægningen. Disse tre økonomiske målsætninger udgør fundamentet for at sikre en solid økonomisk base og langsigtede finansielle resultater.

Folkefest og fejring af Sæbys jubilæum

1200 gæster deltog til fest i det store telt på Sæby Havn på byens 500-års jubilæumsdag lørdag 10. august 2024. Mere end 100 aktiviteter og oplevelser var åbne for flere tusinde gæster i løbet af jubilæumsdagene, og byen summede af liv fra Sæbygaard i vest til den nye havneø i øst.

Solen blev i løbet af sommeren spillet op og ned i klare trompettoner, en gammel æblesort blev genskabt på Sæbygaard, en ny skaterbane blev indviet i Byparken sammen med en allé af kirsebærtræer, handlende fik oplevelser og gode tilbud i bymidten, et teaterstykke om Sæby og Stygge Krumpen gav vinger til byens 500-års historie og Sæby Torv og havnen dannede ramme om musik, fest, foodtrucks og en formidabel finale i OL-håndbold på storskærm.

Sæbys 500-års købstadsjubilæum var kulminationen på flere års forberedelse i et stærkt samarbejde mellem sæbynitterne, kommunen, erhvervslivet og foreningerne. Jubilæet blev ikke kun fejret i jubilæumsdagene i august, men hele året, hvor mange frivillige bidrog med aktiviteter og oplevelser, der var tilpasset årstiderne og forskellige målgrupper, unge som ældre.



Frederikshavn Havn

Frederikshavn Havn er den største færgehavn mellem det europæiske kontinent og Skandinavien.

Havnen spiller en central rolle som en vigtig havn i det europæiske transportnetværk, hvor brugere og kunder, drager fordel af den direkte adgang til både motorvejs- og jernbanenet i Europa.

Havnen rummer en færgehavn, en fragthavn, samt en alsidig maritim serviceindustri. Den fungerer som udgangspunkt for færgetrafik til og fra Gøteborg og Læsø og råder over fem færgelejer med ramper samt tre øvrige lejre.

Ud over færgehavnen omfatter havnens aktiviteter miljø- og genvindingsopgaver, traditionel havnedrift med håndtering af gods, maritim service samt værftsaktiviteter.

Frederikshavn Havn strækker sig over et samlet areal på 2.419.063 m², hvoraf 975.500 m² udgøres af vandareal. Vanddybden varierer mellem 7 og 14 meter og havnen råder over i alt 7,2 kilometer kaj anlæg.

Hvert år anløbes havnen af cirka 4.500 skibe og den samlede godsmængde udgør 3,2 millioner tons. Havnens primære indtægtskilder er skibsanløb, godshåndtering, udlejning af arealer og pakhuse.



Havnens organisation

- Havnevagten, som er bemannet døgnet rundt af én person. Afdelingen består af i alt fem medarbejdere.
- Havneservice, som har ansvaret for løbende vedligeholdelsen af kajanlæg og faciliteter. Teamet består af seks medarbejdere.
- Administrationen, der varetager den overordnede drift, planlægning og ledelse. Denne afdeling består af fem medarbejdere.

I alt beskæftiger Frederikshavn Havn 16 medarbejdere.



Faste Teams tanken er en stor del af ældrereformen, og i Center for Sundhed og Pleje er arbejdet med implementeringen af faste teams i gang.

Denne implementering hænger tæt sammen med den nye styringsmodel som er en del af frisættelsen af hjemmeplejen, hvorfor det er omfattende forandringer, der skal gennemføres de næste år.

Arbejdet med at implementere de faste teams i alle plejegrupper er derfor igangsat i 2024, hvor der er gjort vigtige erfaringer til det videre arbejde med at blive klar til ældrereformens ikrafttrædelse 1. juli 2025.

Skolevejsprojekter 2024

Center for Ejendomme, Park & Vej har i 2024 haft ekstraordinære midler til skolevejsprojekter. Midlerne er blevet brugt til projekter, som har forbedret forholdene ved flere af kommunens skoler. For at understøtte Kys/kør arealerne ved skolerne er der blevet lavet en skabelon, så det er nemt at lave afmærkningen.

På Frydenstrandskolen, afdeling Abildvej er der ændret i afmærkningen og skiltningen samt lavet en ny sti ind til børnehaven for at optimere trafikken på parkeringspladsen. I Nordstjerneskolens nærområde er 40 km/t zone udvidet så den dækker overgangen ved Herluf Trolles Vej.

På Skagen Skole er færdselsretningen vendt på en del af parkeringspladsen for at optimere trafikafviklingen.

På Dybvad Skole er der etableret en ny cyklistadgang til skolen, så cyklisterne ikke bliver blandet med bilister.

Ved Syds skolen, Sæby skoleafdeling er der etableret parkeringsforbud på Toldbodvej modsat skolen, for at hindre gående trafik over Toldbodvej.

Ved Syds skolen, Stensnæs skoleafdeling er der lavet forbedringer på parkeringspladsen.



Fokus på at styrke læse- og skrivefærdighederne

Center for Skole, Klub og Ungdomsskole har fokus på at styrke læse- og skrivefærdighederne hos alle elever på almen og specialområdet

Derfor er der i august 2024 blevet igangsat en treårig Fælleskommunal Læseindsats, som udvikles og implementeres frem til skoleåret 2026/2027. Dette sker bl.a. gennem fire arbejdsgrupper, som arbejder med hver sin tematik på området:

- **Begynderundervisning** – hvor der bl.a. er planlagt et stort kompetenceudviklingsforløb for indskolingslærere i samarbejde med UCN i efteråret 2024
- **Læselyst** – her arbejdes der sammen med Folkebiblioteket om at fastholde og øge læselysten med gode oplevelser for både børn og forældre
- **Ordblindevenlig skole** – som bl.a. har udarbejdet et omfattende materiale til hjælp for forældre med ordblinde børn, ligesom der arbejdes på at certificere kommunens skoler, så vi på sigt kan kalde os dysleksivenlig kommune
- **Test- og databehandling** – en arbejdsgruppe, der bl.a. har udviklet en ny fælleskommunal testplan og har opgraderet skolernes arbejde med nye, moderne test.



Tematikkerne er udvalgt, da de hver især bidrager til at opfylde målene i læseindsatsen og sikre, at den når ud til alle klassetrin på både almen- og specialområdet.

I hver af arbejdsgrupperne deltager en specialpædagogisk konsulent, en skoleleder, en skoleafdelingsleder og to læse-/ordblindevejledere. Deres overordnede opgaver er at udvælge og udvikle strategiske indsatser på baggrund af erfaringer fra praksis samt forskning og viden, lige som de senere skal arbejde med at fastholde og evaluere de indsatser, der igangsættes.

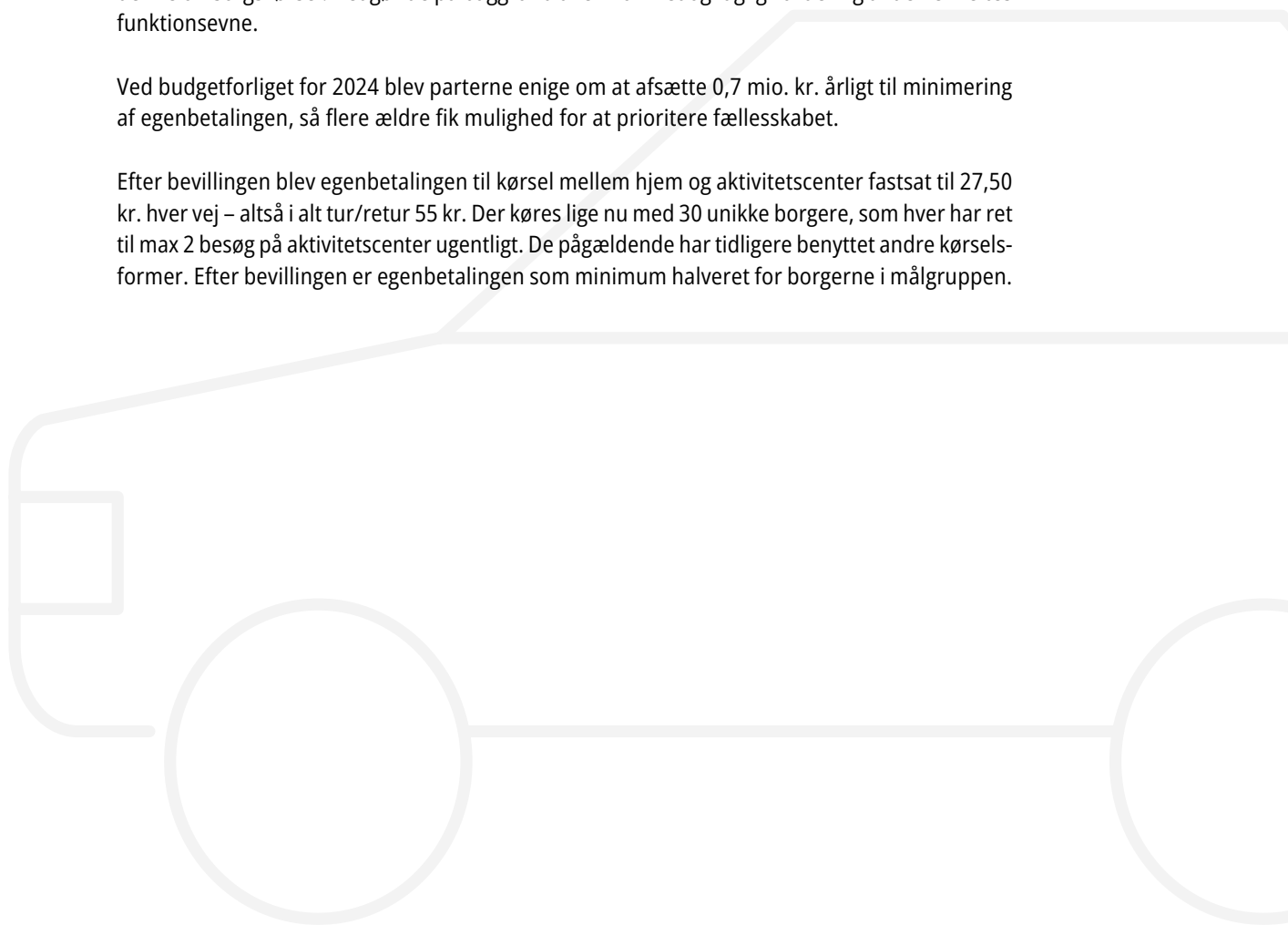
Formålet med den Fælleskommunale Læseindsats er at udvikle stærke læse-skrivekompetencer, uanset individuelle behov og forudsætninger, så eleverne er skriftsprogligt kompetente, når de forlader folkeskolen.

Omsorgskørsel til minimering af egenbetaling

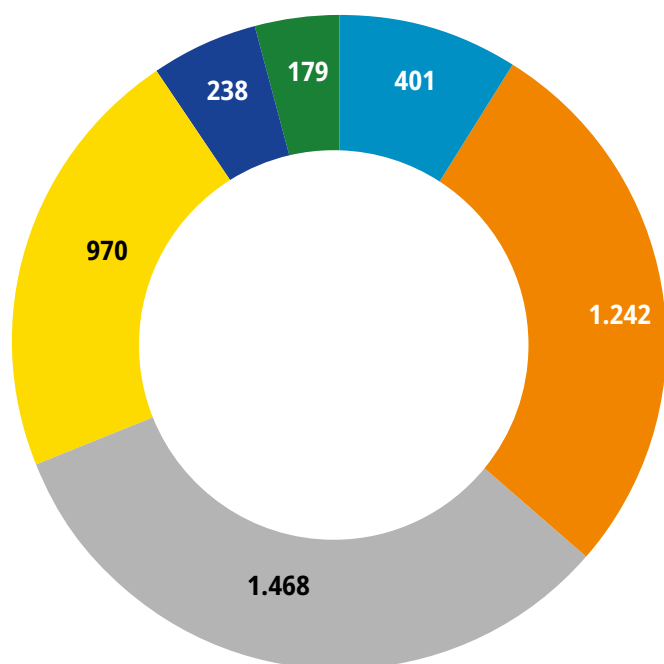
Omsorgskørsel er i denne sammenhæng transport til og fra kommunens aktivitetscentre. Kørslen er et tilbud til de borgere, som på grund af nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne ikke selv kan komme til og fra aktivitetscentre. Det er aktivitetslederne på centrene, der visiterer til denne omsorgskørsel. Det gør de på baggrund af en konkret og faglig vurdering af den enkeltes funktionsevne.

Ved budgetforliget for 2024 blev parterne enige om at afsætte 0,7 mio. kr. årligt til minimering af egenbetalingen, så flere ældre fik mulighed for at prioritere fællesskabet.

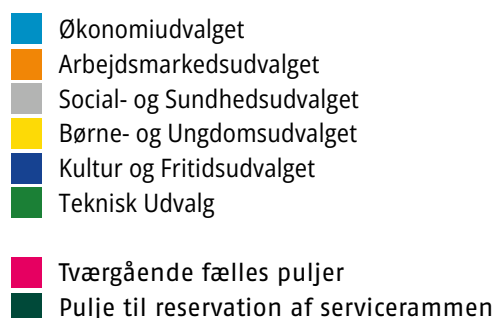
Efter bevillingen blev egenbetalingen til kørsel mellem hjem og aktivitetscenter fastsat til 27,50 kr. hver vej – altså i alt tur/retur 55 kr. Der køres lige nu med 30 unikke borgere, som hver har ret til max 2 besøg på aktivitetscenter ugentligt. De pågældende har tidligere benyttet andre kørselsformer. Efter bevillingen er egenbetalingen som minimum halveret for borgerne i målgruppen.



Driftsresultatet 2024



Driftsudgifter (netto) 2024. Fordelt på udvalg i mio. kr.



Skattefinansierede driftsudgifter

Frederikshavn Kommunes driftsudgifter udgjorde 4,5 mia. kr. i 2024. Det er kommunens 7 udvalg, som i praksis afholder udgifterne ("Pulje til reservation af servicerammen" og "Tværgående Fælles Puljer" er særskilte bevillinger, men med Økonomiudvalget, som ansvarlig for bevillingerne).

Byrådet besluttede i forbindelse med behandlingen af regnskab 2024 at følge administrationens indstilling til overførsel af beløb til 2025. Dermed blev kassen tilført 57,0 mio. kr.

Balance mellem budget og forbrug på driften

Skattefinansierede driftsudgifter viste et mindreforbrug på 111 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Seks bevillingsområder har haft mindreforbrug eller sikret budgetoverholdelse.

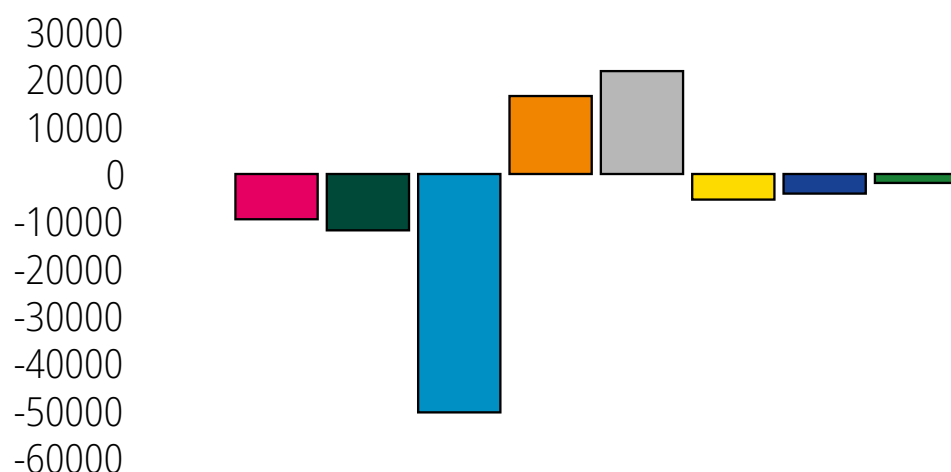
To bevillingsområder har haft et merforbrug i forhold til budgettet.

En nærmere analyse af udvalgenes forbrug og den leverede service i 2024 kan findes i "[Bilag til årsberetning 2024](#)", som er tilgængelig på kommunens hjemmeside. Her kan du finde detaljer om, hvordan de forskellige bevillingsområder har klaret sig i forhold til de korrigerede driftsbudgetter.

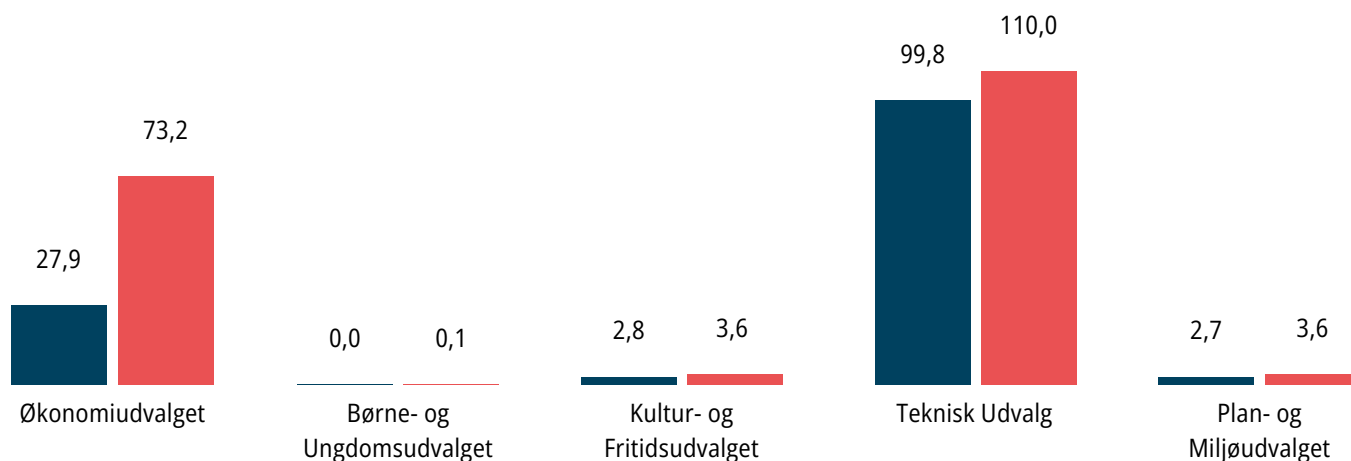
Serviceudgifter

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

Mer-/mindreforbrug i 1.000 kr. Minus angiver mindreforbrug.

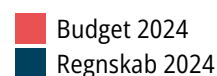


Anlægsbudget 2024



De fem største anlægsprojekter i 2024	mio. kr.
Bygningsvedligeholdelse	27,3
Olieterminal	15,8
Koordinerende belægningsarbejder	13,3
Renovering af kørebaner	9,0
Slidlag	8,6

Anlægsbudget (netto) 2024 - fordelt på udvalg i mio. kr.



Frederikshavn Kommune havde i 2024 et korrigeret budget på anlæg på netto 190,5 mio. kr.

På anlægssiden er der tale om et samlet mindreforbrug på 57,2 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 30 % af korrigeret budget.

Det er ikke usædvanligt, at der mellem to regnskabsår kan være store udsving på anlæg. Ofte er der tale om større projekter, som ikke nødvendigvis kan planlægges og gennemføres inden for ét regnskabsår. Der vil således ofte være rådighedsbeløb og bevillinger, som skubbes mellem årene. I forbindelse med overførslerne fra 2023 til 2024 blev der således overført 51,5 mio. kr. på anlægsområdet.

De samlede indtægter fra anlæg udgjorde i 2024 6,5 mio. kr., mod et korrigeret indtægtsbudget på 5,2 mio. kr.

Anlægsindtægterne udgør 6,5 mio. kr. og vedrører de største indtægter er følgende:

- Hydrologi- og vandplansprojekter på 2,1 mio. kr.
- Skaterbanen i Sæby bypark 1,4 mio. kr.
- Dokken 0,6 mio. kr.
- Salg af erhvervsjord Knivholtvej 0,6 mio. kr.
- Salg af grunde Strandager 0,5 mio. kr.

Finansielle poster

Renter, afdrag og finansiering

Renter, afdrag og gæld

Der er optaget lån i 2024 for i alt 518,5 mio. kr. Lånoptagelsen vedrører 3 områder/projekter omfattende anlægsprojekt Olie-terminalen på 492,9 mio. kr., anlægsprojekt Renovering af ældreboliger på 13,3 mio. kr. og projekt Indefrosne ejendomsskatter vedrørende 2023 på 12,3 mio. kr.

Der er betalt afdrag for 154,5 mio. kr. på kommunens lånegæld og der er således sket en forøgelse af kommunens gæld i regnskabsåret. Det bemærkes, at 57,8 mio. kr. er afviklet som ekstraordinære afdrag mens den resterende del er ordinære afdrag.

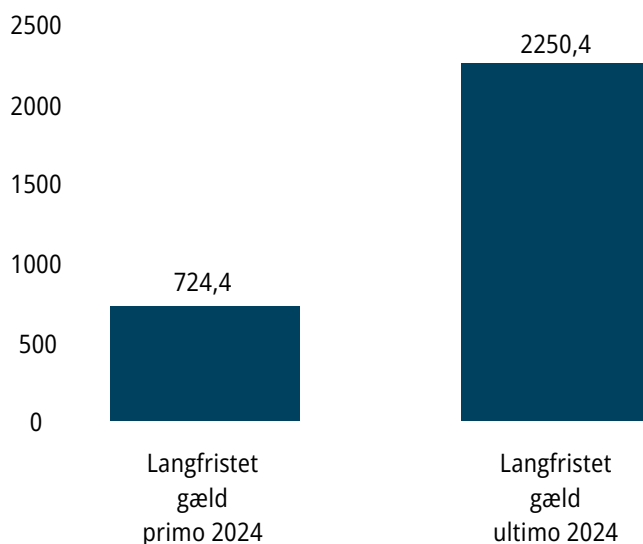
Den samlede gæld havde en stigning på 1.526,0 mio. kr., heraf vedrørte overtagelsen af Frederikshavn Havn 1.629,6 mio. kr.

Finansiering

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

De samlede skatteindtægter var 3.271 mio. kr., hvilket var 4 mio. kr. bedre end budgettet.

Indtægterne fra tilskud- og udligning (inkl. momsrefusion) udgjorde 1.646 mio. kr., hvilket var 5 mio. kr. mere end budgettet.



Langfristet lånegæld primo-ultimo 2024 (mio. kr.)

Kassebevægelser

Det samlede resultat af året blev en forbedring af den likvide beholdning på 182,7 mio. kr. mod et korrigeret budget som udviste et forbrug på 53,2 mio. kr.

Det bemærkes desuden, at der foretaget ekstraordinære afdrag på kommunens gæld for 57,8 mio. kr. i 2024.

Gennemsnitslikviditet

KL anbefaler en gennemsnitsbeholdning for en kommune som Frederikshavn Kommune på ca. 130 mio. kr.

Frederikshavn Kommunes gennemsnitslikviditet ved udgangen af året var på 409,8 mio. kr.

I afsnittet om overførsler til 2025 er beskrevet, hvordan overførslerne "lægger beslag" på likviditet i 2025.

Overførsler til 2024

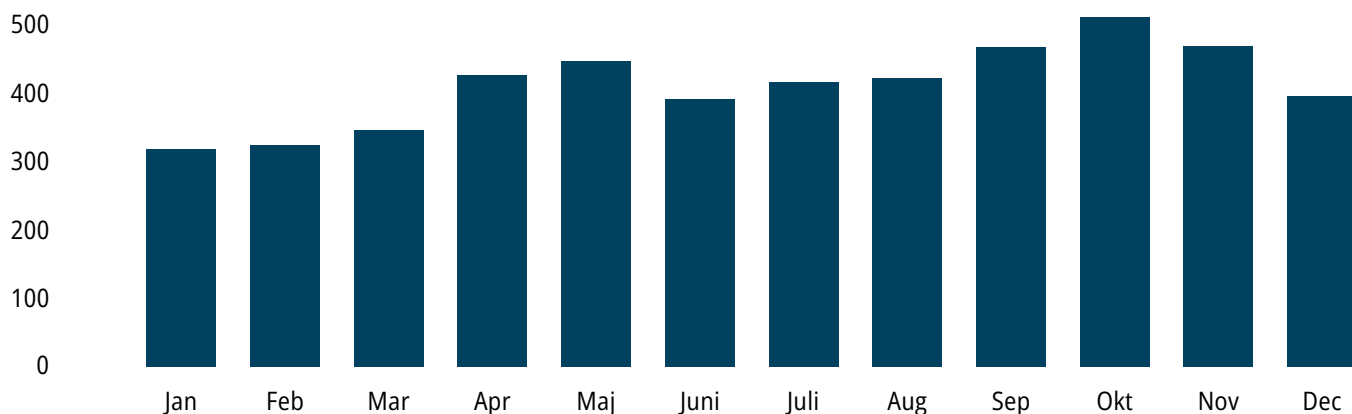
Årets bevægelser på kassen blev påvirket af både mer- og mindreforbrug. Merforbruget resulterede i et højere kasse-træk, mens mindreforbruget resulterede i et lavere kasse-træk, end der ellers ville have været.

I forbindelse med behandlingen af regnskabet for 2024, behandlede Byrådet også ansøgning om overførsel af disse mer- og mindreforbrug.

Samlet set behandlede Byrådet en overførsel og frigivelse til 2025 svarende til et netto beløb på 63,9 mio. kr. fra 2024. Da der er tale om budgetbeløb, som allerede var afsat i 2024, men som ikke blev anvendt, vil overførslerne til 2025 ikke belaste likviditeten anderledes, end hvis udvalgene havde brugt deres budgetter fuldt ud i 2024.

I forhold til likviditetens størrelse betyder de overførte budgetbeløb reelt, at en del af kommunens likviditet er bundet til disse projekter. Overførte mindreforbrug er udtryk for, at der ligger penge i kassen, som skal kunne finansiere et senere forbrug af disse midler. Overførslen fra 2024 til 2025 betyder således, at 63,9 mio. kr. af kommunens likviditet må betragtes som reserveret til disse overførte beløb.

Gennemsnitslikviditet 2024 - fordelt på måneder i mio. kr.



Overførsler til 2025

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

Beløb overført til 2025 (drift)(-angiver merforbrug)	Beløb i 1.000 kr.
Puljer til tværgående formål	0
Puljer til reservation af serviceramme	0
Økonomiudvalget	7.202
Arbejdsmarkedsudvalget	0
Social- og Sundhedsudvalget	-782
Børne- og Ungdomsudvalget	3.598
Kultur- og Fritidsudvalget	837
Teknisk Udvalg	98
Plan- og Miljøudvalget	0
PMU takstfinansieret	0

På anlægsområdet var der i 2024 et mindreforbrug på 57,2 mio. kr. Her fulgte Byrådet administrationens anbefaling om at overføre igangværende projekter på i alt 28,8 mio. kr. til 2025, 0,5 mio. kr. til drift mens den resterende del på i alt 28,0 mio. kr. blev tilført kassen.

På området for indskud i Landsbyggefonden samt puljer blev der indstillet en overførsel, hvor mer- og mindreforbrug overføres og frigives til forbrug i det efterfølgende regnskabsår. Det samlede regnskab på området i 2024 viste et mindreforbrug på 25,2 mio. kr.

Beløb overført til 2025 (anlæg) (-angiver merforbrug)	Beløb i 1.000 kr.
Økonomiudvalget	17.539
Arbejdsmarkedsudvalget	0
Social- og Sundhedsudvalget	0
Børne- og Ungdomsudvalget	106
Kultur- og Fritidsudvalget	761
Teknisk Udvalg	9.514
Plan- og Miljøudvalget	872

Resultatopgørelse 2024

I 2024 var der et overskud på ordinær drift på 417,8 mio. kr.

Overskuddet på ordinær drift fremkommer ved at tage kommunens indtægter fra skatter og tilskud/udligning fratrasket de samlede nettoudgifter på driften samt udgifterne til renter.

Driftsudgifterne ekskl. takstfinansierede områder havde et mindreforbrug på 110,8 mio. kr. i forhold til det budgetterede niveau. I bilaget til årsberetningen kan de enkelte udvalgte forklaringer på afvigelser mellem budget og regnskab læses.

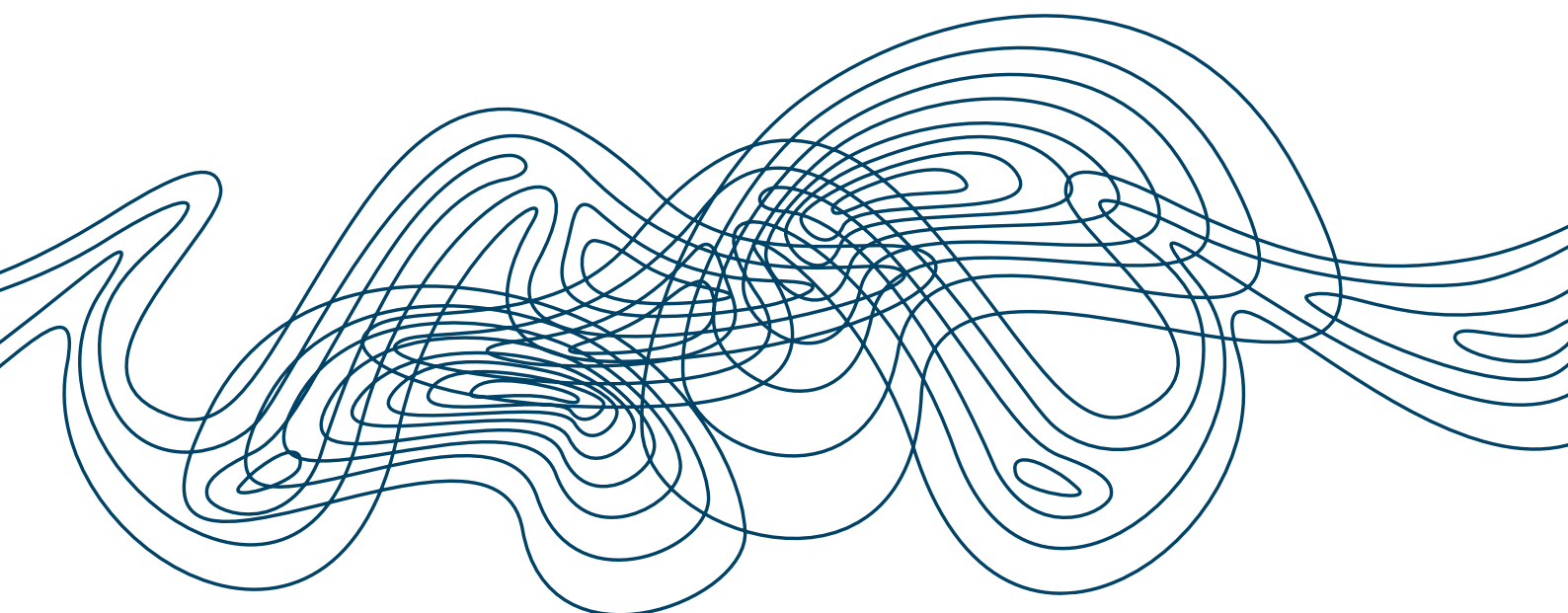
De samlede anlægsudgifter blev på netto 133,2 mio. kr. i 2024. Da der ikke blev hjemtaget lån vedrørende anlægsprojekter i 2024, blev alle anlægsudgifter finansieret af kassen. Målsætningen for anlægsområdet i 2024 var et kassefinansieret anlægsniveau på 90,0 mio. kr.

Samlet set er nettoanlægsudgifterne 57,2 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Det er ikke usædvanligt, at en række anlægsprojekter ikke kan nå at blive gennemført inden for ét regnskabsår, hvilket gør, at der ofte vil være relativt store forskydninger mellem forbrug og budget. Af anlægsprojekterne vurderes et mindreforbrug på 28,0 mio. kr. at vedrøre afsluttede projekter, hvor midlerne tilfalder kassen.

I 2024 var der budgetteret med en negativ ultimo beholdning på 53,2 mio. kr. Regnskabet endte med en positiv beholdning på 182,7 mio. kr. Udover de allerede nævnte mindreudgifter vedrørende drift og anlæg, så bidrog mindreforbrug på konti primært til indskud i Landsbyggefonden med et mindreforbrug på 34,3 mio. kr.

Resultatopgørelse 2024 (=indtægter, overskud og opsparing)	Regnskab	Korrigeret budget	*Afvigelse
Skatter	-3.271.162	-3.267.246	-3.916
Tilskud/udligning	-1.645.822	-1.640.684	-5.138
Driftsudgifter	4.499.219	4.609.969	-110.750
Renter	-31	29.796	-29.827
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-417.796	-268.165	-149.631
Anlæg - inkl. salgsindtægter	133.229	190.463	-57.234
Resultat af det skattefinansierede område	-284.567	-77.702	-206.865
Resultat af forsyningsvirksomheder	1.294	243	1.051
Resultat i alt	-283.273	-77.459	-205.814
Optagne lån	-518.491	-539.258	20.767
Afdrag på lån(langfristet gæld)	154.530	173.640	-19.110
Øvrige balanceforskydninger	521.763	542.640	-20.877
Ændring af likvide aktiver	-125.471	99.563	-225.034

*Minus = mindreforbrug/merindtægt



FREDERIKSHAVN KOMMUNE



Frederikshavn Kommune
Rådhus Allé 100
9900 Frederikshavn

Tel.: 98 45 50 00

post@frederikshavn.dk
www.frederikshavn.dk