

Frederikshavn Kommune

Bilag til årsberetning 2025



	Side
Direktionens regnskabsnotat	3
Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret	5
Resultatopgørelse – udgiftsbaseret - finansieringsdelen	6
Finansieringsoversigten	7
Hovedoversigt	8
Regnskabssammendrag	9
Økonomiudvalget – regnskab 2025	12
Arbejdsmarkedsudvalget – regnskab 2025	58
Social- og Sundhedsudvalget – regnskab 2025	82
Børne- og Ungdomsudvalget – regnskab 2025	110
Kultur- og Fritidsudvalget – regnskab 2025	153
Teknisk Udvalg – regnskab 2025	174
Plan- og Miljøudvalget – regnskab 2025	194
Renter, Finansforskydninger og Finansiering	205
Udvalgte finansielle poster	214
Finansiel Status	220
Reviderede bevillinger og budgetbeløb 2025	226
Tværgående artsoversigt	231
Personaleoversigt	232
Kautions- og garantiforpligtigelser	234
Eventualrettigheder	242
Leasingforpligtelse	249
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	251
Regnskabsnote kommunalt refusion/tilskud og medfinansiering	253
Kirkelig ligning	255
Samlet opgørelse vedrørende overførsler fra 2025-2026	256
Afsluttede og igangværende anlægsprojekter	257
Anlægsregnskaber	263
Anvendt regnskabspraksis	272
Resultatopgørelse - omkostningsbaseret	278
Anlægsoversigt	279
Pengestrømsanalyse	280
Omsætningstabel	281
Balance – omkostningsbaseret	282
Kapitalforklaring	287

Regnskab 2025 – 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.

De økonomiske målsætninger for Frederikshavn Kommune i 2025 er:

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

Regnskabet for målsætningerne viser:

Overskud på ordinær drift	454,0 mio. kr.
Kassefinansierede anlæg	82,3 mio. kr.
Gennemsnitslikviditet	594,2 mio. kr.

Alle økonomiske målsætninger er overholdt i 2025.

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

- mindreforbrug på Arbejdsmarkedsudvalget (overførsels- og integrationsudgifter)
- mindreforbrug på Økonomiudvalget
- mindreforbrug på Social- og Sundhedsudvalget (især udvalgets område og Center for Handicap og Psykiatri)
- mindreforbrug på Teknisk Udvalg (især Center for Ejendomme, Park og Vej)
- mindreforbrug på pulje til reservation af servicerammen og tværgående fællespulje
- mindreforbrug på renteudgifter og afdrag på lån (grundet udskudt låneoptagelse)
- mindreforbrug på balanceforskydninger (primært uforbrugte midler til indskud i Landsbyggefonden)
- kursreguleringer på obligationsportefølgen

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 59,9 mio. kr. Resultatet er opgjort eksklusiv engangsmidler for i alt 27,0 mio. kr., som omfatter pulje til reservation af servicerammen på 17,7 mio. kr. og tværgående fælles pulje på 9,4 mio. kr.

Områder udenfor serviceudgifterne (primært overførselsudgifter) udviser et mindreforbrug på 70,8 mio. kr. Overførselsudgifterne kan primært henføres til arbejdsmarkedsområdet. For disse kan der forventes, at der skal ske helt eller delvis tilbagebetaling ved midtvejsregulering i 2026.

Gæld og likviditet

Der er ikke optaget lån til låneberettigede anlægsudgifter afholdt i 2025.

Den samlede gæld har været kraftigt faldende i 2025, hvilket skyldes, at der ud over de ordinære afdrag på 133,9 mio.kr. er foretaget ekstraordinære afdrag på 172,4 mio. kr. i forbindelse med indgåelse af budgetaftalen for 2026 og dennes genåbning. Der er således netto afdraget 305,7 mio. kr. på gælden, så den ved udgangen af 2025 er på 1.912,8 mio. kr. Heraf vedrører 1.524,6 mio. kr. havnens gæld.

Gennemsnitslikviditeten er i 2025 steget med 184,4 mio. kr. fra 409,8 mio. kr. til 594,2 mio. kr., hvilket primært skyldes de førnævnte mindreforbrug og kursreguleringer.

Service- og anlægsrammen

I Frederikshavn Kommune er der ydet en stor indsats for at overholde servicerammen. Denne indsats har betydet, at Frederikshavn Kommunes serviceudgifter ligger 65,9 mio. kr. under kommunens vejledende sigtepunkt for sanktion på servicerammen. En samlet overskridelse kan potentielt medføre en kollektiv sanktion for kommunerne under ét.

På anlægssiden havde Frederikshavn Kommune et merforbrug på 7,1 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne i 2025 i forhold til den ramme som kommunen holdes op imod (det oprindelige budget 2025). Det bemærkes, at der ikke er sanktioner på anlægsområdet i regnskabssituationen. Merforbruget skyldes primært overførsler fra regnskab 2024, der ikke var budgetlagt med i oprindeligt budget 2025.

Overførselsudgifter i regnskab 2025

Kommunes udgifter på overførselsområdet viser et mindreforbrug på 69,7 mio. kr. I forbindelse med kommunernes økonomiaftale for 2026 blev der foretaget en midtvejsregulering af det budgetgaranterede område samt området for øvrige overførsler. Midtvejsreguleringen betyder, at Frederikshavn Kommune er midtvejsreguleret for 27,3 mio. kr.

Overførsler til 2026

Det foreslåede mer- og mindreforbrug, som indstilles overført til 2026 fremgår af overførselssagen.

Fremtiden

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

- Udgiftsudviklingen på det specialiserede socialområde, særligt på børne- og ungeområdet
- Den demografiske udvikling hvor befolkningen i Frederikshavn Kommune bliver ældre hvilket betyder, at der vil være et øget behov for velfærdsydelser.
- Flere af de områder, som er underlagt reformer, forventer udfordringer, men vi kender ikke omfanget af udfordringerne på nuværende tidspunkt.

	Positive tal angiver udgift Negative tal angiver indtægt	Regnskab 2025	Korrigeret budget 2025	Oprindeligt budget 2025	Regnskab 2024
A.	DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
	Indtægter:				
	Skatter	-3.481.744	-3.477.812	-3.478.011	-3.271.162
	Generelle tilskud (inkl. momsrefusion)	-1.634.652	-1.634.012	-1.657.352	-1.645.822
	Indtægter i alt	-5.116.396	-5.111.824	-5.135.362	-4.916.984
	Driftsudgifter: (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Tværgående fællespuljer.....	0	9.351	0	0
	Pulje til reservation af servicerammen	0	17.696	28.945	0
	Økonomiudvalget	508.632	548.932	536.930	400.711
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.268.254	1.346.191	1.381.062	1.242.398
	Social- og Sundhedsudvalget	1.519.402	1.532.740	1.534.104	1.468.162
	Børne- og Ungdomsudvalget	1.005.272	995.463	990.494	970.400
	Kultur og Fritidsudvalget	250.165	252.896	248.450	238.402
	Teknisk Udvalg	70.316	77.090	77.404	179.147
	Plan- og Miljøudvalget	0	0	0	0
	I alt	4.622.041	4.780.359	4.797.390	4.499.219
	Renter m.v.	40.343	38.251	33.659	-31
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-454.012	-293.214	-304.313	-417.796
		Overskud	Overskud	Overskud	Overskud
	Anlægsudgifter netto (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Økonomiudvalget	42.424	62.983	40.713	27.913
	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
	Social- og Sundhedsudvalget	0	0	0	0
	Børne- og Ungdomsudvalget	85	106	0	0
	Kultur og Fritidsudvalget	631	758	0	2.791
	Teknisk Udvalg	40.216	51.784	44.887	99.836
	Plan- og Miljøudvalget	-1.016	869	0	2.688
	I alt	82.340	116.500	85.600	133.229
A.	RESULTAT -SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-371.672	-176.714	-218.713	-284.567
		Overskud	Overskud	Overskud	Overskud
B.	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	416	-248	-248	1.294
C.	RESULTAT I ALT (A + B)	-371.256	-176.962	-218.961	-283.273
		Overskud	Overskud	Overskud	Overskud

Positive tal angiver udgift Negative tal angiver indtægt	Regnskab 2025	Korrigeret budget 2025	Oprindeligt budget 2025	Regnskab 2024
Likvid beholdning primo året	182.702 Positiv beholdn	182.702 Positiv beholdn	104.764 Positiv beholdn	46.327 Positiv beholdn
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER:				
Årets resultat	-371.256	-176.962	-218.961	-283.273
Optagne lån	0	0	-35.000	-518.491
Øvrige balanceforskydninger	-35.789	0	0	0
I alt	-407.046	-176.962	-253.961	-801.764
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER:				
Årets resultat	0	0	0	0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	312.695	318.761	146.353	154.530
Øvrige balanceforskydninger	0	26.092	31.184	521.763
I alt	312.695	344.853	177.537	676.293
ÆNDRINGER AF LIKVIDE AKTIVER.....	94.350 Opsparing	-167.890 Forbrug	76.425 Opsparing	125.471 Opsparing
Likvid beholdning ultimo året før kursregulering	277.052	14.812	181.189	171.798
Kursregulering m.v. af likvide aktiver	9.527			10.905
Likvid beholdning ultimo året	286.579	14.812	181.189	182.702
	Positiv beholdn	Positiv beholdn	Positiv beholdn	Positiv beholdn

	Regnskab 2025	Korrigeret budget 2025	Oprindeligt budget 2025	Regnskab 2024
<i>Positive tal angiver udgift</i> <i>Negative tal angiver indtægt</i>				
FINANSIERINGSBEHOV:				
A. Driftsvirksomhed:	4.622.456	4.780.111	4.797.142	4.500.514
Serviceudgifter	3.120.234	3.207.133	3.190.350	3.042.446
Aktivitetsbestemt medf. af sundhed.....	288.570	289.065	289.184	278.519
Driftsudgifter vedr. ældreboliger.....	7.682	6.776	8.239	7.740
Indtægter fra den centrale ref. ordning.....	-88.223	-87.605	-73.773	-80.253
Overførsler	1.292.088	1.361.830	1.381.312	1.248.880
Takstfinansieret	2.006	1.433	1.434	2.798
Ordninger for dagrenovation.....	98	1.479	397	384
B. Anlægsvirksomhed:	82.340	116.500	85.600	133.229
Bruttoanlægsudgifter	92.684	116.500	85.600	139.685
Anlægsindtægter	-4.908	0	0	-4.829
Salgsindtægt vedr. jord og bygninger	-5.436	0	0	-1.627
C. Renter - netto	40.343	38.251	33.659	-31
D. Balanceforskydninger:	-35.789	26.092	31.184	521.763
Indskud i Landsbyggefonden	0	24.853	1.000	3.982
Frigivelse af deponerede beløb	2.921	2.885	-1.947	-3.344
Andre langfristede udlån og tilgodeh.	-4.051	-1.580	-2.802	-2.115
Øvrige balanceforskydninger	-34.659	-66	34.934	523.241
E. Afdrag på lån	312.695	318.761	146.353	154.530
F. Generelle tilskud og udligning	-1.634.652	-1.634.012	-1.657.352	-1.645.822
FINANSIERINGSBEHOV I ALT	3.387.394	3.645.703	3.436.586	3.664.182
FINANSIERING:				
1 Kommuneskat.....	-3.052.218	-3.052.218	-3.052.416	-2.884.590
2 Selskabsskatter	-144.969	-144.969	-144.969	-72.242
3 Dødsboskat.....	-668	-668	-668	-661
4 Forskerskat.....	-291	-300	-300	-380
5 Grundskyld	-279.585	-275.645	-275.645	-309.276
6 Dækningsafgifter	-4.012	-4.012	-4.012	-4.012
7 Lånoptagelse	0	0	-35.000	-518.491
8 Forbrug/opsparing af likvide midler	94.350	-167.890	76.425	125.471
(- = forbrug) (+ = opsparing)				
FINANSIERING I ALT	-3.387.394	-3.645.703	-3.436.586	-3.664.182
BEHOLDNING PRIMO ÅRET	182.702	182.702	104.764	46.327
Årets forbrug/opsparing af likvide midler	94.350	-167.890	76.425	125.471
Kursregulering	9.527			10.905
BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	286.579	14.812	181.189	182.702

Frederikshavn Kommune

Regnskab 2025

Hovedoversigt
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Positive tal angiver udgifter Negative tal angiver indtægter	Regnskab 2025	Korrigeret budget 2025	Oprindeligt budget 2025	Regnskab 2024
A. Driftsvirksomhed					
Skattefinansieret drift					
Tværgående fælles puljer	0	9.351	0	0	
Pulje til reservation af servicerammen	0	17.696	28.945	0	
Økonomiudvalget	507.041	547.251	535.248	399.207	
Arbejdsmarkedsudvalget	1.268.254	1.346.191	1.381.062	1.242.398	
Social- og Sundhedsudvalget	1.519.402	1.532.740	1.534.104	1.468.162	
Børne- og Ungdomsudvalget	1.005.272	995.463	990.494	970.400	
Kultur og Fritidsudvalget	250.165	252.896	248.450	238.402	
Teknisk Udvalg	70.316	77.090	77.404	179.147	
Plan- og Miljøudvalget	0	0	0	0	
Skattefinansieret i alt	4.620.450	4.778.678	4.795.708	4.497.716	
Takstfinansieret					
Tjenestemandspensioner (ØK udv)	1.591	1.681	1.682	1.504	
Renovation	416	-248	-248	1.294	
Takstfinansieret i alt	2.006	1.433	1.434	2.798	
A. Driftsvirksomhed i alt	4.622.456	4.780.111	4.797.142	4.500.514	
B. Anlægsvirksomhed					
Skattefinansieret anlæg					
Økonomiudvalget	42.424	62.983	40.713	27.913	
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0	
Social- og Sundhedsudvalget	0	0	0	0	
Børne- og Ungdomsudvalget	85	106	0	0	
Kultur og Fritidsudvalget	631	758	0	2.791	
Teknisk Udvalg	40.216	51.784	44.887	99.836	
Plan- og Miljøudvalget	-1.016	869	0	2.688	
Skattefinansieret i alt	82.340	116.500	85.600	133.229	
Takstfinansieret					
Renovation	0	0	0	0	
Takstfinansieret i alt	0	0	0	0	
B. Anlægsvirksomhed i alt	82.340	116.500	85.600	133.229	
C. Renter	40.343	38.251	33.659	-31	
D. Balanceforskydninger					
Forøgelse af likvide aktiver	94.350	0	76.425	125.471	
Øvrige balanceforskydninger	-35.789	26.092	31.184	521.763	
D. Balanceforskydninger i alt	58.561	26.092	107.608	647.234	
E. Afdrag på Lån	312.695	318.761	146.353	154.530	
Total (A + B + C + D + E)	5.116.396	5.279.715	5.170.362	5.435.475	
F. Finansiering					
Forbrug af likvide midler	0	-167.890	0	0	
Tilskud og udligning	-1.634.652	-1.634.012	-1.657.352	-1.645.822	
Optagne lån	0	0	-35.000	-518.491	
Skatter	-3.481.744	-3.477.812	-3.478.011	-3.271.162	
F. Finansiering i alt	-5.116.396	-5.279.715	-5.170.362	-5.435.475	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Samlet resultat		6.428.781	-6.428.781	6.019.573	-6.019.573	76.305	-76.305
1	Drift	5.633.768	-638.465	5.610.043	-456.500	82.614	-99.649
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	168.296	-32.790	122.479	-34.948	-286	51
0022	Jordforsyning	-35		3.135		8	
0025	Faste ejendomme	85.616	-21.798	25.205	-19.511	917	29
0028	Fritidsområder	10.715	-15	21.172	-5.484	-77	6
0032	Fritidsfaciliteter	40.838	-6.038	41.267	-5.837	-361	9
0038	Naturbeskyttelse	4.493		4.977		-74	
0048	Vandløbsvæsen	3.586		3.510		-20	
0055	Diverse udgifter og indtægter	4.226	-4.515	4.085	-4.117	-578	6
0058	Redningsberedskab	18.856	-424	19.127		-103	
01	Forsyningsvirksomheder m.v.	106.051	-105.537	100.819	-100.670	1.082	
0138	Affaldshåndtering	106.051	-105.537	100.819	-100.670	1.082	
02	Transport og infrastruktur	126.233	-136.850	38.827	-23.317	102.888	-101.675
0222	Fælles funktioner	47.681	-17.702	44.220	-11.959	-167	17
0228	Kommunale veje	15.422	0	23.354	-93	-60	0
0232	Kollektiv trafik	15.450		20.263		-5	
0235	Havne	47.679	-119.148	-49.011	-11.265	103.121	-101.692
03	Undervisning og kultur	703.862	-63.417	737.798	-55.033	3.082	309
0322	Folkeskolen m.m.	569.582	-51.832	600.709	-45.285	2.552	69
0330	Ungdomsuddannelser	27.050	-185	28.960		-8	
0332	Folkebiblioteker	25.541	-970	25.231	-709	-13	1
0335	Kulturel virksomhed	44.773	-5.776	43.716	-4.799	801	7
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	36.916	-4.653	39.183	-4.239	-249	231
04	Sundhedsområdet	391.657	-2.151	396.551	-864	897	1
0462	Sundhedsudgifter m.v.	391.657	-2.151	396.551	-864	897	1
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.630.537	-282.142	3.683.639	-231.416	-31.864	1.889
0525	Dagtilbud til børn og unge	317.585	-76.856	343.120	-69.663	382	110
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	329.508	-25.034	285.965	-22.973	-2.277	31
0530	Tilbud til ældre	798.543	-59.695	812.634	-55.780	-1.364	86
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	558.540	-52.980	548.481	-45.887	-993	1.618
0546	Tilbud til udlændinge	20.416	-15.463	26.013	-8.327	39	0
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	594.437	-6.189	650.009	-4.500	-32.723	7
0557	Kontante ydelser	564.220	-6.434	533.203	-1.030	4.761	2
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	382.617	-34.246	411.904	-23.056	-1	36
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	60.782	-4.635	68.944	-200	-180	0
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	3.889	-610	3.366		492	
06	Fællesudgifter og administration m.v	507.133	-15.579	529.932	-10.252	6.814	-224
0642	Politisk organisation	13.585	-93	14.479		851	
0645	Administrativ organisation	445.484	-15.384	436.329	-10.252	7.920	-224
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	16.696		17.019	0	434	
0652	Lønpuljer m.v.	31.368	-101	62.106	0	-2.391	
2	Statsrefusion		-372.847	0	-356.401		4
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		-67				
0025	Faste ejendomme		-67				
03	Undervisning og kultur		-1.107		-1.301		2
0335	Kulturel virksomhed		-1.107		-1.301		2
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		-371.672	0	-355.100		2
0522	Centrale refusionsordninger		-88.223	0	-73.773		
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov		-7.872		-3.319		
0538	Tilbud til voksne med særlige behov		-7.515		-1.934		
0546	Tilbud til udlændinge		-6.893		-6.150		
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg		-9.456	0	-8.684		
0557	Kontante ydelser		-127.236		-100.695		2
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger		-118.216		-153.054		
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger		-6.260		-7.490		

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
3	Anlæg	92.684	-10.344	85.600	0	30.900	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	16.105	-7.916	30.175	0	16.940	
0022	Jordforsyning	1.790	-5.436		0	6.499	
0025	Faste ejendomme	10.346	-2.480	26.794	0	2.629	
0028	Fritidsområder	1.317		1.200		1.954	
0032	Fritidsfaciliteter	2.489		853		4.372	
0048	Vandløbsvæsen	41				1.463	
0055	Diverse udgifter og indtægter	2		1.328		24	
0058	Redningsberedskab	120					
02	Transport og infrastruktur	36.987		40.711		3.033	
0222	Fælles funktioner	40				136	
0228	Kommunale veje	33.479		37.431		242	
0235	Havne	3.469		3.280		2.656	
03	Undervisning og kultur	17.421		5.501		747	
0322	Folkeskolen m.m.	14.640		4.525		49	
0332	Folkebiblioteker	810					
0335	Kulturel virksomhed	1.971		976		698	
04	Sundhedsområdet	30					
0462	Sundhedsudgifter m.v.	30					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	10.805		6.646		566	
0525	Dagtilbud til børn og unge	3.545		2.000		481	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	131				106	
0530	Tilbud til ældre	6.990		4.646		-20	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	139					
06	Fællesudgifter og administration m.v	11.335	-2.428	2.567		9.613	
0642	Politisk organisation	172		0		2.109	
0645	Administrativ organisation	5.746	-1.442	1.267		-2.713	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	5.418	-986	1.300		10.217	
4	Renter	67.109	-26.767	55.754	-22.095	4.592	
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	67.109	-26.767	55.754	-22.095	4.592	
0722	Renter af likvide aktiver	554	-14.690	1.800	-13.600		
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-844		-500		
0732	Renter af langfristede tilgodehavender		-1.546		-145		
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		175	0	150		
0750	Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	876					
0751	Renter af kortfristet gæld til staten	20					
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	1.677		150			
0755	Renter af langfristet gæld	53.381		53.304		4.592	
0758	Kurstab og kursgevinster	10.601	-9.862	500	-8.000		
5	Balanceforskydninger	109.699	-51.138	72.646	34.963	-214.407	-35.000
08	Balanceforskydninger	109.699	-51.138	72.646	34.963	-214.407	-35.000
0822	Forskydninger i likvide aktiver	94.350		76.425		-244.315	
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	16.396					
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	19.795	-3.085				
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-769		-3.779		29.908	
0838	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	-17					
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	21					
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		132				
0850	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		1.021		35.000		-35.000
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten		-198		-37		
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-20.076	-49.008		0		
6	Afdrag på lån og lea	312.695		146.353		172.408	
08	Balanceforskydninger	312.695		146.353		172.408	
0855	Forskydninger i langfristet gæld	312.695		146.353		172.408	
7	Finansiering	212.825	-5.329.221	49.177	-5.219.539	198	58.340

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	212.825	-5.329.221	49.177	-5.184.539	198	23.340
0762	Tilskud og udligning	50.904	-1.684.923	41.010	-1.698.387		23.340
0765	Refusion af købsmoms	153.581	-154.214	25			
0768	Skatter	8.340	-3.490.084	8.142	-3.486.152	198	
08	Balanceforskydninger				-35.000		35.000
0855	Forskydninger i langfristet gæld				-35.000		35.000

Økonomiudvalget

Regnskab 2025



EMN-2026-00180

DOK ID: 8703030

Redigeret senest: 08-04-2026 10:12

Udvalgsmøde: 22-04-2026

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 2025
- "Korrigeret budget" er for hele 2025
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2025

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

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 2025.

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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Kommunaldirektørens område	192.191	226.245	-34.054
Direktør AMU/SSU	99.423	105.203	-5.780
Direktør PMU/TU	174.999	175.279	-280
Direktør BUU/KFU	42.019	42.205	-187
I alt inkl. overførte frigivne beløb	508.632	548.932	-40.300

Økonomiudvalgets korrigerede budget 2025 var på 548,9 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 508,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 40,3 mio. kr. eller 7,3 % af budgetrammen.

Heraf udgør 8,7 mio. kr. udgifter til barselspuljen, tjenestemandspensioner, forsikringer, valg, overførselsudgifter og Lov- og cirkulæremidler vedrørende kommunens oprydningsansvar på engangsplastprodukter, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 31,6 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Kommunaldirektørens område	mindreforbrug	0,5 mio. kr.
Økonomi og Løn	mindreforbrug	0,2 mio. kr.
Center for IT og Digitalisering	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Direktionssekretariatet	mindreforbrug	0,6 mio. kr.
Udvalgets område AMU/SSU	mindreforbrug	0,2 mio. kr.
Center for Social- og Sundhedsområdet	merforbrug	0,1 mio. kr.
Center for Sundhed og Pleje	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Center for Handicap og Psykiatri	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Jobcenter Frederikshavn	mindreforbrug	0,7 mio. kr.
Center for Teknik og Miljø	mindreforbrug	0,5 mio. kr.
Center for Ejendomme, Park og Vej	merforbrug	0,3 mio. kr.
Center for Kultur og Borgerservice	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Center for Skole og Fritid	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Center for Familie	merforbrug	0,1 mio. kr.
Center Dagtilbud og Børnesundhed	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Frederikshavn Havn	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	2,7 mio. kr.

Derudover indstilles et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. overført til anlæg vedrørende Distriktsrådet (0,1 mio. kr.) samt projekter på Frederikshavn Havn (1,0 mio. kr.).

Det resterende mindreforbrug på 27,8 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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Anlæg	42.424	62.983	-20.558

Økonomiudvalgets korrigerede anlægsbudget 2025 var på 63,0 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 42,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 20,6 mio. kr. eller 32,6 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 20,6 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 12,5 mio. kr. til 2026 samt efterlades 8,0 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Pulje til reservation af servicerammen

Puljen er i 2025 på 28,9 mio. kr., og er nedskrevet med 11,2 mio. kr. som følge af overførsler på drift mellem regnskabsår 2024 og 2025 samt en regulering af overførsel vedrørende Caspershus.

Pris- og lønreguleringer udgør i alt 0,6 mio. kr.

Det korrigerede budget på puljen er herefter på 17,7 mio. kr.

Pulje til tværgående formål

På puljen er placeret Lov- og cirkulæremidler vedrørende modtagelse af fordrevne fra Ukraine på 9,4 mio. kr.

Drift**Kommunaldirektørens område**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Kommunaldirektørens område	28.456	30.366	-1.910
Økonomi og Løn	105.343	119.901	-14.558
Center for IT og Digitalisering	89.663	91.879	-2.216
Direktionssekretariatet	40.716	44.458	-3.742
Frederikshavn Havn	-71.987	-60.359	-11.628
I alt inkl. overførte frigivne beløb	192.191	226.245	-34.054

Budgetrammen i 2025 var på 226,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 34,1 mio. kr. Mindreforbruget på 34,1 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til udisponerede midler på puljer, markedsføring og dispositionspuljen. Derudover bidrager vakancer, refusioner, generel tilbageholdenhed samt mindreforbrug på fællesområder, herunder kontrakter, projektmidler og puljer på arbejdsmiljø og HR-området.

Kommunaldirektørens område

Budgetrammen i 2025 var på 30,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som fordeler sig således:

- Direktionen – merforbrug på 1,8 mio. kr.
- Direktørens område – mindreforbrug på 1,9 mio. kr.
- Kommunalbestyrelsens område inkl. råd og nævn – mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Merforbruget på Direktionen skyldes hovedsageligt merforbrug på lønområdet.

Mindreforbruget på Direktørens område skyldes mindreforbrug vedrørende ubesatte stillinger i forbindelse med organisationsændringer samt ikke-disponerede midler på initiativpuljen.

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

Af årets resultat udgør 0,2 mio. kr. udgifter til valg, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Kommunaldirektørens område	mindreforbrug	0,1 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 2026	mindreforbrug	0,5 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Samlet set er budgettets forudsætninger overholdt på Direktionens administrative budgetområde. Det gælder også for de fælles puljer på området.

Økonomi og Løn

Budgetrammen i 2025 var på 119,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 14,6 mio. kr., som fordeler sig således:

- Økonomi og Løn – drift – mindreforbrug på 5,8 mio. kr.
- Fælles områder – mindreforbrug på 8,9 mio. kr.

Økonomi og Løn havde i 2025 et mindreforbruget på driftsområdet på 5,8 mio. kr., som hovedsageligt skyldes vakance, refusioner samt generel tilbageholdenhed.

På Fælles områder var der et mindreforbrug på i alt 8,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes følgende:

- Barselspuljen – mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som skyldes færre barsler end budgetteret.
- Kommunale flex- og skånejobs – mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes færre udbetalinger af bonustilskud fra puljen, derudover bliver der færre og færre ansatte på den gamle fleksjobordning.
- Administrative elever – mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes vakance og barselsrefusion.
- Tjenestemandspensioner – mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes afgang af pensionister.
- Forsikringsområdet – mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som kan henføres til arbejds-skadeområdet.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. udgifter til barselspulje, tjenestemandspensioner og forsikringsområdet, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 7,4 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Økonomi og Løn - drift	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Fælles områder	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,2 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 7,2 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.

Forsikringer

Økonomi og Løn håndterer skader og eksterne erstatningskrav.

Ud af de samlede forsikringsudgifter på 22,6 mio. kr. udgør:

Arbejdsskader (Frederikshavn Kommune er selvforsikret)	17,5 mio. kr.
Bygnings- og løssøre, præmie og skadesudgifter	2,8 mio. kr.
Motorkøretøjer, præmie og skadesudgifter	1,3 mio. kr.
Ansvarsforsikring, præmie og skadesudgifter	0,2 mio. kr.

Diverse mindre forsikringer	0,7 mio. kr.
Risikostyring	0,1 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 2025 var på 91,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt tilførsel af Lov- og cirkulæremidler til NIS2-implementeringen, som først blev igangsat sidst på året, hvilket betyder, at der ikke blev afholdt udgifter i regnskabsåret.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

IT Projekt og Digitalisering	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
IT Skole og Dagtilbud	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,1 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 2,1 mio. kr. lægges i kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2025 har Center for IT og Digitalisering arbejdet med en række aktiviteter, der har understøttet både den tekniske drift, den digitale udvikling og implementeringen af nye nationale og lokale krav. Som i tidligere år har indsatsen haft fokus på at styrke kommunens digitale infrastruktur, sikre stabil drift og udvikle løsninger, der understøtter fagområdernes arbejde og den borgernære service.

En særlig indsats var afviklingen af kommunal- og regionsrådsvalget i den nye nationale valgløsning. Overgangen fra den tidligere løsning var kulminationen på en flerårig implementeringsindsats, som har involveret både Direktionssekretariatet, Borgerservice samt Center for IT og Digitalisering.

I 2025 har Center for IT og Digitalisering videreført arbejdet med udvikling og afprøvning af nye digitale teknologier, herunder generativ AI. I løbet af året har centret udarbejdet en samlet handleplan for udbredelse af kunstig intelligens i Frederikshavn Kommune. Resultaterne skal sikre en ansvarlig, kontrolleret og værdiskabende implementering af AI på tværs af fagområderne – med fokus på både effektivisering, kvalitet i opgaveløsningen og kompetenceudvikling af medarbejdere.

Som en del af handleplanen blev AI korpset etableret. AI korpset består af repræsentanter fra flere fagcentre og har til opgave at fungere som kommunens interne drivkraft i afprøvning, rådgivning og udbredelse af AI løsninger. Korpset skal understøtte konkrete lokale anvendelser af AI, dele erfaringer på tværs af organisationen og sikre, at teknologien anvendes i overensstemmelse med gældende lovgivning, datasikkerhedskrav og etiske principper.

Med etableringen af AI korpset forventer vi blandt andet:

- at øge medarbejdernes kompetencer i brugen af AI værktøjer,
- at identificere og skalere løsninger, der kan reducere administrative byrder og styrke kvaliteten i borgerrettede indsatser,
- at skabe en fælles organisatorisk tilgang til udvikling og implementering af AI,
- og at sikre en systematisk erfaringsopsamling, som kan understøtte fremtidige teknologivalg og prioriteringer.

AI korpset vil i de kommende år være et centralt element i kommunens videre arbejde med digital innovation og bidrage til en mere ensartet, strategisk og forankret anvendelse af AI i hele organisationen.

På sundheds- og plejeområdet har centret fortsat arbejdet med digital understøttelse af faglige indsatser, herunder udbredelse af skærmbesøg i hjemme- og sygeplejen, online bostøtte på social- og beskæftigelsesområdet samt udbredelse af digital træning og online besøg i trænings- og sundhedscentre. Derudover er der arbejdet med prøvehandling vedrørende medicinteknologi og opbygning af nye rapporteringsmodeller, f.eks. rapportering på medicinområdet.

I arbejdet med implementering af den nye Ældrelov og FSIII-opgaven har centret leveret systemunderstøttelse og bidraget til udviklingen af arbejdsgangsmønstre, der skal styrke dokumentationskvalitet og effektivitet. Derudover er der arbejdet med bedre anvendelse af Sundhedsjournalen samt implementeringen af ledsagersystemet.

I 2025 er der gennemført flere opgaver med fokus på datakvalitet og styringsinformation. Det omfatter blandt andet rapporteringsgrundlag for udbredelse af digitale ydelser på omsorgsområdet, beregning af aften- og nattevagtstillæg i Center for Sundhed og Pleje, beregning af minimumsnormeringer i dagtilbudsområdet samt videreudvikling af rapporteringsgrundlag på tværs af organisationen til gavn for den strategiske ledelse. Derudover har der været et stort fokus på at vedligeholde eksisterende datagrundlag for ledelsesinformation.

På skoleområdet er der udrullet pc'er til 2. og 3. klasse, og der er installeret nye smartskærme som erstatning for ældre tavleløsninger. På PPR-området er der gennemført udbud og implementering af digitalt fagsystem til understøttelse af arbejdsgange, og der er gennemført udbud af ny læringsplatform til skolerne. Dagtilbudsområdet har fået uddannet ca. 40 superbrugere i pædagogisk IT og taget digitalt værktøj i brug til pædagogisk tilsyn.

Centeret har fortsat fokus på den løbende tekniske modernisering, herunder udskiftning af administrative pc'er og mobile enheder samt videreudvikling af driftsplatforme. Supportområdet har håndteret et betydeligt antal sager og kald, og der er gennemført omorganisering af arbejdsgange med fokus på teams-baseret support.

I forbindelse med frasalget af Sæby Rådhus har centret gennemført en større teknisk opgave i form af flytning af serverrum og tilhørende kritisk infrastruktur. Flytningen har krævet omfattende planlægning og koordinering for at sikre, at driftssikkerheden blev opretholdt under hele processen, og at de berørte fagområder oplevede minimal påvirkning. Opgaven blev gennemført som led i den samlede modernisering af kommunens it-infrastruktur og bidrager til en mere fremtidssikret og robust driftsplatform.

Direktionssekretariatet

Budgetrammen i 2025 var på 44,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende vakance, refusioner, projektindtægter og generel tilbageholdenhed og dels et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. 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 2026:

Til drift:

Direktionssekretariatet	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Eksternt finansieret – AKUT-midler	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Øvrige undtagelser - Projekt "Vi vil være flere"	mindreforbrug	0,4 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,6 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 3,1 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 2025 kan nævnes:

- Forberedelse og afvikling af pressedækning ved Royalt besøg
- Strategi- og projektarbejde – 'Sammen om Forsvaret'
- Projektpartner i EU-projektet Grøn Jyllandskorridor
- Projektpartner i EU-projektet Raw4Res
- Re-certificering af kommunens klimaplan
- Understøttelse af § 17, stk. 4 udvalg
 - Verdensmålsudvalget
 - Civilsamfundsudvalget
- Planlægning og afvikling af Verdensmålsugen
- Politikudarbejdelse af 'Sammen om Fremtidens Fællesskaber'
- Beredskabsplanlægning
- Planlægning og afvikling af kommunal- og regionalvalg
 - Herunder planlægning af onboarding af nyt Byråd og Borgmester
- Flagdag
- Besøg fra Larvik i forbindelse med juletræstænding
- Japansk ambassadebesøg
- Implementering af nyt valgsystem
- Tilflytterarrangement
- Jubilæumsarrangement for kommunens 25 og 40 års jubilarer
- Festaften for kommunens bosteder
- Udvalgte tværorganisatoriske arbejdsmiljøindsatser:
 - Igangsættelse af proces om lederes arbejdsmiljø
 - Tværgående e-læringsmodul under temaet 'balancering af arbejdsomfang og ressourcer'
 - Kursus i eksponeringsvold
 - Kurser i 'forebyggelse af krænkende handlinger'
 - Psykologisk tryghed
 - Belastningspsykologi
 - Planlægning og afvikling af 6 førstehjælpskurser
 - Planlægning, afvikling og opfølgning af trivselsundersøgelsen
 - Planlægning og afvikling af arbejdsmiljødagene i samarbejde med Brønderslev og Hjørring kommuner
 - Planlægning og afvikling af 4 arbejdsmiljøuddannelser
 - Planlægning og afvikling af 5 MED-uddannelser
 - Implementering af EG SafetyNet herunder uddannelse af arbejdsmiljøgrupper
- Planlægning og afvikling af kurset 'Lyst til ledelse' i samarbejde med UCN
- Udarbejdelse af Garuda-profiler i forbindelse med lederrekruttering
- Sygefraværsopfølgning
- MED-sekretariatsbetjening og understøttelse
- Store lederdage
- Virksomhedsoverdragelser
- Diverse personalesager – fra ansættelse til afsked
- Diverse personalejuridiske forhandlinger

- Juridisk understøttelse af sundhedsreformen
- Juridisk understøttelse af beskæftigelsesreformen.

Frederikshavn Havn

Budgetrammen i 2025 var et indtægtskrav på 60,4 mio. kr.

Årets resultat blev en netto merindtægt på 11,6 mio. kr.

Budgetrammen er opdelt i en udgiftsramme på 41,4 mio. kr. og en indtægtsramme på 101,7 mio. kr. Der er realiseret udgifter for 37,4 mio. kr. og indtægter for 109,4 mio. kr. i året, hvoraf 0,6 mio. kr. er ansøgte eksterne midler modtaget til et sikkerhedsprojekt vedrørende kameraopsætning.

Udgiftsrammen er betragtet som 31,4 mio. kr. til driftsudgifter og 9,9 mio. kr. til projekter, der behandles som anlægsudgifter, mens indtægtsrammen er betragtet som en samlet ramme på 101,7 mio. kr. Da særligt projektomkostningerne vedrører arbejder, der kan løbe mellem flere kalenderår, opgøres disse særskilt.

Årets resultat betragtes således i 3 grupperinger.

Resultat på driftsudgifterne udgør et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., da forbruget udgør 29,0 mio. kr.

Resultat på projektomkostninger udgør et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., da forbruget udgør 7,9 mio. kr. Heri er indregnet en indtægt på 0,6 mio. kr., der udgøres af ansøgte eksterne midler modtaget til sikkerhedsprojektet vedrørende opsætning af kameraer.

Resultat for indtægter udgør en merindtægt på 7,1 mio. kr., da realiserede indtægter eksklusive den ansøgte eksterne finansiering til sikkerhedsprojektet udgør 108,8 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Frederikshavn Havn	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Frederikshavn Havn – Projekter	mindreforbrug	1,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	1,1 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 10,5 mio. kr. lægges i kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Driftsudgifter

Der er afholdt ekstraordinære driftsudgifter til advokater, voldgiftssag og omlægning af havnens IT fra eksterne leverandør til Frederikshavn Kommune.

Projektomkostninger

Det er lykkedes at holde anlægsomkostningerne indenfor rammen, selv om havnen er nedslidt. De største projekter har været:

- Katodisk beskyttelse af kajerne (3,3 mio. kr.), som sikrer at der fremover systematisk kan vedligeholdes, hvor det kræves.
- Miljøstation fjernet fra området ved Færgeleje 4 (1,2 mio.kr.). Fjernelsen sikrer at området kan udlejes.
- Oprettelse af parkeringsplads med hegn og opstribning (1,0 mio. kr.). Oprettelsen sikrer at det store behov for parkering løses.

- Udskiftning af kameraer til overvågning (0,8 mio. kr.). Nødvendig udskiftning, der sikrer en bedre overvågning af havnes arealer og aktiviteter. Ansøgning om støtte til projektet resulterede i et tilskud på 0,6 mio. kr., og medvirkede til overholdelse af anlægsrammen.
- Asfalterparation af huller på hele havnen (0,5 mio. kr.). Nødvendig reparation.
- Reparation af indkørsler foran Silohallerne (0,3 mio. kr.). Nødvendig, da eksisterende løsning sank.
- Diverse mindre anlægsprojekter (2,8 mio. kr.).

Grundet vejrlig har det ikke være muligt at færdiggøre katodisk beskyttelse (der er udestående opgaver for 0,8 mio. kr.) samt reparation af tankgård på Olieterminalen (0,2 mio. kr.) i 2025. De to projekter afsluttes først i 2026.

Indtægter

Der er med start 1. oktober 2025 indgået en lejeaftale med Stena Line, som medvirker til en øget indtjening ved udlejning af færgehavnsareal.

Ekstraordinære indtægter

Der har været ekstraordinære indtægter fra salg af kran (2,9 mio. kr.), salg af containere efter oprydning på havnens arealer (0,2 mio. kr.) og udlejning af areal (2,0 mio. kr.).

Gældsafvikling og renter Frederikshavn Havn

Restgæld udgør pr. 31.12.2025 i alt 1.524,6 mio. kr. I 2025 er der betalt afdrag på 73,1 mio. kr. og renteudgifterne i 2025 udgør 37,3 mio. kr.

Direktør AMU/SSU

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Udvalgets område	-101	403	-505
Center for Social- og Sundhedsområdet	24.456	24.356	100
Center for Sundhed og Pleje	1.881	2.012	-132
Center for Handicap og Psykiatri	7.087	7.101	-14
Jobcenteret	66.101	71.330	-5.230
I alt inkl. overførte frigivne beløb	99.423	105.203	-5.780

Budgetrammen i 2025 var på 105,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Mindreforbruget på 5,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt syge- og barselsrefusion og vakante stillinger samt uforbrugte midler til den nordjyske sundhedsklynge på udvalgets område.

Udvalgets område

Budgetrammen i 2025 var på 0,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt uforbrugte midler til den nordjyske sundhedsklynge og mindreforbrug på udvalgets område.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Udvalgets område	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Sundhedsklynger	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,2 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. lægges i kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I forbindelse med etablering af sundhedsklynger i 2022 blev der tilført midler hertil i Lov- og cirkulærprogrammet på 0,4 mio. kr. Aftalen blev forlænget til også at gælde for 2023. Afregningen i klyngesamarbejdet mellem de nordjyske kommuner er endnu ikke endeligt afsluttet, og de resterende midler på 0,1 mio. kr. indstilles derfor overført til 2026.

Center for Social- og Sundhedsområdet

Budgetrammen i 2025 var på 24,4 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt stigende udgifter til tilsyn.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Center for Social- og Sundhedsområdet	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	merforbrug	0,1 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er i løbet af året sket en sammenlægning af de administrative ressourcer, så Center for Social- og Sundhedsområdet deler administrativ understøttelse med Center for Handicap og Psykiatri og Center for Sundhed og Pleje. Det opleves hensigtsmæssigt at sikre den faglige understøttelse og synergier på tværs.

Center for Sundhed og Pleje

Budgetrammen i 2025 var på 2,0 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt refusioner ved sygdom.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Center for Sundhed og Pleje	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,1 mio. kr.

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

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 2025 var på 7,1 mio. kr.

Årets resultat blev et regnskab i balance.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Center for Handicap og Psykiatri	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,0 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er i løbet af året sket en sammenlægning af de administrative ressourcer, så Center for Social- og Sundhedsområdet deler administrativ understøttelse med Center for Handicap og Psykiatri og Center for Sundhed og Pleje. Det opleves hensigtsmæssigt at sikre den faglige understøttelse og synergier på tværs.

Dette udgør den væsentligste udgift på området. Hertil kommer udgifter til uddannelse, inventar, kontorhold mv.

Jobcenteret

Budgetrammen i 2025 var på 71,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig således:

- Mindreforbrug på 4,1 mio. kr. vedrørende løn, som hovedsageligt skyldes syge- og barselsrefusion samt vakante stillinger, der er blevet nedlagt for at imødekomme besparelser som følge af beskæftigelsesreformen fra 2026 og frem.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på øvrig drift, som skyldes færre udgifter til uddannelse, IT-udstyr, licenser og abonnementer samt advokatbistand.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Centerchefens område	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Jobcenter Administration	mindreforbrug	0,1 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 2026	mindreforbrug	0,7 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 4,5 mio. kr. lægges i kassen.

Direktør PMU/TU

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Center for Teknik og Miljø	44.237	46.172	-1.936
Center for Ejendomme, Park og Vej	130.762	129.107	1.655
I alt inkl. overførte frigivne beløb	174.999	175.279	-280

Budgetrammen i 2025 var på 175,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Resultatet skyldes mindreforbrug vedrørende vakance, refusioner og tilførsel af Lov- og cirkulæremidler samt merforbrug vedrørende overtagelse af Nordjyllands Beredskabs biler til flådestyring.

Center for Teknik og Miljø

Budgetrammen i 2025 var på 46,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. skyldes vakance og refusioner samt at nogle af de udgifter, som centeret forventede skulle tilgå i 2025 først kommer i 2026.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. skyldes tilførsel af Lov- og cirkulæremidler vedrørende kommunens oprydningsansvar på engangsplastprodukter. Lov- og cirkulæremidlerne var kodet som finansiering, og skulle være lagt i kommunens kasse og ikke indgå i driftsbudgettet i centret. Mindreforbruget lægges derfor i forbindelse med ØKD-overførslen i kassen.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Lov- og cirkulæremidler vedrørende kommunens oprydningsansvar på engangsplastprodukter, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

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.
Plan og Projekter	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Fælles funktioner og Vej	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Distriktsrådet	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,6 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er i landet efterspørgsel på flere af de kompetencer som centerets medarbejdere besidder, hvorfor der ledelsesmæssigt er fokus på at fastholde og udvikle kernekompetencerne i centret, så vi fortsat er i stand til at levere service og vejledning overfor borgere og virksomheder.

Ved større personaleomsætning udfordres centeret på produktiviteten. Særligt i 2021 og 2022 var der stor personaleudskiftning, hvilket blev bremset i 2023, og niveauet for medarbejderomsætning i 2024 og 2025 vurderes nu at have et 'normalt' niveau. Dog gælder det på tværs af centerets fagområder (byggesag, natur-

og miljøområdet, vejområdet, planområdet mm.), at det er vanskeligt at rekruttere erfaren arbejdskraft. Det medfører, at centerets sagsbehandling i forbindelse med vakancer bliver udfordret, indtil nye medarbejdere er opkvalificeret og onboardet.

Som led i de besluttede budgettilpasninger (tilpasning på grund af faldende befolkningstal) reduceres antallet af årsværk i centeret løbende. Der er knap 10 % færre faste stillinger på tværs af centeret, når der måles i forhold til 2022-niveau kontra det forventede 2026-niveau.

Center for Teknik og Miljø varetager en række lovpligtige opgaver. Ledelsen er opmærksom på, at personalebudsninger så vidt muligt ikke må påvirke kommunens evne til at overholde sine lovgivningsmæssige forpligtigelser. Budgettilpasninger søges primært gennemført via effektiviseringer, men vil også få betydning for serviceniveauet – herunder for borgere, virksomheder og den generelle service.

Dette hænger blandt andet sammen med, at centerets afdelinger i mange borger- og virksomhedssager er indbyrdes afhængige. En reduktion i én afdeling (f.eks. i Natur og Miljø, Ejendomsdata, Vej) kan derfor medvirke længere sagsbehandlingstider på andre områder, såsom plan- eller byggesager, fordi der opstår flaskehalse i opgaveløsningen andre steder i organisationen.

Både personaleudskiftningen og korttidssygefraværet har i 2025 ligget på et lavere niveau end i de foregående år. Centeret har dog været ramt af enkelte langtidssygemeldinger, som naturligt påvirker produktiviteten, da det – grundet arbejdets karakter – ikke i samme omfang som andre områder er muligt at anvende vikarer.

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 leverancer, uanset om der er tale om myndigheds, service eller udviklingsrelaterede opgaver. Der arbejdes derfor hele tiden indadtil med prioritering og udadtil med at sikre den rette forventningsafstemning med ansøgerne (borgere, virksomheder m.fl.) som efterspørger centerets opgaveløsning og vejledning.

Der opleves stadig stor aktivitet på byggesagsområdet, og indtægterne på byggesager er 4,5 % højere end 'indtægtskravet'. Der er stadig en del af de indkomne byggesager, der kan henføres til, at borgere (i forbindelse med SKATs opdateringer af vurderinger af ejendommene) skal igennem såkaldte "lovliggørelsesager" som følge af, at de ikke tidligere har fået registreret/ansøgt om diverse byggerier. Derudover bevirker SKATs "nye" ejendomsvurderinger mange spørgsmål fra borgere, som fragår tiden fra den reelle sagsbehandling. Om end centeret på mange måder opnår de gennemsnitlige krav om servicemål på byggesagerne, må det konstateres, at der også er ansøgere som oplever, at netop deres byggesag opleves som længere, end hvad der måtte være ønsket.

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 samt planlægningsopgaver til 'kritisk infrastruktur', såsom indsatser i relation til 'sammen om forsvaret', forsyningen, genbrugspladser og lignende. Om end en række nye lokalplaner er tilvejebragt, må det fortsat konstateres, at der er en 'venteliste', da den indkomne efterspørgsel fortsat er højere end hvad kommunen kan nå at gennemføre i forhold til de afsatte ressourcer samt de lovmæssige krav og procedurer hertil.

Der er fortsat efterspørgsel efter køb af kommunale bolig- og erhvervsarealer. Især henvendelser og salg indenfor erhvervsområdet er ressourcekrævende, da virksomhedernes ønsker ofte udfordrer de gældende plan-, natur og miljøforhold for arealerne. Det betyder, at løsningerne ikke altid kan forenes med de ønskede projekter.

Derudover bemærkes en stigende aktivitet i forhold til aktindsigt. Offentlighedens adgang til indsigt i kommunens arbejde er central for at sikre åbenhed og gennemsigtighed, men opgaven er ressourcekrævende, da den i mange sager indebærer gennemgang og vurdering af et omfattende materiale.

Center for Ejendomme, Park og Vej

Budgetrammen i 2025 var på 129,1 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,7 mio. kr., som fordeler sig således:

- Centerchefens område – merforbrug på 0,2 mio. kr.
- Fællesfunktioner og Projekter – merforbrug på 1,2 mio. kr.
- Facility og Lystbådehavne – mindreforbrug på 0,6 mio. kr.
- Ejendomme og Klimatilpasning – merforbrug på 0,9 mio. kr.

Merforbruget på centerchefens område skyldes primært manglende lejeindtægt på Brandskolen i Hvims.

Merforbruget på Fællesfunktioner og Projekter skyldes hovedsageligt overtagelse af Nordjyllands Beredskabs biler til flådestyring.

Mindreforbruget på Facility og Lystbådehavne skyldes hovedsageligt vakante stillinger.

Merforbruget på Ejendomme og Klimatilpasning skyldes hovedsageligt merforbrug vedrørende energiudgifter samt ekstraordinære udgifter i forbindelse med hjemtagelsen og genudlejningen af Brandskolen i Hvims.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Centerchefens område	merforbrug	0,1 mio. kr.
Fællesfunktioner og Projekter	merforbrug	0,1 mio. kr.
Facility og Lystbådehavne	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	merforbrug	0,3 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 1,4 mio. kr. dækkes af kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2025 har Center for Ejendomme, Park og Vej hjemtaget Brandskolen i Hvims fra Nordjyllands Beredskab. Den er efterfølgende genudlejet til Martec.

Direktør BUU/KFU

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Center for Kultur og Borgerservice	1.969	2.010	-41
Center for Skole og Fritid	2.196	2.269	-73
Center for Familie	34.723	34.345	378
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	3.131	3.581	-450
I alt inkl. overførte frigivne beløb	42.019	42.205	-187

Budgetrammen i 2025 var på 42,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes hovedsageligt mindreforbrug vedrørende vakant stilling, tilbageholdenhed samt merforbrug på vikarudgifter og lønområdet.

Center for Kultur og Borgerservice

Budgetrammen i 2025 var på 2,0 mio. kr.

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

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Center for Kultur og Borgerservice	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,0 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på budgetområdet.

Center for Skole og Fritid

Budgetrammen i 2025 var på 2,3 mio. kr.

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

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Center for Skole og Fritid	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,1 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Center for Familie

Budgetrammen i 2025 var på 34,3 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt lønområdet og vikarudgifter.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Center for Familie	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	merforbrug	0,1 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 0,3 mio. kr. dækkes af kassen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Familie har gennem størstedelen af 2025 haft en forventet budgetmæssig balance. Mod årets afslutning blev centeret dog udfordret af betydelige budgetoverskridelser. Situationen medførte ledelsesmæssige ændringer samt et øget pres på afdelingens drift, hvilket nødvendiggjorde midlertidige vikarløsninger for at sikre opgaveløsningen.

Center for Dagtilbud og Børnesundhed

Budgetrammen i 2025 var på 3,6 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 2026:

Til drift:

Center for Dagtilbud og Børnesundhed	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Kommunaldirektørens område			
Pulje til prioritering i by og opland	2.981	9.602	-6.621
Opsparing World Company Sports Game	1.500	1.653	-153
Verdensmålsudvalget	172	2.109	-1.937
Vandsportens Hus	0	2.045	-2.045
Projekt FEEL (Frugal cities, Energy eff)	146	-316	462
Projekt RAW4RES	-102	-481	379
Grøn Jyllandskorridor	-84	-46	-37
Ejendomsstrategi - multifunktionel anv.	3.686	3.977	-291
Special Olympics Idrætsfestival 2026	0	103	-103
Køb og salg	-4.004	6.166	-10.170
Center for IT og Digitalisering			
Udvikling af den digitale daginstitution	2.294	2.481	-187
Behandling i eget hjem	243	912	-670
Direktionssekretariatet			
Flokken på Dokken	75	75	0
Hærvejsprojekter	1.118	1.244	-126
Center for Teknik og Miljø			
Udvikling i yderområder og landdistrikter	370	949	-580
Hydrologi- og vandplansprojekter	-264	-3.650	3.386
Vandplansprojekt - Sæby Vandmølle	27	904	-877
Center for Ejendomme, Park og Vej			
Bygningsvedligeholdelse	24.747	24.751	-5
Energirenoveringer	2.393	2.496	-104
Investering i ABA-anlæg	1.289	1.293	-4
Toiletter - analyse/etablering	703	707	-5
Kommunal parkering - Værkergrunden	367	334	33
Drachmannsvænget - personalefaciliteter	0	748	-748
El-ladestandere til hjemmeplejebiler	3.874	3.878	-4
Nyt værested til Skrubben	896	1.049	-153
I alt	42.424	62.983	-20.558

Økonomiudvalgets korrigerede anlægsbudget 2025 var på 63,0 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 42,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 20,6 mio. kr. eller 32,6 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 20,6 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 12,5 mio. kr. til 2026 samt efterlades 8,0 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Årets resultat skyldes primært et mindreforbrug på Pulje til prioritering i by og opland, Verdensmålsudvalget, Vandsportens Hus samt området for Køb og salg.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**Kommunaldirektørens område***Pulje til prioritering i by og opland*

Puljen har en bevilling på 9,6 mio. kr. og et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. Der er i 2025 bevilget tilskud til Nellemanns Have, Frederikshavn Kunstmuseum, afholdelse af events for Unge, Sæby karrieredag, terrasser på KFUMs orlogshjem, Skagen Knallertfest, DP World Tour Qualifying School, Dansk Melodi Grand Prix og MGP, adgang til molehovedet på havnen samt opsætning og indkøb af toilet og fiskerenseplads, tilskud til landsstævne i floorball og Skagen Marathon i 2026. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Opsparing World Company Sports Game

Puljen viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Puljen er en opsparing til afholdelse af World Company Sports Games i 2026. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Verdensmålsudvalget

Puljen viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Der har været afholdt udgifter til verdensmålsuge i 2025 for 0,2 mio. kr. Verdensmålsudvalget er nedlagt, så mindreforbruget indstilles lagt i kassen.

Vandsportens Hus

Projektet viser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Projektet forventes først igangsat i 2026. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Projekt FEEL (Frugal cities, Energy eff)

Projektet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter i projektet. Merforbruget indstilles overført til 2026.

Projekt RAW4RES

Projektet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter i projektet. Merforbruget indstilles overført til 2026.

Grøn Jyllandskorridor

Projektet viser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr., som skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter i projektet. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Ejendomsstrategi

Projektet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2026, men flyttes til Center for Ejendomme, Park og Vej, da midlerne til Ejendomsstrategien i budgetforliget er placeret der.

Special Olympics Idrætsfestival

Projektet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Køb og salg af grunde og bygninger

Området viser et mindreforbrug på 10,2 mio. kr.

De største salgsindtægter i 2025 har været:

- Erhvervsgrunde ved Trafikcenter Sæby: 1,2 mio. kr.
- Erhvervsgrund på Sæbygårdvej: 1,5 mio. kr.
- 2 boliggrunde på Bakkevænget i Østervrå: 0,7 mio. kr.
- 2 boliggrunde på Flade Bakker i Frederikshavn: 1,1 mio. kr.

De største udgifter omfatter:

- Byggemodning med vejanlæg på Bakkevænget i Østervrå: 0,3 mio. kr.
- Køb af byggegrund i Palm Beach i Frederikshavn: 0,2 mio. kr.
- Udbudsmkostninger for ejendommen på Christian X's vej i Skagen: 0,3 mio. kr.

Tidligere bevillinger:

- 0,9 mio. kr. til etablering af udviklingsvej på Knivholt.
- 0,2 mio. kr. til etablering af vej ved Hjørringvej.

- Vejanlægget i Østervrå er endnu ikke færdiggjort, og der resterer et budget på 1,3 mio. kr.

Det indstilles, at der overføres 4,2 mio. kr. til 2026 til afslutning af igangværende projekter.

Center for IT og Digitalisering

Udvikling af den digitale daginstitution

Projektet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes mindre projektforskydninger i forhold til planlagte aktiviteter. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Behandling i eget hjem – sammenhæng i sundhedsvæsenet

Projektet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som bl.a. skyldes ændringer i organisering på området, gående fra en central organisering til en decentral samt prioritering af ressourcerne til andre projekter. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Direktionssekretariatet

Flokken på Dokken

Projektet viser balance. Projektet er afsluttet i maj 2025.

Hærvejsprojekter

Projektet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Midlerne er disponeret i 2025, men på grund af periodeforskydning i projektet forventes midlerne først udbetalt i 2026. Mindreforbruget indstillet overført til 2026.

Center for Teknik og Miljø

Udvikling i yderområder og landdistrikter

Projektet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvoraf allerede disponerede midler udgør 0,6 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Hydrologi- og vandplansprojekter

Projektet viser et merforbrug på 3,4 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger i projekterne fra afholdelse af udgifter til modtagelse af tilskud. Merforbruget indstilles overført til 2026.

Sæby Vandmølle

Projektet viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger i projektet fra afholdelse af udgifter til modtagelse af tilskud. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Center for Ejendomme, Park og Vej

Energirenoveringer

Projektet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Projektet er afsluttet og mindreforbruget indstilles lagt i kassen.

Drachmannsvænget - personalefaciliteter

Projektet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Projektet blev ikke igangsat i 2025, da der afventes en vedtagelse af ny lokalplan. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Nyt værested til Skrubben

Projektet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2026 til færdiggørelse af projektet.

Køb og salg af jord og ejendomme

SALG

Matr.nr.	Beliggenhed	Areal m ²	Købesum ekskl. moms	Bygninger m ²
Bolig				
3cc, Den mellemste Del, Flade	Søhusene 36	918	516.000	0
3fn Østervrå By, Torslev	Bakkevænget 47	1.137	296.000	0
3fp Østervrå By, Torslev	Bakkevænget 61	990	296.000	0
3bf Flade Mellem	Søhusene 24	1.087	396.000	0
Erhverv				
220au Skagen Markjorder	Fænøvej 42	70	5.000	0
Del af 5a, St. Ørtoft, Volstrup	Trafikcenter Sæby Syd 12	5.500	1.265.000	0
Del af 1n, 1l og 1au, Toftlund, Volstrup	Nordens Allé	6.000	210.000	0
1au, Sæbygård Hgd., Volstrup	Sæbygårdvej, autismecenter	43.252	1.513.820	0
Del af 1aq Knivholt Hgd.	Øster Dal Vej	1.975	106.650	0
175a Skagen Markjorder	Håndværkervej 1, Skagen	1.764	231.000	0
1be Knivholt Hgd.	Udviklingsvej 12		51.760	0
Diverse				
9m Nr. Voerså By, Albæk	Holtbjergvej 52, Voerså	27.640	110.000	0
66ab Sæby Markjorder	Strandager fællesarealer	20.490	0	0
Del af matr.nr.5æ, Østervrå By, Torslev	Bredgade 8	3.137	109.795	
Total		113.960	5.107.025	0

* momsrit

** inkl. tilslutningsbidrag

KØB

Matr.nr.	Beliggenhed	Areal m ²	Købesum ekskl. moms	Bygninger m ²
1bp Den Mellemste Del, Torslev	Hjørringvej 246, 9750 Østervrå		1	
	Kæreng 12, Kærhaven 31, Kærløbervej 42	300	163.028	0
Total		300	163.029	0

Økonomiudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget		641.541	-132.909	557.270	-20.340	113.921	-101.919
Drift - Frederikshavn Havn		29.713	-108.812	-60.441		92.559	-101.709
02	Transport og infrastruktur	29.713	-108.812	-60.441		92.559	-101.709
0235	Havne	29.713	-108.812	-60.441		92.559	-101.709
023540	Havne	29.713	-108.812	-60.441		92.559	-101.709
1	Drift	29.713	-108.812	-60.441		92.559	-101.709
	Direktørens område	743				711	
	Færgetrafik og turisme	2.320	-34.708			2.187	-34.705
	Konventionel havnevirksomhed	4.627	-35.601			2.816	-33.458
	Miljø- og genvindingsindustri	2.570	-21.733			4	-21.883
	Maritim serviceindustri	74	-10.264			3	-10.823
	Fællesomkostninger	19.380	-2.036			24.343	-841
	Budgetreserve		-4.470			55	
	Frederikshavn Havn			-60.441		62.439	
Frederikshavn Havn, anlæg på drift		8.465	-610			9.943	
02	Transport og infrastruktur	8.465	-610			9.943	
0235	Havne	8.465	-610			9.943	
023540	Havne	8.465	-610			9.943	
1	Drift	8.465	-610			9.943	
	Fællesomkostninger	8.465	-610			9.943	
Økonomiudvalget ekskl. Frederikshavn Havn		603.363	-23.486	617.711	-20.340	11.419	-209
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	83.837	-9.488	34.033	-10.770	854	16
0022	Jordforsyning	-2.750		-519		23	
002201	Fælles formål	-2.750		-534		23	
1	Drift	-2.750		-534		23	
	Forsyningsudgifter			2		-0	
	Udligningspulje	-2.750		-536		23	
002202	Boligformål			10		-0	
1	Drift			10		-0	
	Forsikringer			10		-0	
002204	Offentlige formål			5		-0	
1	Drift			5		-0	
	Forsyningsudgifter			5		-0	
0025	Faste ejendomme	60.965	-9.064	8.595	-10.770	976	16
002510	Fælles formål	906		2.678		-16	
1	Drift	906		2.678		-16	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	256		256		-1	
	Forsikringer	15		1.615		-9	
	Forsyningsudgifter	635		806		-5	
	Center for Park og Vej			-0			
002511	Beboelse			274		-2	
1	Drift			274		-2	
	Forsikringer			10		-0	
	Forsyningsudgifter			263		-2	
002513	Andre faste ejendomme	58.044	-9.064	1.538	-10.770	706	16
1	Drift	58.044	-9.064	1.538	-10.770	706	16
	Forsikringer	310					
	IT Drift	135		151		-1	
	Erhverv og Service	10	-3.635		-3.495		5
	Løn konto 6	7.690		4.691		797	

Økonomiudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Energistyring	1.315		3.860		-5	
Forsyningsudgifter	1.239		491		-3	
Indtægter SLA			-60.173		0	
Lejeindtægter	385	-3.846		-5.224		7
Fællesudgifter (ejendomsmæssige)	336	-50	804		-5	
Bygningsudgifter	5.345	-2	1.250		-27	
Bygningsudgifter toldmoms	487		1.116	-539	-4	1
Indtægter SLA Toldmoms	29	-611		-599		1
Lejeindtægter toldmoms		-744		-477		1
Område Nord	6.396		6.415		-4	
Område Syd	6.217		6.333		-4	
Område Øst	8.909		5.556		-6	
Område Vest	4.878		4.951		-3	
Vareindkøb	1.595		2.292		3	
Indtægter	-714	-175	-392		2	
Fællesudgifter og regningsarbejde	-293		476	-436	-3	1
Særlige indsatsområder	468		494		-3	
Fællesfunktioner og bygningstilsyn	2.268		626		-1	
Nord	2.449		3.052		-2	
Syd	1.985		2.796		-2	
Øst	4.744		2.992		-2	
Vest	545		1.488		-1	
Område nord	5		1.419		-2	
Område syd	0		1.342		-2	
Område øst	0		2.140		-2	
Område vest	6		1.128		-1	
Fælles bygningsdrift	202		4.781		-5	
Drift Bygninger	1.093				-0	
Renhold Bygninger	8					
Udligningspulje			1.459		-8	
002515 Byfornyelse	791		596		-0	
1 Drift	791		596		-0	
Boligforanstaltninger	791		596		-0	
002518 Driftssikring af boligbyggeri	937		910		302	
1 Drift	937		910		302	
Finans - fælles funktioner	303				-0	
Boligforanstaltninger	634		910		-0	
Budget og Analyse					303	
002519 Ældreboliger	288		2.599		-15	
1 Drift	288		2.599		-15	
Forsikringer			64		-0	
Boligforanstaltninger	209		378		-0	
Forsyningsudgifter	79		2.157		-14	
0028 Fritidsområder	13		146		-0	
002820 Grønne områder og naturpladser	13		146		-0	
1 Drift	13		146		-0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			121		-0	
Forsikringer	13		25		-0	
0032 Fritidsfaciliteter	6.750		6.684		-42	
003231 Stadion og idrætsanlæg	6.621		6.670		-42	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	6.621		6.670		-42	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			65		-0	
	Kommunale fleks- og skånejobs	20				0	
	Forsikringer	244		158		-1	
	IT Drift	13		39		-0	
	Forsyningsudgifter	6.174		6.324		-41	
	Kontrakter	84		83		0	
	Drift Bygninger	86					
003235	Andre fritidsfaciliteter	129		15		-0	
1	Drift	129		15		-0	
	Distriktsområdet	129					
	Forsyningsudgifter			15		-0	
0048	Vandløbsvæsen	2		0		0	
004870	Fælles formål	2		0		0	
1	Drift	2		0		0	
	IT Drift	2		0		0	
0055	Diverse udgifter og indtægter	0		0		0	
005593	Diverse udgifter og indtægter	0		0		0	
1	Drift	0		0		0	
	IT Drift	0		0		0	
0058	Redningsberedskab	18.856	-424	19.127		-103	
005895	Redningsberedskab	18.856	-424	19.127		-103	
1	Drift	18.856	-424	19.127		-103	
	Beredskab og logistik	18.826	-424	19.122		-103	
	Forsyningsudgifter	30		5		-0	
01	Forsyningsvirksomheder m.v.	98		397		1.082	
0138	Affaldshåndtering	98		397		1.082	
013861	Ordninger for restaffald	98		397		1.082	
1	Drift	98		397		1.082	
	Natur og Vandmiljø	98		397		1.082	
02	Transport og infrastruktur	7.995	-14	10.705		-6	
0222	Fælles funktioner	6.759	-14	7.853		-3	
022201	Fælles og tværgående vejformål	6.721	-13	7.813		-3	
1	Drift	6.721	-13	7.813		-3	
	Barselspuljen	138					
	Forsikringer	403		1.018		-6	
	IT Drift	1		0		0	
	Forsyningsudgifter	272					
	Flådestyring	1.191	-13				
	Planlægning og udvikling	4.717		6.795		3	
022203	Arbejder for fremmed regning	0	-0				
1	Drift	0	-0				
	Salg Grøn drift	0	-0				
022205	Driftsbygninger og -pladser	38		40		-0	
1	Drift	38		40		-0	
	Forsikringer	8		40		-0	
	Drift Bygninger	0					
	Renhold Bygninger	30					
0228	Kommunale veje	1.152		2.730		-2	
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	1.152		2.730		-2	

Økonomiudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	1.152		2.730		-2	
	Forsikringer	17		26		-0	
	IT Drift	33		0		0	
	Vej - Teknik og Miljø	1.103		2.704		-2	
022814	Vintertjeneste	0		0		0	
1	Drift	0		0		0	
	IT Drift	0		0		0	
0235	Havne	84		122		-1	
023540	Havne	45		20		-0	
1	Drift	45		20		-0	
	Forsikringer	45					
	Forsyningsudgifter			20		-0	
023541	Lystbådehavne m.v.	39		102		-1	
1	Drift	39		102		-1	
	Forsikringer	31		60		-0	
	IT Drift	7		0		0	
	Forsyningsudgifter			43		-0	
03	Undervisning og kultur	26.579		70.010		-117	
0322	Folkeskolen m.m.	20.411		61.960		-99	
032201	Folkeskoler	19.268		53.929		-95	
1	Drift	19.268		53.929		-95	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	-50					
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			4.116		-0	
	Barselspuljen	1.083				-2	
	Kommunale fleks- og skånejobs	120				0	
	Forsikringer	3.570					
	Fællesudgifter Skole			30		-0	
	Skagen Skole			205		-1	
	Ålbæk Skole			171		-1	
	Strandby Skole			181		-1	
	Frydenstrand Skole			685		-4	
	Nordstjerneskolen			523		-3	
	Ravnshøj Skole			208		-1	
	Bangsbostrand-Gærum Skole			232		-1	
	Torslev Skole			199		-1	
	Hørby-Dybvad Skole			208		-1	
	Sydskolen			287		-2	
	10. klassecenteret			69		-0	
	Bødkegården			12		-0	
	IT Drift	34		178		-1	
	Fællesudg. Skole/SFO - IT Telefoni mm.	0		0			
	10. klassecenter - IT telefoni mm.	0		0		0	
	Skagen Skole - IT Telefoni mm.	0					
	Ålbæk Skole - IT Telefoni mm.	0					
	Nordstjerneskolen - IT telefoni mm.	0					
	Ravnshøj Skole - IT telefoni mm.	0					
	Bangsbostrand-Gærum Skole - IT telefoni	0					
	Sydskolen - IT telefoni mm.	1					
	Forsyningsudgifter	11.017		9.737		-63	
	Indtægter SLA			36.888		0	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Drift Bygninger	3.013				-11	
	Renhold Bygninger	479					
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	184		172		-1	
1	Drift	184		172		-1	
	Forsikringer	160		172		-1	
	IT Drift	23		0		0	
032205	Skolefritidsordninger	908		7.807		-3	
1	Drift	908		7.807		-3	
	Forsikringer	281					
	Skagen Skole - SFO			35		-0	
	Ålbæk Skole - SFO			31		-0	
	Strandby Skole - SFO			31		-0	
	Frydenstrand Skole - SFO			76		-0	
	Nordstjerneskolens - 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	
	Sydskolens - SFO			38		-0	
	Bødkegården			17		-0	
	IT Drift	3					
	Strandby Skole SFO - IT telefoni mm	0					
	Nordstjerneskolens SFO - IT telefoni mm.	0					
	Forsyningsudgifter	578		26		-0	
	Indtægter SLA			7.328		0	
	Drift Bygninger	24				-0	
	Renhold Bygninger	21					
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	51		53		-0	
1	Drift	51		53		-0	
	Forsikringer	51		53		-0	
0330	Ungdomsuddannelser	21		31		-0	
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	21		31		-0	
1	Drift	21		31		-0	
	Forsikringer	21		31		-0	
0332	Folkebiblioteker	1.718		960		-6	
033250	Folkebiblioteker	1.718		960		-6	
1	Drift	1.718		960		-6	
	Forsikringer	388		246		-1	
	IT Drift	16		0		0	
	IT Projekt og Digitalisering	421		432		-2	
	Forsyningsudgifter	744		282		-2	
	Drift Bygninger	147				-1	
	Renhold Bygninger	2					
0335	Kulturel virksomhed	4.358		6.375		-10	
033560	Museer	39		30		-0	
1	Drift	39		30		-0	
	Forsikringer	32		30		-0	
	Forsyningsudgifter	6					
	Drift Bygninger	1				-0	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
033563	Musikarrangementer	133		106		-1	
1	Drift	133		106		-1	
	Forsikringer	74		106		-1	
	IT Drift	0		0		0	
	Forsyningsudgifter	57					
	Drift Bygninger	2					
033564	Andre kulturelle opgaver	4.186		6.239		-9	
1	Drift	4.186		6.239		-9	
	Kommunalbestyrelsen	111		223		-1	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	2.517		2.478		-1	
	Forsikringer	147		122		-1	
	IT Drift	6		0		0	
	Forsyningsudgifter	1.271		1.058		-7	
	Indtægter SLA			2.358		0	
	Drift Bygninger	116				-0	
	Renhold Bygninger	19					
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	71		684		-1	
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	1					
1	Drift	1					
	IT Projekt og Digitalisering	1					
033876	Ungdomsskolevirksomhed	71		684		-1	
1	Drift	71		684		-1	
	Forsikringer	57		189		-1	
	IT Drift	14					
	Forsyningsudgifter			22		-0	
	Indtægter SLA			473		0	
04	Sundhedsområdet	3.031	-115	3.594		91	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	3.031	-115	3.594		91	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	483		1.083		-3	
1	Drift	483		1.083		-3	
	Forsikringer	185		230		-1	
	Forsyningsudgifter	183		191		-1	
	Indtægter SLA			662		0	
	Drift Bygninger	84				-0	
	Renhold Bygninger	31					
046285	Kommunal tandpleje	116		684		-1	
1	Drift	116		684		-1	
	Forsikringer	106		140		-1	
	IT Drift	11		0		0	
	Forsyningsudgifter	0		32		-0	
	Indtægter SLA			513		0	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	142	-115	1.279		96	
1	Drift	142	-115	1.279		96	
	Forsikringer	79		117		-1	
	IT Drift	50		468		-3	
	Udvalgets område AMU/SSU	13	-115			100	
	Forsyningsudgifter			10		-0	
	Indtægter SLA			684		0	
046289	Forebyggende sundhedsydelser til børn og unge	111		125		-1	
1	Drift	111		125		-1	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Forsikringer	95		125		-1	
	IT Drift	16		0		0	
046290	Andre sundhedsudgifter	2.179		423		-0	
1	Drift	2.179		423		-0	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			423			
	Barselspuljen	2.179				-0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	33.482		53.617	0	-145	
0525	Dagtilbud til børn og unge	10.458		24.993		-46	
052510	Fælles formål	2.986		4.837		-4	
1	Drift	2.986		4.837		-4	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			4.686			
	Barselspuljen	2.831				-3	
	Forsikringer	139		60		-0	
	IT Drift	16		91		-1	
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	419		480		-3	
1	Drift	419		480		-3	
	Forsikringer	379		35		-0	
	Dagtilbudsområde Nord			141		-1	
	Dagtilbudsområde Midt-Vest			194		-1	
	Dagtilbudsområde Syd			97		-1	
	IT Drift	40					
	Dagtilbudsdistrikt Nord - IT telefoni mm	0					
	Dagtilbudsdistrikt Midtvest -IT telefoni	1		0		0	
	Forsyningsudgifter	0		14		-0	
052513	Tværgående institutioner	123		100		-0	
1	Drift	123		100		-0	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	0		100		-0	
	Kommunale fleks- og skånejobs	121				0	
	IT Drift	2					
052514	Daginstitutioner	6.816		18.785		-36	
1	Drift	6.816		18.785		-36	
	Forsikringer	1.949					
	Bødkegården			27		-0	
	Den Lille Børnehave			40		-0	
	Dagtilbudsområde Nord			370		-2	
	Dagtilbudsområde Midt-Vest			846		-5	
	Dagtilbudsområde Syd			384		-2	
	IT Drift	67					
	Dagtilbudsdistrikt Nord - IT telefoni mm	1		0		0	
	Dagtilbudsdistrikt Midtvest -IT telefoni	0		0		0	
	Dagtilbudsdistrikt Syd - IT telefoni mm	0		0		0	
	Forsyningsudgifter	3.344		3.574		-24	
	Indtægter SLA			13.544		0	
	Drift Bygninger	1.185				-3	
	Renhold Bygninger	270					
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	87		755		-3	
1	Drift	87		755		-3	
	Forsikringer	84		110		-1	
	Bødkegården			13		-0	
	IT Drift	3		0		0	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Forsyningsudgifter			344		-2	
	Indtægter SLA			289		0	
052519	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	26		35		-0	
1	Drift	26		35		-0	
	Forsikringer	26		35		-0	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	734		1.610	0	-4	
052820	Opholdssteder mv. for børn	46					
1	Drift	46					
	IT Drift	46					
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	388		838	0	-2	
1	Drift	388		838	0	-2	
	Forsikringer	355		286		-2	
	IT Drift	33		0		0	
	Forsyningsudgifter			17		-0	
	Indtægter SLA			535		0	
052822	Pløjefamilier	29					
1	Drift	29					
	Forsikringer	29					
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	156		180		-1	
1	Drift	156		180		-1	
	Forsikringer	66		106		-1	
	IT Drift	6					
	Forsyningsudgifter	75					
	Indtægter SLA			74		0	
	Drift Bygninger	9				-0	
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber	114		591		-2	
1	Drift	114		591		-2	
	Forsikringer	112		58		-0	
	Bødkegården			44		-0	
	Dagtilbudsområde Midt-Vest			80		-0	
	IT Drift	2		0		0	
	Dagtilbudsdistrikt Midtvest -IT telefoni	0		0		0	
	Forsyningsudgifter			79		-1	
	Indtægter SLA			330		0	
0530	Tilbud til ældre	16.913		19.154		-74	
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje	2.483		2.259		-11	
1	Drift	2.483		2.259		-11	
	Forsikringer	1.947		1.928		-11	
	IT Drift	124		0		0	
	Forsyningsudgifter	382					
	Indtægter SLA			332		0	
	Drift Bygninger	1				-0	
	Renhold Bygninger	31					
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	12.154		13.074		-45	
1	Drift	12.154		13.074		-45	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	0		5.594		-0	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Barselspuljen	4.747				-3	
	Kommunale fleks- og skånejobs	428				0	
	Forsikringer	3.038		5.403		-31	
	IT Drift	107		0		0	
	Forsyningsudgifter	3.788		1.511		-10	
	Indtægter SLA			566		0	
	Drift Bygninger	8				-0	
	Renhold Bygninger	36					
053028	Hjemmesygepleje	541		511		-3	
1	Drift	541		511		-3	
	Forsikringer	417		488		-3	
	IT Drift	124		0		0	
	Indtægter SLA			22		0	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr ældre	1.342		2.975		-14	
1	Drift	1.342		2.975		-14	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	0		24		-0	
	Kommunale fleks- og skånejobs	22				0	
	Forsikringer	394		460		-3	
	IT Drift	6		0		0	
	Forsyningsudgifter	884		1.722		-11	
	Indtægter SLA			770		0	
	Drift Bygninger	20				-0	
	Renhold Bygninger	16					
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	391		335		-2	
1	Drift	391		335		-2	
	Forsikringer	4		15		-0	
	IT Drift	387		320		-2	
053036	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	2					
1	Drift	2					
	Forsikringer	2					
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	4.317		6.578		-20	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	198		405		-1	
1	Drift	198		405		-1	
	Forsikringer	198		111		-1	
	Indtægter SLA			294		0	
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	108		105		-1	
1	Drift	108		105		-1	
	Forsikringer	29		33		-0	
	IT Drift	3		0		0	
	Forsyningsudgifter	76		72		-0	
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	8		558		-1	
1	Drift	8		558		-1	
	Forsikringer	0		53		-0	
	IT Drift	8		124		-1	
	Indtægter SLA			381		0	
053845	Behandling af personer med stofmisbrug	99		40		-0	
1	Drift	99		40		-0	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Forsikringer	98		39		-0	
	IT Drift	1		0		0	
	Indtægter SLA			2		0	
053850	Botilbud til længerevarende ophold	3					
1	Drift	3					
	Forsikringer	3					
053851	Botilbudslignende tilbud	2.402		3.350		-11	
1	Drift	2.402		3.350		-11	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			998			
	Barselspuljen	965				-1	
	Forsikringer	974		1.756		-10	
	IT Drift	54		0		0	
	Forsyningsudgifter	350					
	Indtægter SLA			597		0	
	Drift Bygninger	55				-0	
	Renhold Bygninger	3					
053852	Botilbud til midlertidigt ophold	125		297		-1	
1	Drift	125		297		-1	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			135		-0	
	Forsikringer	71		94		-1	
	IT Drift	0		68		-0	
	Forsyningsudgifter	17					
	Drift Bygninger	27				-0	
	Renhold Bygninger	9					
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger	26					
1	Drift	26					
	Forsikringer	26					
053858	Beskyttet beskæftigelse	375		22		-0	
1	Drift	375		22		-0	
	Forsikringer	38		22		-0	
	Forsyningsudgifter	286					
	Drift Bygninger	45				-0	
	Renhold Bygninger	5					
053859	Aktivitets- og samværstilbud	973		1.801		-6	
1	Drift	973		1.801		-6	
	Forsikringer	146		660		-4	
	IT Drift	42		0		0	
	Forsyningsudgifter	568		255		-2	
	Indtægter SLA			886		0	
	Drift Bygninger	183				-0	
	Renhold Bygninger	34					
0546	Tilbud til udlændinge	71		0			
054660	Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	71		0			
1	Drift	71		0			
	Forsikringer	71		0			
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	203		0			
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	203		0			
1	Drift	203		0			

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Forsikringer	203		0			
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	786		1.283		0	
056895	Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	6					
1	Drift	6					
	Forsikringer	6					
056897	Seniorjob	518					
1	Drift	518					
	Forsikringer	518					
056898	Beskæftigelsesordninger	262		1.283		0	
1	Drift	262		1.283		0	
	Barselspuljen	40					
	Forsikringer	220		0			
	IT Drift	2		0		0	
	Indtægter SLA			1.283		0	
06	Fællesudgifter og administration m.v	448.340	-13.869	445.355	-9.570	9.659	-225
0642	Politisk organisation	13.579	-93	14.346		851	
064240	Fælles formål	428		712		-1	
1	Drift	428		712		-1	
	Kommunalbestyrelsen	322		519		-1	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	106		194		-0	
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	10.163	-16	9.934		571	
1	Drift	10.163	-16	9.934		571	
	Kommunalbestyrelsen	10.148	-16	9.934		571	
	IT Drift	16					
064242	Kommissioner, råd og nævn	536	-77	994		297	
1	Drift	536	-77	994		297	
	Øvrige råd og nævn	5		39		62	
	Bevillingsnævn	5		12		15	
	Handicapråd	65		164		99	
	Integrationsråd	42		142		99	
	Ældrerådet	186		163		24	
	IT Drift			306		-2	
	Hegnsyn	24	-17	15		-0	
	Huslejenævn	146	-57	99		-0	
	Beboerklagenævn	61	-3	52		-0	
064243	Valg m.v.	2.452		2.706		-15	
1	Drift	2.452		2.706		-15	
	Kommunalbestyrelsen	2.452		2.706		-15	
0645	Administrativ organisation	387.664	-13.675	381.829	-9.570	8.866	-225
064550	Administrationsbygninger	5.841	-2	3.264	-61	-26	0
1	Drift	5.841	-2	3.264	-61	-26	0
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	0		243		-0	
	Kommunale fleks- og skånejobs	144				0	
	Forsikringer	647					
	IT Projekt og Digitalisering	246		437		-2	
	Forsyningsudgifter	3.291		2.584		-17	
	Indtægter SLA				-61		0
	Drift Bygninger	1.348	-2			-6	
	Renhold Bygninger	165					

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
064551	Sekretariat og forvaltninger	157.412	-3.344	158.715	-3.822	3.558	6
1	Drift	157.412	-3.344	158.715	-3.822	3.558	6
	Kommunalbestyrelsen	884		1.318		-7	
	Direktionen	13.426		8.727	0	2.978	
	Direktørens område	-84	-95	2.295		91	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	23.299	-16	23.907		52	
	Politisk og Adm. Sekretariat Toldmoms	18	-18				
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	-0	0	15.408		-10	
	Arbejds miljø/HR	0		2.050			
	Barselspuljen	4.433				-3	
	Administrative elever	2.718				0	
	Finans - fælles funktioner	2.495	-1.429			78	1
	Økonomi	28.273	-26	17.744	-219	290	0
	Forsikringer	2.528		3.245		-18	
	Differencekonti	-0					
	Fælles funktioner	0	2	1.690	-1.508	-5	2
	Budget og Analyse	0		9.160	-29	-7	0
	IT Drift	986		1.210		15	
	IT Projekt og Digitalisering	2.210		2.073		48	
	IT Fælles	17		75		-0	
	Udvalgets område AMU/SSU			124		179	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	24.020	-4	24.431		-765	
	Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.	440		2.649		-2	
	Sekretariat for Social og Sundhed	144					
	Natur og Vandmiljø	-1.233		-1.240		7	
	Centerchefens område - øvrig admin	105		103		-1	
	Centerchefens område -myndighedsudøvelse	4.530	0	4.079		427	
	Overhead - Centerchefens område	119		85		-3	
	Overhead - Natur og miljø	1.241	-5	693		-4	
	Overhead - Byg og Ejendomsdata	418		333		-2	
	Overhead - Plan og Vej	918		255		-1	
	Overhead - Erhverv og Service	943		793		-5	
	Byg	17		16		-0	
	Ejendomsdata - myndighedsudøvelse	2.558		2.553		-2	
	Skanning - øvrig administration	1.969		1.954		68	
	Erhverv og Service	9.049	-80	8.625		22	
	Plan - Teknik og Miljø	8.931		7.770		-5	
	Vand og Natur	292	-708	60		50	
	BBR - tidsregistrering	5	-5				
	Gis - tidsregistrering	5	-5				
	Kantinen Frederikshavn- toldmoms	541	-935	12	-1.571	-0	2
	Kantinen Frederikshavn- udligningsmoms	171	0	1.060	-495	3	1
	Kantinen Sæby - udligningsmoms			12		0	
	Kantinedrift Frederikshavn	1.256		1.544		26	
	Fællesudgifter og indtægter	-1.373	-9	-2.460		9	
	Forsyningsudgifter	4.250		7.830		-43	
	Ejendomsadministration løn			159		0	
	Intern drift og fællesudgifter	469		810		-5	
	Løn			0		0	
	Ledelse og administration	1.684		1.721		17	

Økonomiudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Vareindkøb	38		304		-2	
	Kontrakter	8.211		-1.353		-44	
	Fælles bygningsdrift			7		0	
	Centerchefens område	1.075		1.208		-1	
	Center for Park og Vej	-15		-68		0	
	Planlægning og udvikling - Konto 6			1		-0	
	Adm. Dagtilbud	3.143	-12	3.494		97	
	Adm. Skole	2.196		2.248		31	
	Familie Administration Myndighed	95		0	0	0	
	Familie Øvrig administration			0		0	
064552	Fælles IT og telefoni	82.814	-2.204	81.788	-1.972	3.039	3
1	Drift	82.814	-2.204	81.788	-1.972	3.039	3
	Forsikringer	160		165		-1	
	IT Drift	28.334	-185	24.714		-13	
	IT Projekt og Digitalisering	31.601		32.354		3.080	
	IT Fælles	23.650		23.610		-21	
	IT Skole & Dagtilbud	919		945		-5	
	IT Indtægter - toldmoms		-2.019	0	-1.972		3
	IT Serviceindtægter	-1.850					
064553	Jobcentre	70.532	-3.745	74.026		1.378	
1	Drift	70.532	-3.745	74.026		1.378	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	0		136		-0	
	Kommunale fleks- og skånejobs	143				0	
	Forsikringer	536		639		-4	
	IT Drift	61		0		0	
	IT Projekt og Digitalisering	3.780		2.903		-17	
	Indtægter SLA			403		0	
	Jobcenter Administration fælles	10.088	-27	10.955		908	
	Tilbud til udlændinge	23		75		-0	
	Kontante ydelser	502		443		-3	
	Revalidering			4		-0	
	Kontante ydelser	1.819		1.549		-9	
	Læsø	2.544	-2.552				
	Job og Vejledning fælles	18.932	-759	16.755		89	
	Job og Udvikling fælles	7.212		9.892		93	
	Flexjob og løntilskud	144		115		-1	
	Ressourceforløb	95		136		-1	
	Centerchefens område fælles	37		37		-0	
	Jobcenter ledelse fælles	7.696		8.945		41	
	Projekt & Integration fælles	538		545		98	
	Ydelsesafdelingen	11.351		11.849		91	
	Team Unge og Rådgivning fælles	5.030	-408	8.648		92	
064554	Naturbeskyttelse	6.247	-433	5.279		1	
1	Drift	6.247	-433	5.279		1	
	Forsikringer	45		66		-0	
	IT Drift			27		-0	
	Vand og Natur	6.117	-347	5.186		2	
	Natur - tidsregistrering	85	-85				
064555	Miljøbeskyttelse	6.958	-1.080	7.054	-1.052	1.109	-238
1	Drift	6.958	-1.080	7.054	-1.052	1.109	-238

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Forsikringer	43		62		-0	
	IT Drift	0		0		0	
	Natur og Vandmiljø	-4	-152	-150		1	
	Gebyr for miljøtilsyn		-575		-958		1
	Gebyr for jordflytning		-92		-94		0
	Miljø - myndighedsudøvelse	6.867		7.142		235	
	Gebyr for affaldstilsyn		-208				-240
	Vand og Natur					873	
	Miljø - tidsregistrering	52	-52				
064556	Byggesagsbehandling	8.937	-2.090	9.049	-2.000	-6	3
1	Drift	8.937	-2.090	9.049	-2.000	-6	3
	Forsikringer	63		84		-0	
	Gebyr for byggesagsbehandling		-2.090		-2.000		3
	Byg	8.873		8.965		-6	
064557	Voksen-, ældre- og handicapområdet	11.834		7.300		-46	
1	Drift	11.834		7.300		-46	
	Forsikringer	482		57		-0	
	IT Drift	36		0			
	Sekretariat for Social og Sundhed	3.770					
	Sundhed og Pleje - Myndighed	1.881		2.842		-58	
	Handicap og Psykiatri - øvrig admin	3.173		4.402		13	
	Team Unge og Rådgivning Voksenområdet	2.493					
064558	Det specialiserede børneområde	36.992	-778	35.270	-663	-140	1
1	Drift	36.992	-778	35.270	-663	-140	1
	Forsikringer	245					
	Familie Administration Myndighed	28.922	-778	32.064	-663	-136	1
	Familie Øvrig Administration	6.484		3.206		-4	
	Team Unge og Rådgivning Ungestøtte	1.341					
064559	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden m.v.	97		83		-0	
1	Drift	97		83		-0	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	0		83		-0	
	Finans - fælles funktioner	97				-0	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	15.729		16.019		435	
064862	Turisme	6.426		6.216		-35	
1	Drift	6.426		6.216		-35	
	Direktørens område	262					
	Politisk og Administrativt Sekretariat	6.150		6.211		-35	
	Forsikringer	15					
	Forsyningsudgifter			5		-0	
064867	Vejledning og Erhvervsudvikling	8.408		8.694		470	
1	Drift	8.408		8.694		470	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	8.408		8.694		470	
064868	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	895		1.110		-0	
1	Drift	895		1.110		-0	
	Distriktsområdet	895		1.110		-0	
0652	Lønpuljer m.v.	31.368	-101	33.161	0	-493	
065270	Løn- og barselspuljer	275	-101	790	0	-225	
1	Drift	275	-101	790	0	-225	
	Politisk og Administrativt Sekretariat	46		0		-0	
	Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	0		670	0	-224	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Arbejdsmiljø/HR				120			
Barselspuljen		2	-101				
Kommunale fleks- og skånejobs		230				0	
Finans - fælles funktioner		-3				-0	
065272	Tjenestemandspension	31.093		32.371		-268	
1	Drift	31.093		32.371		-268	
Tjenestemandspension Frh. Fors. A/S		1.014		1.107		-1	
Tjenestemænd adm. og tek. personale		127		101		-0	
Tjenestemænd øvrige forsyning		449		474		-0	
Folkeskoleområdet		2.933		2.918		-2	
Øvrige områder		23.407		23.846		-16	
Tjenestemand Lærer genforsikring		1.862		2.044		-40	
Tjenestemand adm pers genforsikring		1.174		1.718		-209	
Supplementsunderstøt		125		164		-0	
065274	Interne forsikringspuljer	0		0		-0	
1	Drift	0		0		-0	
Forsikringer		0		0		-0	

Puljer til tværgående formål Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Puljer til tværgående formål						9.351	
Puljer til tværgående formål						9.351	
06	Fællesudgifter og administration m.v					9.351	
0652	Lønpuljer m.v.					9.351	
065270	Løn- og barselspuljer					9.351	
1	Drift					9.351	
	Direktionen					9.351	

Pulje til reservation af servicerammen
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Pulje til reservation af servicerammen				28.945		-11.249	
Pulje til reservation af servicerammen				28.945		-11.249	
06	Fællesudgifter og administration m.v			28.945		-11.249	
0652	Lønpuljer m.v.			28.945		-11.249	
065276	Generelle reserver			28.945		-11.249	
1	Drift			28.945		-11.249	
	Direktionen			28.945		-11.249	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget		50.290	-7.866	40.713		22.270	
Anlæg		50.290	-7.866	40.713		22.270	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	11.543	-5.438	26.975		11.450	
0022	Jordforsyning	1.798	-5.436			6.499	
002201	Fælles formål	367				334	
3	Anlæg	367				334	
	Ejendomme						
	Total	367				334	
	Kommunal parkering - Værkergrunden	367				334	
002202	Boligformål	1.401	-5.384			6.166	
3	Anlæg	1.401	-5.384			6.166	
	Byggemodning mv. med moms						
	Total	436				5.874	
	Byggemodning og Ejendomme	137				4.033	
	Byggemodning i Østervrå 6-8 grunde					286	
	Vejanlæg i Østervrå - afslutning (budget	299				1.556	
	Pulje køb og salg uden moms						
	Total	498	-432			93	
	Køb/salg af mindre arealer		-5				
	Salg af Skagavej, Skagen	62					
	Salg af Chr. X's vej 52, Skagen	282					
	Kikkerbakken 5 og Ålbækvej 893					93	
	Salg af Holtbjergvej 52, Voerså	18	-110				
	Salg af Nordens Alle 57 regnvandsbassin		-210				
	Salg af grund Ved Øster Dal Vej Fr.havn		-107				
	Salg af ejendommen C.S. Møllers Vej 6	53					
	Salg af Hånbækskolen	40					
	Salg af Sæby Rådhus	43					
	Pulje køb og salg med moms						
	Total	467	-4.952			199	
	Køb/salg af mindre arealer	20					
	Salg af grunde Strandager	22					
	Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43		-715				
	Salg af grunde Flade bakker	4	-1.117				
	Salg af grunde Peter Anthonisens Vej, Sk	167				199	
	Salg af grund Palm Beach	204					
	Salg af Sæbygårdvej 34c i Sæby		-1.514				
	Salg af Århusgade 61, 9900	12					
	Salg af grunde Trafikcenter Sæby syd	32	-1.265				
	Salg af ejendommen Håndværkervej 1, 9990	5	-231				
	Salg af Bredgade 6-8 i Østervrå		-110				
002203	Erhvervsformål	31	-52				
3	Anlæg	31	-52				
	Pulje køb og salg med moms						
	Total	31	-52				
	Salg af erhvervsjord Knivholtvej	31	-52				
0025	Faste ejendomme	8.628	-2	26.794		1.506	
002510	Fælles formål	1.025				706	
3	Anlæg	1.025				706	
	Ejendomme						
	Total	816				707	
	Bygningsvedligeholdelse	113					
	Toiletter - analyse/etablering	703				707	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kommunaldirektørens område							
	Total	210				-2	
	Pulje til prioritering i by og opland	210				-2	
002513	Andre faste ejendomme	7.603	-2	26.794		800	
3	Anlæg	7.603	-2	26.794		800	
	Ejendomme						
	Total	3.917	-2	22.794		823	
	Bygningsvedligeholdelse	626		20.294		-222	
	Energirenoveringer	2.395	-2	2.500		-4	
	Nyt værested til Skrubben	896				1.049	
Kommunaldirektørens område							
	Total	3.686		4.000		-23	
	Ejendomsstrategi - multifunktionel anven	3.686		4.000		-23	
0032	Fritidsfaciliteter	968		181		2.541	
003231	Stadion og idrætsanlæg	558		181		2.044	
3	Anlæg	558		181		2.044	
	Ejendomme						
	Total	558		181		-1	
	Bygningsvedligeholdelse	558		181		-1	
Kommunaldirektørens område							
	Total					2.045	
	Vandsportens Hus					2.045	
003235	Andre fritidsfaciliteter	410				496	
3	Anlæg	410				496	
	Center for Teknik og Miljø						
	Total	369				496	
	Udvikling i yderomr. og landdistrikter	369				496	
Kommunaldirektørens område							
	Total	42				-0	
	Pulje til prioritering i by og opland	42				-0	
0048	Vandløbsvæsen	27				904	
004871	Vedligeholdelse af vandløb	27				904	
3	Anlæg	27				904	
	Center for Teknik og Miljø						
	Total	27				904	
	R 2021_1 o8960 Sæby Vandmølle	27				904	
0058	Redningsberedskab	120					
005895	Redningsberedskab	120					
3	Anlæg	120					
	Ejendomme						
	Total	120					
	Bygningsvedligeholdelse	120					
02	Transport og infrastruktur	225				-1	
0228	Kommunale veje	225				-1	
022822	Vejanlæg	225				-1	
3	Anlæg	225				-1	
Kommunaldirektørens område							
	Total	225				-1	
	Pulje til prioritering i by og opland	225				-1	
03	Undervisning og kultur	16.436		4.525		747	
0322	Folkeskolen m.m.	14.631		4.525		49	
032201	Folkeskoler	14.631		4.525		49	
3	Anlæg	14.631		4.525		49	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ejendomme							
	Total	14.556		4.525		-26	
	Bygningsvedligeholdelse	14.556		4.525		-26	
Direktionssekretariatet							
	Total	75				75	
	Dokken	75				75	
0332	Folkebiblioteker	810					
033250	Folkebiblioteker	810					
3	Anlæg	810					
Ejendomme							
	Total	810					
	Bygningsvedligeholdelse	810					
0335	Kulturel virksomhed	995		0		698	
033560	Museer	59					
3	Anlæg	59					
Ejendomme							
	Total	59					
	Bygningsvedligeholdelse	59					
033564	Andre kulturelle opgaver	936		0		698	
3	Anlæg	936		0		698	
Ejendomme							
	Total	284					
	Bygningsvedligeholdelse	284					
Kommunaldirektørens område							
	Total	652		0		698	
	Pulje til prioritering i by og opland	652		0		698	
04	Sundhedsområdet	30					
0462	Sundhedsudgifter m.v.	30					
046285	Kommunal tandpleje	30					
3	Anlæg	30					
Ejendomme							
	Total	30					
	Bygningsvedligeholdelse	30					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	10.721		6.646		461	
0525	Dagtilbud til børn og unge	3.545		2.000		481	
052510	Fælles formål	2.294		2.000		481	
3	Anlæg	2.294		2.000		481	
Center for IT og Digitalisering							
	Total	2.294		2.000		481	
	Udvikling af den digitale daginstitution	2.294		2.000		481	
052513	Tværgående institutioner	660					
3	Anlæg	660					
Ejendomme							
	Total	660					
	Bygningsvedligeholdelse	660					
052514	Daginstitutioner	458					
3	Anlæg	458					
Ejendomme							
	Total	458					
	Bygningsvedligeholdelse	458					
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	133					
3	Anlæg	133					
Ejendomme							

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Total		133					
Bygningsvedligeholdelse		133					
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	47					
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	47					
3	Anlæg	47					
Ejendomme							
Total		47					
Bygningsvedligeholdelse		47					
0530	Tilbud til ældre	6.990		4.646		-20	
053027	Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtaget frit valg af leverandør	6.990		4.646		-20	
3	Anlæg	6.990		4.646		-20	
Ejendomme							
Total		6.990		4.646		-20	
Bygningsvedligeholdelse		3.117					
Drachmannsvænget - personalefaciliteter				746		2	
EL-ladestandere til hjemmeplejebiler		3.874		3.900		-22	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	139					
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	82					
3	Anlæg	82					
Ejendomme							
Total		82					
Bygningsvedligeholdelse		82					
053859	Aktivitets- og samværstilbud	56					
3	Anlæg	56					
Ejendomme							
Total		56					
Bygningsvedligeholdelse		56					
06	Fællesudgifter og administration m.v	11.335	-2.428	2.567		9.613	
0642	Politisk organisation	172				2.109	
064240	Fælles formål	172				2.109	
3	Anlæg	172				2.109	
Kommunaldirektørens område							
Total		172				2.109	
Verdensmålsudvalget		172				2.109	
0645	Administrativ organisation	5.746	-1.442	1.267		-2.713	
064550	Administrationsbygninger	4.326		750		543	
3	Anlæg	4.326		750		543	
Ejendomme							
Total		4.326		750		543	
Bygningsvedligeholdelse		3.037					
Investering i ABA-anlæg		1.289		750		543	
064552	Fælles IT og telefoni	243		517		395	
3	Anlæg	243		517		395	
Center for IT og Digitalisering							
Total		243		517		395	
Behandling i eget hjem - sammenhæng i su		243		517		395	
064555	Miljøbeskyttelse	1.178	-1.442			-3.650	
3	Anlæg	1.178	-1.442			-3.650	
Center for Teknik og Miljø							
Total		1.178	-1.442			-3.650	
Hydrologi- og vandplansprojekter		1.178	-1.442			-3.650	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	5.418	-986	1.300		10.217	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
064862	Turisme	4.471		1.000		10.907	
3	Anlæg	4.471		1.000		10.907	
	Kommunaldirektørens område						
	Total	3.353		500		10.163	
	Pulje til prioritering i by og opland	1.853		500		8.407	
	Opsparing World Company Sports Game 2025	1.500				1.653	
	Special Olympics Idrætsfestival 2026					103	
	Direktionssekretariatet						
	Total	1.118		500		744	
	Hærvejsprojekter	1.118		500		744	
064866	Innovation og anvendelse af ny teknologi	946	-986	0		-843	
3	Anlæg	946	-986	0		-843	
	Kommunaldirektørens område						
	Total	946	-986	0		-843	
	Project FEEL (Frugal cities, Energy eff)	550	-405			-316	
	Projekt RAW4RES	390	-492			-481	
	Grøn Jyllandskorridor	6	-89			-46	
064868	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	1		300		153	
3	Anlæg	1		300		153	
	Center for Teknik og Miljø						
	Total	1		300		153	
	Udvikling i yderomr. og landdistrikter	1		300		153	

Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2025



EMN-2025-03920

DOK ID: 8718243

Redigeret senest: 07-04-2026 14:34

Udvalgsmøde: 14-04-2026

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 2025
- "Korrigeret budget" er for hele 2025
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2025

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

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 2025.

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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	52.693	65.362	-12.669
Job og Vejledning	292.560	308.269	-15.709
Job og Udvikling	843.767	872.230	-28.463
Den Kommunale Ungeindsats	79.050	93.245	-14.195
Projekt og Integration	184	7.085	-6.901
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.268.254	1.346.191	-77.937

Arbejdsmarkedsudvalgets korrigerede budget 2025 var på 1.346,2 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 1.268,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 77,9 mio. kr. eller 5,8 % af budgetrammen.

Heraf udgør 63,4 mio. kr. udgifter til ydelser samt beskæftigelsesordninger, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 14,5 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Botilbud, misbrugsbehandling og bostøtte	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Ungdommens Uddannelsesvejledning	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Ungdomsuddannelser	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Ungestøtte	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Ungestøtte (SDE-refusion)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Beskyttet beskæftigelse	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Mikroflexjob	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Løntilskud kommunalt	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,8 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 13,7 mio. kr. stilles til rådighed til udligning på tværs af udvalgene, således mindreforbrug anvendes til udligning af merforbrug.

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

Midtvejsregulering af overførselsudgifter 2025

I forbindelse med kommunernes økonomiaftale for 2026 blev der foretaget en midtvejsregulering af overførselsudgifterne for 2025. Der blev i budgetlægningen for 2025 afsat et budget på 29,9 mio. kr. til imødekomme af en eventuel negativ midtvejsregulering. Resultatet for Frederikshavn Kommune blev en negativ midtvejsregulering på 27,3 mio. kr. hvorfor der er 2,6 mio. kr. tilbage i budgettet. Budgettet er placeret under centerchefens område.

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 2025	Regnskab 2025	Forskel mellem regnskab og korrigeret budget
Kontanthjælp	*445	474	29
Integrationsydelse	*170	129	-41
Uddannelseshjælp	*287	339	52
Revalidering	3	2	-1
Ressourceforløb	158	126	-32
Seniorjob	18	12	-6
Ledighedsydelse/fleksjob	1.535	1.481	-54
Sygedagpenge	997	1.081	84
Jobafklaring	286	276	-10
Førtidspension	3.311	3.203	-108
Seniorpension	428	392	-36
Forsikrede ledige	849	744	-105
I alt	8.487	8.259	-228

* Med ikrafttrædelsen af kontanthjælpsreformen d. 1. juli 2025 er opgørelsesmetoden af overgangsydelsesmodtagere blevet ændret, så de ikke længere tæller med under integrationsydelse, men i stedet tæller med under kontanthjælp og uddannelseshjælp.

Drift**Centerchefens område**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Beskæftigelsesordningerne	52.226	62.218	-9.992
Turistguider	467	500	-33
Imødekomme af midtvejsregulering	0	2.644	-2.644
I alt inkl. overførte frigivne beløb	52.693	65.362	-12.669

Budgetrammen i 2025 var på 65,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 12,7 mio. kr. Mindreforbruget på 12,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre udgifter til beskæftigelsesordningerne.

Beskæftigelsesordningerne

Budgetrammen i 2025 var på 62,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre eksterne driftsudgifter til ledige på tværs af målgrupper, herunder 6 ugers jobrettet uddannelse og jobrotation. Driftsudgifterne holdes blandt andet nede, gennem brugen af statslige puljer til medfinansiering af uddannelse til ledige.

Turistguider

Budgetrammen i 2025 var på 0,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,03 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre lønudgifter end budgetsat. Området blev i budgetforliget for 2025-2028 tilført 0,5 mio. kr. i alle årene.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Området blev i budgetforliget for 2025-2028 tilført 0,5 mio. kr. i alle årene. Midlerne går til ansættelse af blandt andet ledige kontanthjælpsmodtagere og fleksjobvisiterede som grenen-guider, der varetager opgaver der primært er oprydning, parkingsregulering og vejledning af turister.

Job og Vejledning

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Forsikrede ledige	115.969	137.802	-21.833
Sygedagpenge	133.863	125.109	8.754
Jobafklaring	37.935	39.437	-1.502
Løntilskud kommunalt	77	484	-407
Sociale formål	2.208	2.151	57
Seniorjob	2.508	3.286	-778
I alt inkl. overførte frigivne beløb	292.560	308.269	-15.709

Budgetrammen i 2025 var på 308,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 15,7 mio. kr. Mindreforbruget på 15,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre udgifter til forsikrede ledige.

Forsikrede ledige

Budgetrammen i 2025 var på 137,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 21,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært færre helårspersoner på dagpenge end forudsat i budgettet. En del af mindreforbruget skyldes dog datagenopretningen af dagpengesager. Kommunerne har under et medfinansieret 300 mio. kr. for meget til dagpengeområdet i perioden januar 2020 – juni 2025. For Frederikshavn Kommune drejer det sig om 2,6 mio. kr. for meget i medfinansieringsudgifter. Dette beløb er automatisk modregnet i medfinansieringsudgifterne i den resterende del af 2025.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	849
Regnskab 2025	744

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et fald på 105 helårspersoner. Forskellen skyldes bl.a., at der har været markant færre ledige i løbet af 2. halvdel af 2025 end ventet. Yderligere er det gået hurtigere end forventet med at få ledige fra lukningen af Danish Crowns slagteri i Sæby i arbejde igen. Året startede derved med færre ledige end budgetteret.

Sygedagpenge

Budgetrammen i 2025 var på 125,1 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 8,8 mio. kr. Merforbruget skyldes flere helårspersoner på sygedagpengeområdet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	997
Regnskab 2025	1.081

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været en stigning på 84 helårspersoner. Forskellen skyldes primært en højere tilgang af sygedagpengemodtagere end forventet. I andet halvår af 2024 var der flere personer på sygedagpenge end forudsat ved budgetlægningen, hvilket har medført et højere antal modtagere ved dette regnskabsårs start. Derudover har udviklingen i 2025 været mindre gunstig end antaget, hvilket har bidraget til et øget antal helårspersoner på sygedagpenge. Der er blandt andet flere sager med en varighed på mere end 2 år i 2025 end der var i 2024.

Jobafklaring

Budgetrammen i 2025 var på 39,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner i jobafklaringsforløb end forudsat i budgettet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	286
Regnskab 2025	276

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et fald på 10 helårspersoner. Ændringen skyldes færre påbegyndte forløb end ventet i budgetlægningen.

Løntilskud kommunalt

Budgetrammen i 2025 var på 0,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt 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 2025 var på 2,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt at flere borgere end ventet havde behov for enkelt ydelser til flytning samt indførelsen af medicintilskud og fritidstillæg med ikrafttrædelsen af kontanthjælpsreformen d. 1. juli 2025.

Seniorjob

Budgetrammen i 2025 var på 3,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner i seniorjob end forudsat i budgettet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	18
Regnskab 2025	12

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et fald på 6 helårspersoner.
Ændringen er et resultat af at der har været færre borgere der er i målgruppen for seniorjob.

Job og Udvikling

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Kontanthjælp	80.926	81.386	-460
Førtidspension	502.292	519.210	-16.918
Seniorpension	65.474	71.484	-6.010
Ressourceforløb	17.080	21.817	-4.737
Løntilskud privat	1.107	1.313	-206
Revalidering	340	577	-237
Ledighedsydelse/fleksjob	174.597	173.997	600
Mikrofleksjob	1.951	2.446	-495
I alt inkl. overførte frigivne beløb	843.767	872.230	-28.463

Budgetrammen i 2025 var på 872,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 28,5 mio. kr. Mindreforbruget på 28,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre udgifter til førtids- og seniorpensionsområdet samt færre udgifter til ressourceforløb.

Kontanthjælp

Budgetrammen i 2025 var på 81,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt en lavere gennemsnitspris for en helårsperson på kontanthjælp end forudsat i budgettet. Dette skyldes bl.a. kontanthjælpsreformen, som trådte i kraft 1. juli 2025 og som medførte, at borgere, som tidligere var på uddannelseshjælp og selvforsørgelses-, hjemrejseydelse eller overgangsydelse, nu er kommet ind på nye satser under kontanthjælp. Dette har medført en samlet lavere gennemsnitspris end forventet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	445
Regnskab 2025	474

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været en stigning på 29 helårspersoner. Ændringen skyldes primært at opgørelsesmetoden af overgangsydelsesmodtagere er blevet ændret således, at de ikke længere tæller med under integrationsydelse. I stedet tæller de med under kontanthjælp og uddannelseshjælp, hvilket har løftet det endelige antal helårspersoner.

Førtidspension

Budgetrammen i 2025 var på 519,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 16,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner på førtidspension end forudsat i budgettet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	3.311
Regnskab 2025	3.203

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et fald på 108 helårspersoner. Ændringen skyldes primært en mere positiv udvikling i antallet af førtidspensionister end forudsat ved budgetlægningsen. Ved udgangen af 2024 var der færre førtidspensionister end forventet, hvilket har reduceret udgangspunktet for 2025. Denne udvikling kan blandt andet tilskrives et lavere antal tilkendelser samt en stigning i antallet af førtidspensionister, der overgår til folkepension. Tendensen med færre tilkendelser og flere overgange til folkepension har fortsat gennem 2025.

Seniorpension

Budgetrammen i 2025 var på 71,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner på førtidspension end forudsat i budgettet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	428
Regnskab 2025	392

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et fald på 36 helårspersoner. Ændringen skyldes, at der ved udgangen af 2024 var færre på seniorpension end ventet, hvilket har reduceret udgangspunktet for 2025. Derudover har der været en mindre stigning i antallet af helårspersoner end tidligere, hvilket tyder på at ordningen er ved at være fuldt indfaset. Det er ATP der sagsbehandler og bevilliger seniorpension.

Ressourceforløb

Budgetrammen i 2025 var på 21,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner på førtidspension end forudsat i budgettet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	158
Regnskab 2025	126

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et fald på 32 helårspersoner. Ændringen skyldes, at flere borgere afklares på eksisterende ydelser, og visiteres derfor ikke til ressourceforløb.

Løntilskud privat

Budgetrammen i 2025 var på 1,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre 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.

Revalidering

Budgetrammen i 2025 var på 0,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner i revalidering end forudsat i budgettet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	3
Regnskab 2025	2

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et fald på 1 helårsperson. Det lavere antal skyldes at borgere får uddannelsestilbud på eksisterende ydelse fremfor revalidering.

Ledighedsydelse/fleksjob

Budgetrammen i 2025 var på 174,0 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i gennemsnitsprisen pr. helårsperson på ledighedsydelse. Merforbruget er til trods for et fald i antallet af borgere tilknyttet området.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	1.535
Regnskab 2025	1.481

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et fald på 54 helårspersoner. Ændringen skyldes primært, at udviklingen i andet halvår af 2024 var bedre end ventet ved budgetlægningen. Derfor har der været færre på ledighedsydelse og fleksjob ved udgangen af 2024, som afgør udgangspunktet for 2025.

Mikrofleksjob

Budgetrammen i 2025 var på 2,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at det er en ordning, hvor der ikke kommer nye borgere til. Antallet, og dermed udgiften falder i takt med at eksisterende borgere forlader den.

Den Kommunale Ungeindsats

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Uddannelseshjælp	12.091	12.090	1
Botilbud, misbrugsbehandling og bostøtte	22.055	30.088	-8.033
Ungdommens Uddannelsesvejledning	6.037	6.315	-278
Ungdomsuddannelser (STU og FGU)	26.845	28.921	-2.076
Ungestøtte	12.022	15.831	-3.809
I alt inkl. overførte frigivne beløb	79.050	93.245	-14.195

Budgetrammen i 2025 var på 93,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 14,2 mio. kr. Mindreforbruget på 14,2 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre udgifter til botilbud, misbrugsbehandling og bostøtte, ungdomsuddannelser (STU og FGU) samt ungestøtteområdet.

Uddannelseshjælp

Budgetrammen i 2025 var på 12,1 mio. kr.

Årets resultat blev et budget i balance. 1. juli 2025 trådte den nye kontanthjælpsreform i kraft, som medførte, at uddannelseshjælp ophørte, og i stedet blev lagt under kontanthjælp med en ny sats. I forbindelse med budgetopfølgningen i august blev budgettet tilpasset, så det matchede det daværende forbrug. Det resterende budget blev flyttet op under kontanthjælp.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	287
Regnskab 2025	339

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været en stigning på 52 helårspersoner. Ændringen skyldes blandt andet, at opgørelsesmetoden af overgangsydelsesmodtagere er blevet ændret, således, at de ikke længere tæller med under integrationsydelse. I stedet tæller de med under kontanthjælp og uddannelseshjælp, hvilket har løftet det endelige antal helårspersoner. Derudover har der været afsluttet færre forløb end ventet.

Botilbud, misbrugsbehandling og bostøtte

Budgetrammen i 2025 var på 30,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner 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 2025	27	4	121
Regnskab 2025	18	1	94

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et fald på 39 helårspersoner. Ændringen skyldes blandt andet arbejdet med mindst indgribende indsats samt borgers progression, hvilket blandt andet har medvirket til lavere gennemsnitsvarigheder i 2025 i forhold til tidligere år.

Ungdommens uddannelsesvejledning

Budgetrammen i 2025 var på 6,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre lønudgifter.

Ungdomsuddannelser (Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) og Forberedende Grunduddannelse (FGU))

Budgetrammen i 2025 var på 28,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner på begge uddannelser.

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 2025	82 (36 beskæftigelsesordninger)	137
Regnskab 2025	65 (31 beskæftigelsesordninger)	130

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et samlet fald på 24 helårspersoner. Ændringen skyldes, at der har været færre STU og FGU-elever end ventet i det korrigeret budget.

Ungestøtte

Budgetrammen i 2025 var på 15,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner på de mere omkostningstunge indsatser.

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 2025	24	13	11
Regnskab 2025	17	4	14

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et samlet fald på 13 helårspersoner. Ændringen skyldes, at færre borgere er kommet på et opholdssted eller i plejefamilie, hvilket bl.a. skyldes at de er kommet på mindre indgribende foranstaltninger som kontaktperson, overgået til voksenparagrafer eller er forsvundet helt ud af jobcenteret. En del af faldet skyldes også, at der har været færre mellemkommunale borgere end ventet.

Projekt og Integration

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Integration - ydelser	6.736	6.918	-182
Integration - aktivering	6.051	6.500	-449
Grund- og resultattilskud	-14.800	-8.119	-6.681
Integration - boliger	723	0	723
Beskyttet beskæftigelse	1.474	1.786	-312
I alt inkl. overførte frigivne beløb	184	7.085	-6.901

Budgetrammen i 2025 var på 7,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt at der er hjemtaget flere grund- og resultattilskud end budgetlagt.

Integration - ydelser

Budgetrammen i 2025 var på 6,9 mio. kr.

Området dækker over udgifter til selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelser (tidligere integrationsydelse) samt engangsydelser, løntilskud og hjælp i særlige tilfælde ved f.eks. flytning eller sygdom.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til løntilskud efter integrationsloven. 1. juli 2025 trådte den nye kontanthjælpsreform i kraft, som medførte, at selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelser ophørte og i stedet blev lagt under kontanthjælp med nye satser. I forbindelse med budgetopfølgningen i august blev budgettet tilpasset, så det matchede det daværende forbrug. Det resterende budget blev flyttet op under kontanthjælp.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Korrigeret budget 2025	170
Regnskab 2025	129

Der har siden det korrigerede budget 2025 til udgangen af 2025 været et fald på 41 helårspersoner.

Ændringen skyldes blandt andet, at opgørelsesmetoden af overgangsydelsesmodtagere er blevet ændret således, at de ikke længere tæller med under Integrationsydelse. I stedet tæller de med under kontanthjælp og uddannelseshjælp, og dette har sænket det endelige antal helårspersoner.

Integration - aktivering

Budgetrammen i 2025 var på 6,5 mio. kr.

Området dækker over udgifter og indtægter på Sprogenter Frederikshavn samt udgifter til tolke og mentorer.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre interne udgifter til sprogsolen, som følge af optimering af skolens drift.

Grund- og resultattilskud

Budgetrammen i 2025 var et indtægtskrav på -8,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsagelig flere hjemtagne resultattilskud end forventet.

Integration - boliger

Budgetrammen i 2025 var på 0,0 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt antallet af fordrevne flygtninge, der er kommet til kommunen, som er midlertidigt boligplaceret.

Beskyttet beskæftigelse

Budgetrammen i 2025 var på 1,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært færre lønudgifter som følge af en vakant stilling.

Arbejdsmarkedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Arbejdsmarkedsudvalget		1.589.527	-321.273	1.677.481	-296.418	-34.918	47
Globaliseringsfonden		1.800	-1.800				
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.800	-1.800				
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.800	-1.800				
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	1.800	-1.800				
1	Drift	1.800	-1.800				
	Globaliseringsfonden	1.800	-1.800				
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp		23.960	-1.901	31.614	-520	-158	1
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	23.960	-1.901	31.614	-520	-158	1
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	23.960	-1.901	31.614	-520	-158	1
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	6.055	-158	10.218		-58	
1	Drift	6.055	-158	10.218		-58	
	Ungevejledningen	-971	-158	-1.586		1	
	Mobilt Team	1.129		1.586		-1	
	Køb og salg af pladser - egne	2.891		3.545		-20	
	Køb og salg af pladser - privat	3.006		6.673		-38	
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	179					
1	Drift	179					
	Alkoholbehandling - SUL §141-private-ej4	179					
053845	Behandling af personer med stofmisbrug	444	-30	2.794	-30	-16	0
1	Drift	444	-30	2.794	-30	-16	0
	Beh. af stofmisb. 18 år og over SEL §101		-30		-30		0
	Behandling af stofmisbrugere 18 år og o.	444		2.794		-16	
053851	Botilbudslignende tilbud	3.222					
1	Drift	3.222					
	Køb og salg af pladser - privat	3.222					
053852	Botilbud til midlertidigt ophold	14.060	-1.713	18.602	-490	-84	1
1	Drift	14.060	-1.713	18.602	-490	-84	1
	Botilbuddet Suensonsvej	1.318	-1.315	0		-0	
	Køb og salg af pladser - egne	3.974	-398	4.431	-490	-3	1
	Køb og salg af pladser - privat	8.768		14.171		-81	
Ungdommens uddannelsesvejledning		8.367	-579	7.946		-2.180	
03	Undervisning og kultur	6.616	-579	7.946		-2.180	
0322	Folkeskolen m.m.	6.616	-579	7.946		-2.180	
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	6.616	-579	7.946		-2.180	
1	Drift	6.616	-579	7.946		-2.180	
	Øvrig undervisning	100		100		-1	
	UE Frederikshavn	5.827	-115	5.670		-2.179	
	Tværgående ressource team - ungeguider			2.176			
	Fritidsjobkonsulent	689	-464				
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.751					
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.751					
056898	Beskæftigelsesordninger	1.751					
1	Drift	1.751					
	Job og Vejledning udfører	1.751					
Ungdomsuddannelser		33.847	-185	36.587		-156	
03	Undervisning og kultur	27.030	-185	28.929		-9	
0330	Ungdomsuddannelser	27.030	-185	28.929		-9	
033042	Forberedende Grunduddannelse	10.981		11.283		-2	
1	Drift	10.981		11.283		-2	

Arbejdsmarkedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Forberedende Grunduddannelse	10.981		11.283		-2	
033043	Forsørgelse til elever på forberedende grunduddannelse samt elevløn	4.730		4.910		32	
1	Drift	4.730		4.910		32	
	Forberedende Grunduddannelse	4.730		4.910		32	
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	11.319	-185	12.736		-39	
1	Drift	11.319	-185	12.736		-39	
	STU - Kommunal	8.643	-185	8.132		-13	
	STU - Privat	2.676		4.604		-26	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	6.817		7.658		-147	
0557	Kontante ydelser	6.817		7.658		-147	
055772	Sociale formål	6.817		7.658		-147	
1	Drift	6.817		7.658		-147	
	STU - Kommunal	2.594		3.451		-123	
	STU - Privat	4.223		4.207		-24	
Jobcenter		55	-55				
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	55	-55				
0025	Faste ejendomme	55	-55				
002518	Driftssikring af boligbyggeri	55	-55				
1	Drift	55					
	Driftssikring af boligbyggeri	55					
2	Statsrefusion		-55				
	Driftssikring af boligbyggeri		-55				
Efterværn		16.241	-4.220	16.545	-685	-28	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	16.241	-4.220	16.545	-685	-28	0
0522	Centrale refusionsordninger		-1.051		-610		
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-1.051		-610		
2	Statsrefusion		-1.051		-610		
	Forebyggelse og anbringelse		-1.051		-610		
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	16.241	-3.168	16.545	-75	-28	0
052820	Opholdssteder mv. for børn	4.867	-1.123	6.154	-75	-21	0
1	Drift	4.867	-1.123	6.154	-75	-21	0
	Forebyggelse og anbringelse	2.733	-1.123	3.424	-75	-5	0
	Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4	2.134		2.730		-16	
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	3.337	-29	2.642		-2	
1	Drift	3.337	-29	2.642		-2	
	Forebyggelse og anbringelse	1.793	-29	2.642		-2	
	Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4	1.543		0		0	
052822	Plejefamilier	8.038	-2.016	7.750		-6	
1	Drift	8.038	-2.016	7.750		-6	
	Forebyggelse og anbringelse	8.038	-2.016	7.750		-6	
Beskyttet beskæftigelse		2.075	-601	2.382	-898	1	1
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	2.075	-601	2.382	-898	1	1
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	2.075	-601	2.382	-898	1	1
053858	Beskyttet beskæftigelse	2.075	-601	2.382	-898	1	1
1	Drift	2.075	-601	2.382	-898	1	1
	Tilbud til voksne med særlige behov	809		1.000		2	
	Tilbud til voksne med særlige m. moms	-12	-601	0	-898	0	1
	Løn - Beskyttet beskæftigelse	1.278		1.382		-1	
Integration		22.077	-24.091	27.535	-15.999	38	0
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	30	-33	0	0	0	0

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0025	Faste ejendomme	30	-33	0	0	0	0
002511	Beboelse	30	-33	0	0	0	0
1	Drift	30	-21	0	0	0	0
	Integration	30	-21	0	0	0	0
2	Statsrefusion		-13				
	Integration		-13				
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	22.047	-24.058	27.535	-15.999	38	0
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	1.702	-1.702	1.522	-1.522	-1	
	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	1.702	-1.702	1.522	-1.522	-1	
1	Drift	1.702	-453	1.522		-1	
	Familiekonsulent - flygtninge	1.702	-453	1.522		-1	
2	Statsrefusion		-1.248		-1.522		
	Familiekonsulent - flygtninge		-1.248		-1.522		
0546	Tilbud til udlændinge	20.345	-22.356	26.013	-14.477	39	0
054660	Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	9.629	-18.137	9.616	-11.277	41	0
1	Drift	9.629	-15.015	9.616	-8.327	41	0
	Tilbud til udlændinge	276	-14.038	447	-8.119	-2	0
	Tilbud til udlændinge ejersted 4	6.750		8.160		-2	
	Tolkeudgifter integration	1.610		801		-1	
	Sprogskolen Frederikshavn	993	-977	208	-208	46	0
2	Statsrefusion		-3.122		-2.950		
	Tilbud til udlændinge		-2.601		-2.950		
	Jobcenter ledelse fælles		-521				
054661	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	9.423	-2.687	16.297	-3.100	-2	
1	Drift	9.423	-207	16.297		-2	
	Tilbud til udlændinge	9.423	-207	16.297		-2	
2	Statsrefusion		-2.480		-3.100		
	Tilbud til udlændinge		-2.358		-3.100		
	Jobcenter ledelse fælles		-122				
054665	Repatriering	1.292	-1.533	100	-100		
1	Drift	1.292	-241	100	0		
	Tilbud til udlændinge	1.292	-241	100	0		
2	Statsrefusion		-1.292		-100		
	Tilbud til udlændinge		-1.292		-100		
Integration - Ukraine		1.555	-829				
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.555	-829				
0025	Faste ejendomme	1.555	-829				
002511	Beboelse	1.555	-829				
1	Drift	1.555	-829				
	Integration	1.555	-829				
Seniorpension		65.484	-10	71.498		-14	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	65.484	-10	71.498		-14	
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	65.484	-10	71.498		-14	
054865	Seniorpension	65.484	-10	71.498		-14	
1	Drift	65.484	-10	71.498		-14	
	Førtidspensioner og pers. tillæg	65.484	-10	71.498		-14	
Førtidspensioner		508.472	-6.179	558.507	-4.500	-32.160	7
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	508.472	-6.179	558.507	-4.500	-32.160	7
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	508.472	-6.179	558.507	-4.500	-32.160	7

Arbejdsmarkedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	288.309		325.000		-63	
1	Drift	288.309		325.000		-63	
	Førtidspensioner og pers. tillæg	288.309		325.000		-63	
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	220.162	-6.179	233.507	-4.500	-32.098	7
1	Drift	220.162	-6.179	233.507	-4.500	-32.098	7
	Førtidspensioner og pers. tillæg	220.162	-6.179	228.741	-4.500	-27.332	7
	Centerchefens område udfører			4.765		-4.765	
Sygedagpenge		207.762	-73.899	182.808	-57.700		1
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	207.762	-73.899	182.808	-57.700		1
0557	Kontante ydelser	207.762	-73.899	182.808	-57.700		1
055771	Sygedagpenge	207.762	-73.899	182.808	-57.700		1
1	Drift	207.762	-583	182.808	-700		1
	Kontante ydelser	207.762	-583	182.808	-700		1
2	Statsrefusion		-73.316		-57.000		
	Kontante ydelser		-73.316		-57.000		
Kontanthjælp		116.805	-35.277	89.222	-25.155	-52	1
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	116.805	-35.277	89.222	-25.155	-52	1
0557	Kontante ydelser	116.377	-35.277	88.972	-25.155	-51	1
055772	Sociale formål	9.086	-8.912	8.600	-8.600	-49	
1	Drift	9.086		8.600		-49	
	Forsikrede ledige - ydelser	8.915		8.600		-49	
	Ydelsesafdelingen	171					
2	Statsrefusion		-8.912		-8.600		
	Forsikrede ledige - ydelser		-8.912		-8.600		
055773	Kontanthjælp m.v. samt til og med 30/6-2025 uddannelseshjælp	107.180	-26.244	80.372	-16.555	-2	1
1	Drift	107.180	-1.827	80.372	-330	-2	1
	Kontante ydelser	105.571	-1.479	80.372	-330	-2	1
	Uddannelseshjælp	1.609	-348				
2	Statsrefusion		-24.417		-16.225		
	Kontante ydelser		-24.417		-16.225		
055774	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v. med 100 pct. refusion vedr. visse grupper af flygtninge	111	-111				
1	Drift	111	-7				
	Uledsagede flytningebørn og handicappede	111	-7				
2	Statsrefusion		-104				
	Uledsagede flytningebørn og handicappede		-104				
055775	Afløb og tilbagebetalinger m.v. af hjælp vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere		-10				
1	Drift		-14				
	Kontante ydelser		-14				
2	Statsrefusion		4				
	Kontante ydelser		4				
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	428		250		-1	
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	428		250		-1	
1	Drift	428		250		-1	
	Kontante ydelser	428		250		-1	
Forsikrede ledige		116.103		137.829		-27	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	116.103		137.829		-27	
0557	Kontante ydelser	115.969		137.829		-27	
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	115.969		137.829		-27	

Arbejdsmarkedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	115.969		137.829		-27	
	Forsikrede ledige - ydelser	115.969		137.829		-27	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	134					
056898	Beskæftigelsesordninger	134					
1	Drift	134					
	Forsikrede ledige - ydelser	134					
Revalidering		426	-87	721	-144		
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	426	-87	721	-144		
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	426	-87	721	-144		
055880	Revalidering	426	-87	721	-144		
1	Drift	426	-1	721			
	Revalidering	426	-1	721			
2	Statsrefusion		-85		-144		
	Revalidering		-85		-144		
Ledighedsydelse/fleksjob		266.014	-127.637	289.380	-151.462	-2	36
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	264.064	-127.637	286.932	-151.462	-0	36
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	264.064	-127.637	286.932	-151.462	-0	36
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	264.064	-127.637	286.932	-151.462	-0	36
1	Drift	264.064	-33.116	286.932	-23.056	-0	36
	Flexjob og løntilskud	264.064	-33.116	286.932	-23.056	-0	36
2	Statsrefusion		-94.521		-128.406		
	Flexjob og løntilskud		-94.521		-128.406		
06	Fællesudgifter og administration m.v	1.951		2.448		-2	
0645	Administrativ organisation	1.951		2.448		-2	
064551	Sekretariat og forvaltninger	1.951		2.448		-2	
1	Drift	1.951		2.448		-2	
	Mikroflexjobbere	1.951		2.448		-2	
Ressourceforløb		22.407	-5.178	28.252	-5.330	-5	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	22.407	-5.178	28.252	-5.330	-5	
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	22.258	-5.178	27.148	-5.330	-1	
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	22.258	-5.178	27.148	-5.330	-1	
1	Drift	22.258	-787	27.148		-1	
	Ressourceforløb	22.258	-787	27.148		-1	
2	Statsrefusion		-4.392		-5.330		
	Jobcenter ledelse fælles		-4.392		-5.330		
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	148		1.104		-4	
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	148		1.104		-4	
1	Drift	148		1.104		-4	
	Kontante ydelser	0		375		0	
	Ressourceforløb	119		669		-4	
	Kontante ydelser Ejersted 4	30		60		-0	
Jobtræning/servicejob		115	-38	485		0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	115	-38	485		-0	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	115	-38	485		-0	
056895	Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	115	-38	485		-0	
1	Drift	115	-38	485		-0	
	Kontante ydelser	-332					
	Forsikrede ledige - ydelser	447	-38	485		-0	

Arbejdsmarkedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Seniorjob		4.556	-2.048	5.900	-2.610	-4	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	4.556	-2.048	5.900	-2.610	-4	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	4.556	-2.048	5.900	-2.610	-4	
056897	Seniorjob	4.556	-2.048	5.900	-2.610	-4	
1	Drift	4.556		5.900		-4	
	Forsikrede ledige - ydelser	4.556		5.900		-4	
2	Statsrefusion		-2.048		-2.610		
	Forsikrede ledige - ydelser		-2.048		-2.610		
Beskæftigelsesordninger		53.643	-10.233	58.633	-4.608	-165	0
03	Undervisning og kultur	0		0		1	
0330	Ungdomsuddannelser	0		0		1	
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0		0		1	
1	Drift	0		0		1	
	STU-enheden	0		0		1	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	53.176	-10.233	58.133	-4.608	-165	0
0557	Kontante ydelser	2.960	-2.960				
055772	Sociale formål	2.960	-2.960				
1	Drift	2.960	-2.960				
	Job og Vejledning udfører	2.960	-2.960				
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	49.611	-6.663	58.133	-4.608	-165	0
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	38.058	-1.606	45.256	-605	-148	
1	Drift	38.058		45.256		-148	
	Kontante ydelser	9.355		11.925		-10	
	Forsikrede ledige - ydelser	9.852		14.017		-45	
	Revalidering	50					
	Kontante ydelser	7.300		3.887		-20	
	Multihuset	150					
	Flexjob og løntilskud	1.238		884		-2	
	Forsikrede ledige - ydelser Ejersted 4	1.340		2.599		-15	
	Kontante ydelser Ejersted 4	44		405		-2	
	Revalidering Ejersted 4	2		150		-1	
	Kontante ydelser Ejersted 4	258		0		-0	
	Flexjob og løntilskud Ejersted 4	6					
	Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90	8.465		10.889		-53	
	Kom. beskæftigelsesind 5.68.90 Ejersted4			500		-1	
2	Statsrefusion		-1.606		-605		
	Kontante ydelser		0		-605		
	Kontante ydelser		-1.606		0		
056898	Beskæftigelsesordninger	11.553	-5.057	12.877	-4.004	-17	0
1	Drift	11.553	-2.797	12.877	-200	-17	0
	Jobcenter Administration udfører	136		120		-1	
	Kontante ydelser	325		360		0	
	Forsikrede ledige - ydelser	3.721		5.875		-6	
	Kontante ydelser	117		75			
	Projekt og Indsats udfører	412		590	0	-1	0
	Kantine Hånbækvej		-28				
	Kantine Hånbækvej u.moms	22					
	Multihuset	-131		-75		0	
	Job og Vejledning udfører	1.392	-1.407	700		-4	
	Job og Udvikling udfører	0		0		0	
	Ledighedsydelse	99		180		0	

Arbejdsmarkedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Centerchefens område udfører	917		986		-2	
	Multihuset Toldmoms		-85		-200		0
	Integration og Job udfører	2.330		2.612		-2	
	Projekt og Værksted udfører	-0		0		-0	
	Team Unge og Rådgivning udfører	2.128	-1.277	873		-1	
	Beskæftigelsesordninger 5.68.98	84		580		-3	
2	Statsrefusion		-2.259		-3.804		
	Kontante ydelser		-2		-175		
	Forsikrede ledige - ydelser		-1.906		-3.175		
	Kontante ydelser		-122		-38		
	Ledighedsydelse		-211		-90		
	Jobcenter ledelse fælles		0		-250		
	Beskæftigelsesordninger 5.68.98		-18		-76		
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	606	-610				
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	606	-610				
1	Drift	606	-610				
	Kontante ydelser	606	-610				
06	Fællesudgifter og administration m.v	467		500		-0	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	467		500		-0	
064862	Turisme	467		500		-0	
1	Drift	467		500		-0	
	Centerchefens område fælles	0					
	Turistguider (kommuneværter)	467		500		-0	
Job og Mestring		0		0		0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	0		0		0	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0		0		0	
056898	Beskæftigelsesordninger	0		0		0	
1	Drift	0		0		0	
	Team Job og Mestring	0		0		0	
Ledighedsydelse		47.316	-9.146	47.807	-9.315		
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	47.316	-9.146	47.807	-9.315		
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	47.316	-9.146	47.807	-9.315		
055883	Ledighedsydelse	47.316	-9.146	47.807	-9.315		
1	Drift	47.316	-8	47.807			
	Ledighedsydelse	47.316	-8	47.807			
2	Statsrefusion		-9.138		-9.315		
	Ledighedsydelse		-9.138		-9.315		
Sociale formål		4.382	-2.348	3.516	-1.316		
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	4.382	-2.348	3.516	-1.316		
0557	Kontante ydelser	4.382	-2.348	3.516	-1.316		
055772	Sociale formål	4.382	-2.348	3.516	-1.316		
1	Drift	4.382	-328	3.516			
	Kontante ydelser	7		0			
	Ydelsesafdelingen	4.375	-328	3.516			
2	Statsrefusion		-2.019		-1.316		
	Ydelsesafdelingen		-2.019		-1.316		
Uddannelseshjælp		16.261	-4.170	29.229	-5.846		
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	16.261	-4.170	29.229	-5.846		
0557	Kontante ydelser	16.261	-4.170	29.229	-5.846		
055773	Kontanthjælp m.v. samt til og med 30/6-2025 uddannelseshjælp	16.261	-4.170	29.229	-5.846		
1	Drift	16.261	-232	29.229			

Arbejdsmarkedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Uddannelseshjælp	16.261	-232	29.229			
2	Statsrefusion		-3.938		-5.846		
	Uddannelseshjælp		-3.938		-5.846		
Jobafklaring		48.349	-10.414	49.296	-9.859		
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	48.349	-10.414	49.296	-9.859		
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	48.349	-10.414	49.296	-9.859		
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	48.349	-10.414	49.296	-9.859		
1	Drift	48.349	-334	49.296			
	Kontante ydelser	0	0	49.296			
	Kontante ydelser	48.349	-334	0			
2	Statsrefusion		-10.080		-9.859		
	Kontante ydelser		-10.080				
	Jobcenter ledelse fælles		0		-9.859		
Løntilskud		1.453	-347	1.790	-472	-5	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.453	-347	1.790	-472	-5	
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.453	-347	1.790	-472	-5	
056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	1.453	-347	1.790	-472	-5	
1	Drift	1.453		1.790		-5	
	Kontante ydelser	923		850			
	Forsikrede ledige - ydelser	319		850		-5	
	Kontante ydelser	65					
	Ressourceforløb			90			
	Team Unge og Rådgivning fælles	147					
2	Statsrefusion		-347		-472		
	Forsikrede ledige - ydelser		-95		-109		
	Jobcenter ledelse fælles		-251		-363		

Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2025



EMN-2026-00181

DOK ID: 8701912

Redigeret senest: 12-03-2026 09:09

Udvalgsmøde: ÆSH 16-04-2026 SPF

15-04-2026

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 2025
- "Korrigeret budget" er for hele 2025
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2025

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

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 2025.

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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Udvalgets område	544	3.043	-2.499
Center for Social- og Sundhedsområdet	773.915	773.419	497
Center for Sundhed og Pleje	361.083	363.686	-2.602
Center for Handicap og Psykiatri	383.859	392.592	-8.733
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.519.402	1.532.740	-13.338

Social- og Sundhedsudvalgets korrigerede budget 2025 var på 1.532,7 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 1.519,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. eller 0,9 % af budgetrammen.

Heraf udgør 0,2 mio. kr. udgifter til Personlige helbredstillæg, 0,0 mio. kr. Kontanthjælp §100 og 0,4 mio. kr. til Caspershus, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 13,9 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Udvalgets område	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Center for Social- og Sundhedsområdet	merforbrug	0,2 mio. kr.
Center for Sundhed og Pleje	merforbrug	0,4 mio. kr.
Center for Handicap og Psykiatri	mindreforbrug	0,6 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,1 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 13,8 mio. kr. stilles til rådighed til udligning på tværs af udvalgene, således mindreforbrug anvendes til udligning af merforbrug.

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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Direktørens område	544	607	-63
Pulje til nedbringelse af merforbrug	0	2.436	-2.436
I alt inkl. overførte frigivne beløb	544	3.043	-2.499

Budgetrammen i 2025 var på 3,0 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt ubrugte midler på pulje til nedbringelse af merforbrug fra 2024.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Udvalgets område	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,1 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 2,4 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt ubrugte midler på pulje til nedbringelse af merforbrug fra 2024. Byrådet besluttede den 30. april 2025, at merforbruget udlignes og ikke overføres til 2025. Midlerne vil dermed efter nærmere aftale blive ført tilbage til centrene. De vil i mellemtiden stå til disposition også i 2026 og 2027.

Center for Social- og Sundhedsområdet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	291.045	292.809	-1.765
Hjemme- og sygepleje	100.818	98.548	2.270
Centerchefens område	2.771	3.275	-504
Visitationsenheden	285.153	283.817	1.337
Hjælpeenheden	59.953	60.833	-880
Afd. Træning	23.133	23.366	-233
Ydelsesafdelingen	11.043	10.771	271
I alt inkl. overførte frigivne beløb	773.915	773.419	497

Budgetrammen i 2025 var på 773,4 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt stigende udgifter til køb af plejeboliger i andre kommuner, et merforbrug på tomgangsleje samt et merforbrug på hjemme- og sygeplejen.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 0,3 mio. kr. udgifter til Personlige tillæg, som 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 2026:

Til drift:

Hjemme- og sygeplejen	merforbrug	0,1 mio. kr.
Visitationsenheden	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	merforbrug	0,2 mio. kr.

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

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Medfinansiering af regionale sundhedsudgifter	288.579	289.065	-486
Hospice og færdigbehandlede patienter	2.466	3.744	-1.279
I alt inkl. overførte frigivne beløb	291.045	292.809	-1.765

Budgetrammen i 2025 var på 292,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til hospice og færdigbehandlede patienter.

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 afskaffes som en del af tiltagene i den nye sundhedsreform fra 2027.

Hjemme- og sygepleje

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Hjemmeplejen	23.864	23.358	505
Sygeplejen	76.954	75.190	1.764
I alt inkl. overførte frigivne beløb	100.818	98.548	2.270

Budgetrammen i 2025 var på 98,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 2,3 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt et merforbrug på sygeplejen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Den nye ældreløvs trådte i kraft 1. juli 2025 og i den forbindelse er der blandt andet udarbejdet en ny afregningsmodel i hjemmeplejen. Modellen var fuldt implementeret i november 2025 og betyder, at der nu primært visiteres i rummelige pleje- og omsorgsforløb. Overgangen til disse rummelige pleje- og omsorgsforløb medfører et styrket og mere helhedsorienteret samarbejde mellem borger, pårørende og hjemmepleje. Det er en ny styringsform, og der arbejdes målrettet med indsatsen.

Fokus på nærvistation, hvor hjemmepleje og visitation har et meget tæt samarbejde, bidrager til hurtigere afklaringer og mere sammenhængende forløb for borgerne.

Der er fortsat fokus på E-ydelser, og oplevelsen er en stigning i tilgang af borgere i både dag- og aftenvagter - der arbejdes målrettet med denne indsats.

I sygeplejen er der fortsat fokus på uddelegerede og opgaveoverdragede ydelser samt rehabiliterende og velfærdsteknologiske indsatser.

Der er fokus på den palliative indsats og på den generelle indsats i hjemmesygeplejen.

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Frivilligcenter Frederikshavn	448	446	3
Frivilligt socialt arbejde §18	791	855	-64
Myndighedscchefens område	824	770	54
Puljebeløb til idræt	707	707	0
Samarbejde med civilsamfundet	0	497	-497
I alt inkl. overførte frigivne beløb	2.771	3.275	-506

Budgetrammen i 2025 var på 3,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt ubrugte midler til Samarbejde med civilsamfundet.

Visitationsenheden

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Lejetab og tomgangsleje	10.803	7.953	2.850
Visiterede ydelser hjemmeplejen (Frit Valg §§83, 83a og 84)	225.849	233.742	-7.893
Madservice	-46	362	-408
Socialpædagogisk bistand	6.123	6.013	109
Forebyggende hjemmebesøg	2.304	3.043	-739
Refusioner dyre enkeltsager	-42	1.082	-1.124
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.958	1.449	509
Køb og salg af plejeboligpladser i andre kommuner	27.090	18.111	8.980
Vederlagsfri fysioterapi	11.114	12.062	-948
I alt inkl. overførte frigivne beløb	285.153	283.817	1.337

Budgetrammen i 2025 var på 283,8 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,3 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt stigende netto udgifter til køb og salg af plejeboligpladser i andre kommuner.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Årets resultat bygger på et år præget af implementering af ældreloven, som har medført en grundlæggende forandring af den måde hjemmepleje visiteres og tilrettelægges.

Overgangen til den nye lovgivning har blandt andet betydet indførelse af en helt ny visitationspraksis i rummelige pleje- og omsorgsforløb, både inden for ældreloven og serviceloven. Samtidig er alle borgere blevet omvisiteret fra tidligere enkeltydelser til forløb, hvilket har krævet faglig omstilling og tæt tværfagligt samarbejde.

Implementeringen har desuden omfattet en ny styrings- og afregningsmodel mellem myndighed og hjemmeplejen.

Visitationsenhedens overordnede mål er, at alle indsatser gives med et forebyggende, rehabiliterende og vedligeholdende sigte. Indsatserne skal støtte borgerne i at blive eller forblive så selvhjulpne som muligt i hverdagens aktiviteter. Den rehabiliterende og vedligeholdende tilgang styrkes gennem brug af hjælpemidler og velfærdsteknologiske løsninger, ligesom digitalt understøttet træning bidrager til at forebygge funktionstab og fremme borgernes handleevne og livskvalitet i hverdagen.

Hjælpemiddelenheden

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Hjælpemiddelenheden	59.953	60.833	-880
I alt inkl. overførte frigivne beløb	59.953	60.833	-880

Budgetrammen i 2025 var på 60,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til støtte til køb af biler.

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. Herunder et særligt fokus på maksimal tilslutning og udnyttelse af SKI-aftaler.

Træningsafdelingen

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Træningsafdelingen	23.133	23.366	-233
I alt inkl. overførte frigivne beløb	23.133	23.366	-233

Budgetrammen i 2025 var på 23,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til bygninger.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Træningsenheden har haft fokus på digitalisering i tråd med KL's mål om, at 1/3 af SUL §140 forløb skal være overvejende digitale i 2028. Målet blev nået, idet 33 % af borgerne fik tilbudt et digitalt understøttet forløb. Ressourcefordelingen mellem centrene er blevet forbedret.

FS3 er blevet implementeret.

Der er arbejdet med indførelse af hjernepauser.

Træningsenheden har overtaget driften af fysio- og ergoterapi på handicapområdet på dagtilbud, som nu visiteres efter SEL § 86.

Sundhedscenteret i Skagen og Træningsenheden i Skagen er blevet samlet på en lokation.

Gruppekoordinatorfunktionen på de tre matrikler er udfaset og erstattet af én fælles faglig leder.

Ydelsesafdelingen

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Personlige tillæg	11.043	10.771	271
I alt inkl. overførte frigivne beløb	11.043	10.771	271

Budgetrammen i 2025 var på 10,8 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Center for Sundhed og Pleje

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Centerchefens område	36.336	38.671	-2.336
Caspershus (selvejende institution)	1.007	-906	1.913
Sekretariatet (administration og vagtplanlægning)	8.172	8.279	-108
Sundhed, Forebyggelse og Demens	48.609	53.625	-5.016
Kommunale plejecentre	266.960	264.016	2.944
I alt inkl. overførte frigivne beløb	361.083	363.686	-2.602

Budgetrammen i 2025 var på 363,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på sundhed, forebyggelse og demens på 5,0 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 0,4 mio. kr. udgifter til Caspershus, 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 2026:

Til drift:

Centerchefens projekter	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Social- og sundhedsuddannelsen	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Centerchefens budgetområder	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Caspershus	merforbrug	1,6 mio. kr.
Sekretariatet	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Sundhed, Forebyggelse og Demens	mindreforbrug	0,4 mio. kr.
Kommunale plejecentre	mindreforbrug	0,4 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	merforbrug	0,4 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 3,3 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Social- og Sundhedsuddannelsen	29.380	30.948	-1.568
Projekter	-41	1	-42
Eksternt administreret ældreboliger	-3.641	-4.015	374
Centerchefens budgetområder (biler, arbejdsmiljø mv.)	10.638	11.738	-1.099
I alt inkl. overførte frigivne beløb	36.336	38.671	-2.336

Budgetrammen i 2025 var på 38,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt frasalg af de gamle biler i Hjemme- og Sygeplejen samt et mindreforbrug på social- og sundhedsuddannelsen.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Social- og Sundhedsuddannelsen:

Årets resultat er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der særligt kan tilskrives at antallet af uddannelsesaftaler er for nedadgående. Antallet af aktive uddannelsesaftaler er fra 2023 faldet fra 250 til 174 pr. 1/3 2026. Området udviste i 2024 et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. der særligt kunne tilskrives udsving i refusioner mellem regnskabsårene.

Projekter:

Der er primært tale om det eksternt finansierede projekt "Faste Teams", hvor finansieringen løber til og med 2027.

Centerchefens budgetområder:

Største enkeltområde vedrører biler til Hjemme- og Sygepleje med videre. Det samlede mindreforbrug kan altovervejende henføres til frasalg af brugte biler ved overgang til nye leasingaftaler.

Caspershus (selvejende institution)

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Caspershus (selvejende institution)	1.007	-906	1.913
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.007	-906	1.913

Budgetrammen i 2025 var på -0,9 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,9 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. vedrører forsikringer og renter, som er fritaget for ØKD regelsættet. Det resterende merforbrug udgør herefter 1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt langtidsfravær samt merforbrug fra regnskab 2024 til afvikling.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Vi har i 2025 arbejdet med implementering af "Fælles sprog 3". Vi har haft fokus på medicinhåndtering og nedbringelse af UTH, hvilket vi er lykkedes godt med. Helt overordnet har vi arbejdet i ledergruppe, bestyrelse og MED udvalg med institutionens selvforståelse. Hvordan ser vi os selv, vores kultur, vision og vores image, og hvordan underbygger vi det i vores daglige arbejde.

Der har i løbet af 2025 været et øget merforbrug grundet langtidsfravær. Vi har været tilbageholdende med udgifter og personaledekning i 2025 for det bedst mulige resultat. Der er aftalt månedlige budgetopfølgninger med Frederikshavn Kommune.

Sekretariatet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Sekretariatet	8.172	8.279	-108
I alt inkl. overførte frigivne beløb	8.172	8.279	-108

Budgetrammen i 2025 var på 8,3 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Sekretariatet i Center for Sundhed og Pleje er i 2025 blevet lagt sammen med administrative medarbejdere fra Center for handicap og psykiatri og Center for social og sundhed, således af den administrative opgave er samlet i et fælles sekretariat, som er forankret i Center for handicap og psykiatri.

Sundhed, Forebyggelse og Demens

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Team Udvikling	6.226	6.267	-41
Team Demens	7.544	9.858	-2.313
Aktivitetsområdet	24.713	26.003	-1.291
Sundhedscentre	10.126	11.497	-1.371
I alt inkl. overførte frigivne beløb	48.609	53.625	-5.016

Budgetrammen i 2025 var på 53,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt Specialteam vedrørende demens, sent tilførte midler til Kræftplan V samt generel tilbageholdenhed.

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

I 2025 har der været fokus på kvalitetssikring og drift af den elektroniske omsorgsjournal CURA med særlig fokus på undervisning af alle social- og sundhedsassistenter og sygeplejersker i hjemme- og sygeplejen samt plejecentrene i Cura forenkling.

Projekt faste teams har udrullet Faste teams strukturen i alle hjemme- og sygeplejegrupper, og fået udarbejdet en kontinuitetsrapport.

E-teamet er blevet en mere veletableret enhed med en stigning på ca. 30 borgere, og et fortsat fokus er at få enheden til at vokse.

Et fokus på afdækning og afprøvning af velfærdsteknologiske løsninger bl.a. medicinrobot.

Team demens

Team Demens har i 2025 haft fokus på at få etableret det nye specialteam for at imødekomme borgere med uforståelig adfærd, som er stigende. Der er ansat 5 i teamet, hvor opgaven bliver tydeligere, samarbejdet både internt i teamet samt på tværs af plejecentrene er ved at blive opbygget, for at skabe den ønsket værdi for borger samt medarbejdere.

Aktivitetsområdet:

Fokus i 2025 har fortsat været at sikre aktivitetstilbud, som motiverer de eksisterende brugere og tiltrækker nye. En proces er påbegyndt med fokus på at tiltrække flere af vores svageste borgere i eget hjem, som har brug for mere støtte. Det kræver at særlig fokus på, Dem der kan selv, skal selv – hvor flere frivillige understøtter aktiviteterne og civilsamfundet.

Der er et særligt fokus på at sikre frivillige til området, og 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.

Sundhedscentre:

I 2025 har der været fokus på at levere kerneopgaven, samtidig med flytningen af Sundhedscenter Skagen. Der er fortsat fokus på nytænkning og omlægning af forløb og indsatser, så de tilpasses individuelt den enkelte borger. Samtidig et fokus på skærmBesøg, for at optimere i forhold til den demografiske udvikling. Derudover et fokus på Sundhedsreformen og dens betydning.

Kommunale plejecentre

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Kommunale Plejecentre	266.960	264.016	2.944
I alt inkl. overførte frigivne beløb	266.960	264.016	2.944

Budgetrammen i 2025 var på 264,0 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 2,9 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt udfordringer med ekstra plejkrævende beboere, længerevarende sygdom m.v. Området er i 2025 tilført refusionsindtægter for særligt dyre enkeltsager for 3,0 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Plejecentrene oplever fortsat en øget kompleksitet, hvilket skyldes at antallet af beboere med uforklarlig adfærd er stigende. Dette medfører et mere komplekst tværfagligt og tværsektorielt samarbejde, hvor personalet skal håndteres mere komplekse arbejdsopgaver. Det er beboere med uforklarlig adfærd, som ofte medfører et behov for ekstra personale og dermed stigende udgifter til personale. Der er i løbet af året arbejdet kontinuerligt med, hvordan vi bedst muligt varetager opgaven med beboere med uforklarlig adfærd. Der er fortsat fokus på at nedbringe sygefraværet generelt på plejecentrene.

Center for Handicap og Psykiatri

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	495	889	-393
Specialiserede botilbud	-950	0	-950
Specialiserede dagtilbud og myndighed	378.851	386.145	-7.294
Sekretariatet for Social og Sundhed	5.463	5.558	-95
I alt inkl. overførte frigivne beløb	383.859	392.592	-8.733

Budgetrammen i 2025 var på 392,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 8,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til køb og salg af botilbud i andre kommuner end ventet.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 0,0 mio. kr. udgifter til §100 merudgifter, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 8,7 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Centerchefens område	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Specialiserede botilbud	mindreforbrug	0,2 mio. kr.
Specialiserede dagtilbud og myndighed	mindreforbrug	0,2 mio. kr.
Sekretariatet for social- og sundhed	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,6 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 8,1 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Centerchefens område	495	889	-393
I alt inkl. overførte frigivne beløb	495	889	-393

Budgetrammen i 2025 var på 0,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt ubrugte midler til weekend og hjemmedage.

Specialiserede botilbud

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Bofællesskab Øst	-574	0	-574
Bofællesskab Vest	0	0	0
Bofællesskab Syd	0	0	0
Mariested	-361	0	-361
Senhjerneskade Center Nord	0	0	0
Koktvedstien	0	0	0
Koktvedparken	-15	0	-15
Bofællesskab Nord	0	0	0
I alt inkl. overførte frigivne beløb	-950	0	-950

Budgetrammen i 2025 var på 0,0 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et mindreforbrug hos bofællesskaberne.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har i alle tilbud været fokus på dokumentation af den faglige og sundhedsfaglige indsats samt på målrettede, borgerinddragende indsatser med klare, målbare mål. Samtidig er der arbejdet med sikker økonomisk drift, blandt andet ved at tilpasse medarbejdertimer efter borgernes støttebehov.

Støttecentre har i 2025 udviklet indsatsen mod mere uvisiteret og midlertidig, og serviceniveauet er justeret i tråd med recovery-orienteret rehabilitering og princippet om mindst mulig indgriben. I tæt samarbejde med Socialenheden er bostøttepakker løbende blevet tilpasset borgernes behov, understøttet af rådgiveres øgede tilstedeværelse på centrene.

Det Sociale Pitstop har været en central indgang for tidlig og mindst indgribende hjælp, og en fælles temadag har styrket fælles mindset omkring de midlertidige indsatser. Der har gennem året været et godt flow i justering og afslutning af indsatser.

I 2025 er der etableret et særligt team til komplekse bostøtteopgaver, herunder Housing First og overgang fra botilbud til egen bolig, hvilket forventes at øge timerne på § 85. I 2024 er der gennemført uddannelse i CTI og ICM for at understøtte Housing First og nedbringe ophold på forsorgshjem. Peer-uddannelsen er etableret som led i en styrket forebyggende indsats og indgår i et nationalt implementeringsprojekt.

Der arbejdes desuden videre med exitstrategier og udvikling af støttecenterstrukturen, særligt med fokus på Sæby Støttecenter. På Mariested arbejdes der fortsat systematisk og anerkendt med rehabilitering og metoder som LA2 og FIT, hvilket har nedbragt magtanvendelser markant. Målgruppen har ændret sig, og borgere med dobbeltdiagnoser udgør nu en væsentlig og stigende del af beboerne.

Specialiserede dagtilbud og myndighed

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Plejevederlag til pårørende	3.255	3.700	-445
Kontanthjælp §100	915	956	-42
Interne botilbud	201.652	201.669	-17
Bostøtte i eget hjem	30.586	31.575	-988
Behandlingscenter Frederikshavn	12.457	15.159	-2.702
Dagtilbud og beskyttet beskæftigelse	-434		-434
Bostøtte	4.352	3.713	639
Væresteder og særlige indsatser	235		235
Socialt udsatte	13.366	10.952	2.415
Køb og salg af pladser	97.266	105.433	-8.167
Borgerstyre Personlig Assistance (BPA) §§95 og 96	15.201	12.989	2.212
I alt inkl. overførte frigivne beløb	378.851	386.145	-7.294

Budgetrammen i 2025 var på 386,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til køb og salg af botilbud i andre kommuner end ventet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Socialmyndigheds strategiske fokus og visitationspraksis er målrettet mindst mulig indgribende recovery og rehabiliterende indsatser. Med det afsæt arbejdes der især i retning af forebyggende midlertidige indsatser og socialpædagogisk støtte (§§ 82 og 85) i regi af Det Sociale Pitstop. 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, hvilket mindreforbruget også afspejler.

Der har over en årrække været stigende enhedsomkostninger, særligt i forbindelse med køb af eksterne botilbudspladser. Dette har bidraget væsentligt til socialområdets merforbrug.

Med indførelsen af en beløbsgrænse på 10 pct. for meromkostninger ved borgerens frie valg af botilbud, som trådte i kraft i 2025, har vi nu hjemmel til at afvise tilbud, der overstiger prisen på det af kommunalbestyrelsen anviste tilbud med mere end 10 pct.

Udgiftsvækst og merforbrug kan også i 2025 ses på 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). Kommunen har hen over perioden oplevet, at der er flere borgere, der får ophold i forsorgshjem. I forbindelse med flere lokale forsorgshjem og ny hjemløsereform (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.

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).

Sekretariatet for social- og sundhed

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/mindre- forbrug
Sekretariat for Social og Sundhed	3.788	2.637	1.151
Administrativt team	1.675	2.921	-1.246
I alt inkl. overførte frigivne beløb	5.463	5.558	-95

Budgetrammen i 2025 var på 5,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til administrativt team.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Sekretariat for Social og Sundhed blev oprettet den 1. juni 2025. Sekretariatet består af medarbejdere fra det tidligere Sekretariat i Center for Sundhed og Pleje, Kontrakt- og Tilsynsenheden i Center for Social- og Sundhedsområdet, Administrativt Team samt centeradministrationen i Center for Handicap og Psykiatri. Det betyder, at næsten alle administrative og konsulentmæssige funktioner i de tre fagcentre nu er samlet i Sekretariat for Social og Sundhed.

I 2025 har der primært været fokus på at opretholde driftsopgaverne for at sikre den bedst mulige understøttelse af fagcentrene, samtidig med at Sekretariatet er blevet etableret, herunder den fysiske sammenflytning. Der er løbende arbejdet med at styrke samarbejdet på tværs i Sekretariatet og harmonisere de områder, hvor det giver mening. Formålet er at mindske sårbarheden og øge kvaliteten i opgaveløsningen, samtidig med at det giver mulighed for hurtigere at skabe overblik på tværs af de tre fagcentre.

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Social- og Sundhedsudvalget		1.701.907	-182.505	1.692.426	-158.321	-1.513	148
Direktørens område		544		10.608		-1	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	544		10.608		-1	
0530	Tilbud til ældre			10.000			
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør			10.000			
1	Drift			10.000			
	Udvalgets område AMU/SSU			10.000			
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	544		608		-1	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	544		608		-1	
1	Drift	544		608		-1	
	Udvalgets område AMU/SSU	544		608		-1	
Social- og Sundhedsmyndighed		810.805	-116.003	830.683	-118.807	-1.160	77
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	11.054	-19	9.653	0	-47	0
0025	Faste ejendomme	11.054	-19	9.653	0	-47	0
002519	Ældreboliger	11.054	-19	9.653		-47	
1	Drift	11.054	-19	9.653		-47	
	Ældreboliger m.m tomgangsleje	10.822	-19	9.399		-46	
	Myndighed - visiterede ydelser	232		255		-1	
03	Undervisning og kultur	8.005		9.637		-3	
0322	Folkeskolen m.m.	8.005		9.637		-3	
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	8.005		9.637		-3	
1	Drift	8.005		9.637		-3	
	Socialpædagogisk bistand	6.123		7.516		-2	
	Hjælpe midler	1.883		2.122		-1	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	780.477	-115.969	800.133	-118.807	-1.100	77
0522	Centrale refusionsordninger		-46.142	0	-42.865		
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-42.899	0	-42.865		
2	Statsrefusion		-42.899	0	-42.865		
	Køb og salg af pladser, egne		-42.899	0	-42.865		
052208	Refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.		-3.242				
2	Statsrefusion		-3.242				
	Socialt Udsatte, ejersted 1		-3.242				
0530	Tilbud til ældre	277.242	-19.829	291.062	-22.722	-343	35
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje	150.805	-6.837	182.260	-22.513	-175	35
1	Drift	150.805	-6.837	182.260	-22.513	-175	35
	Køb og salg af pladser, pleje	3.060	-727	9.946	-15.295	-15	24
	Myndighed - visiterede ydelser	133.004		155.050		-107	
	Rehabilitering §83a - LMIEL	8.143		9.351		-6	
	Madservice Frit valg	6.065	-6.111	7.913	-7.218	-43	11
	Budgetforlig 2025 - Velfærdsteknologi	533				-4	
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	86.085	-12.984	68.742	0	-108	
1	Drift	86.085	-12.984	68.742	0	-108	
	Køb og salg af pladser, pleje	29.696	-12.984	16.487		-46	
	Myndighed - visiterede ydelser	44.587		43.910		-33	
	Rehabilitering §83a - LMIEL	3.570		2.789		-9	
	Kvalitetstløft	1.708				-0	
	Køb af pladser, pleje, ejf. 4	4.520		3.169		-18	
	H&P og socialt udsatte i eget hjem	2.004		2.387		-2	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	1.221		1.095		-1	

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	1.221		1.095		-1	
	Hjælpe midler	1.221		1.095		-1	
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	35.876	-8	35.163	-209	-58	0
1	Drift	35.876	-8	35.163	-209	-58	0
	Hjælpe midler	35.876	-8	35.163	-209	-58	0
053036	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem	3.255		3.802		-2	
1	Drift	3.255		3.802		-2	
	Pl.vederlag pårørende - Myndighed	3.255		3.802		-2	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	479.642	-39.627	486.832	-43.912	-705	42
053838	Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap m.v. omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb	35.905		27.079		-20	
1	Drift	35.905		27.079		-20	
	Køb og salg af pladser, pleje	1.834		2.274		-4	
	Myndighed - visiterede ydelser	30.262		23.547		-16	
	Rehabilitering §83a - LMIEL	3.809		1.258		-1	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	46.501	-4.513	48.154	-1.614	-35	2
1	Drift	46.501	-4.513	48.154	-1.614	-35	2
	Køb og salg af pladser, pleje				-1.614		2
	§ 96 - Borger 00002	2.817	-1.683	14.510		-8	
	§ 96 - Borger 00003	616					
	§ 96 - Borger 00007	1.545					
	§ 96 - Borger 00012	845					
	Refusioner dyre enkeltsager	2.348	-2.390	2.203	0	-1	
	§ 96 - Borger 00016	372					
	§ 96 - Borger 00017	319					
	§ 96 - Borger 00018	86					
	§ 96 - Borger 00019	1.310					
	§ 96 - Borger 00020	516					
	§ 95 - Borger 00021	317		1.049		-1	
	§ 95 - Borger 00022	242					
	§ 96 - Borger 00025	3.446					
	§ 96 - Borger 00026	146	-439				
	§ 96 - Borger 00027	-45					
	§ 95 - Borger 00028			434		-2	
	§ 95 - Borger 00031	488					
	§ 96 - Borger 00032	1.493					
	§ 95 - Borger 00035	1.267					
	§ 95 - Borger 00037	629					
	§ 95 - Borger 00038	913					
	H&P og socialt udsatte i eget hjem	18.938	0	26.580		-14	
	H&P og socialt udsatte i eget hjem ej. 4	7.890		3.379		-10	
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	11.125	-1.397	16.205	-2.739	2	4
1	Drift	11.125	-1.397	16.205	-2.739	2	4
	Hjælpe midler	11.125	-1.397	16.205	-2.739	2	4
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	23.128	-6.077	8.522	-1.098	-48	
1	Drift	23.128	-84	8.522		-48	
	Socialt Udsatte, ejersted 1	5.932	0	4.662		-6	
	Socialt Udsatte, ejersted 4	17.196	-84	3.861		-42	
2	Statsrefusion		-5.992		-1.098		
	Socialt Udsatte, ejersted 1		-5.992		-1.098		

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug			355		-2	
1	Drift			355		-2	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1			355		-2	
053845	Behandling af personer med stofmisbrug	1.225		925		-19	
1	Drift	1.225		925		-19	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1	431		333		-1	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4	794		592		-18	
053850	Botilbud til længerevarende ophold	48.719	-17	49.421		-139	
1	Drift	48.719	-17	49.421		-139	
	Køb af pladser, pleje, ejf. 4	1.709	-17				
	Køb og salg af pladser, egne	26.947		48.943		-22	
	Køb og salg af pl., ejersted 4	20.064		478		-117	
053851	Botilbudslignende tilbud	218.962	-25.554	221.287	-35.353	-156	33
1	Drift	218.962	-25.554	221.287	-35.353	-156	33
	Køb og salg af pladser, egne	46.272	-25.554	46.005	-35.353	-66	33
	Køb og salg af pl., ejersted 4	48		405		-1	
	Fælles udgifter/indtægter	170.888		172.952		-89	
	H&P og socialt udsatte i eget hjem	1.754		1.926		-0	
053852	Botilbud til midlertidigt ophold	45.302		62.355		-189	
1	Drift	45.302		62.355		-189	
	Køb og salg af pladser, egne	14.491		28.295		-15	
	Køb og salg af pl., ejersted 4	30.811		34.060		-173	
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger	3.275	-101	3.791		-3	
1	Drift	3.275	-101	3.791		-3	
	Fælles udgifter/indtægter	478		478		-3	
	Ledsagerordning/administration	2.797	-101	3.313		-1	
053858	Beskyttet beskæftigelse	1.476		2.472		-7	
1	Drift	1.476		2.472		-7	
	Køb og salg af pladser, egne	348		2.004		-1	
	Køb og salg af pl., ejersted 4	1.128		468		-7	
053859	Aktivitets- og samværstilbud	44.023	-1.969	46.266	-3.108	-88	3
1	Drift	44.023	-1.969	46.266	-3.108	-88	3
	Køb og salg af pladser, egne	9.401	-1.969	17.919	-3.108	-15	3
	Køb og salg af pl., ejersted 4	4.336		1.673		-32	
	Fælles udgifter/indtægter	30.286		26.673		-41	
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	20.481	-9.456	20.005	-8.684	-549	
054867	Personlige tillæg m.v.	20.481	-9.456	20.005	-8.684	-549	
1	Drift	20.481		20.005		-549	
	Personlige tillæg	20.481		20.005		-549	
2	Statsrefusion		-9.456	0	-8.684		
	Personlige tillæg		-9.456	0	-8.684		
0557	Kontante ydelser	1.830	-915	1.160	-624	6	
055772	Sociale formål	1.830	-915	1.160	-624	6	
1	Drift	1.830		1.160		6	
	Kontanthjælp 5030	1.830		1.160		6	
2	Statsrefusion		-915		-624		
	Kontanthjælp 5030		-915		-624		
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.282		1.075		491	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.282		1.075		491	
1	Drift	1.282		1.075		491	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	1.273		1.075		491	
	Socialt Udsatte, ejersted 4	10					

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
06	Fællesudgifter og administration m.v	11.269	-15	11.259		-10	
0645	Administrativ organisation	11.269	-15	11.259		-10	
064551	Sekretariat og forvaltninger	11.269	-15	11.259		-10	
1	Drift	11.269	-15	11.259		-10	
	Personaleudgifter Hjælpe midler	11.269	-15	11.259		-10	
Social- og Sundhedsmyndighed SUND		307.919		311.386		-126	
04	Sundhedsområdet	304.116		306.449		-129	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	304.116		306.449		-129	
046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	288.579		289.184		-119	
1	Drift	288.579		289.184		-119	
	Medfinansiering af sundhedsvæsenet	288.579		289.184		-119	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.958		1.450		-1	
1	Drift	1.958		1.450		-1	
	Kom. genoptræning og vedl.træning	1.958		1.450		-1	
046284	Fysioterapi	11.114		12.070		-8	
1	Drift	11.114		12.070		-8	
	Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 1	10.456		12.070		-8	
	Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 4	659					
046290	Andre sundhedsudgifter	2.466		3.746		-2	
1	Drift	2.466		3.746		-2	
	Andre sundhedsudgifter	2.466		3.746		-2	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.802		4.937		3	
0530	Tilbud til ældre	2.658		3.735		0	
053026	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem			339		-0	
1	Drift			339		-0	
	Myndighed - visiterede ydelser			339		-0	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	2.658		3.397		0	
1	Drift	2.658		3.397		0	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	354		354		-0	
	Forebyggende hjemmebesøg	2.304		3.042		0	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	353		353		-0	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	353		353		-0	
1	Drift	353		353		-0	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	353		353		-0	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	791		849		3	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	791		849		3	
1	Drift	791		849		3	
	Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	791		849		3	
Sundhed og Ældre		425.058	-51.166	412.586	-39.514	-906	61
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.762	-9.403	2.705	-6.719	-12	10
0025	Faste ejendomme	5.762	-9.403	2.705	-6.719	-12	10
002519	Ældreboliger	5.762	-9.403	2.705	-6.719	-12	10
1	Drift	5.762	-9.403	2.705	-6.719	-12	10
	Eksternt administreret ældreboliger	5.762	-9.403	2.705	-6.719	-12	10
04	Sundhedsområdet	1.393		1.434		-1	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	1.393		1.434		-1	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.393		1.434		-1	
1	Drift	1.393		1.434		-1	
	Træning, hverdagsrehabilitering	1.393		1.434		-1	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	417.903	-41.763	408.446	-32.795	-893	50

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0522	Centrale refusionsordninger		-3.026				
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-3.026				
2	Statsrefusion		-3.026				
	STAB Plejecentre		-3.026				
0530	Tilbud til ældre	417.822	-38.737	408.467	-32.795	-875	50
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	30.694	-669	28.150		-113	
1	Drift	30.694	-669	28.150		-113	
	Pulje til nedbringelse af merforbrug			750		-4	
	Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften	31		124		0	
	Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften	643		384		-7	
	Fællesudgifter Skagen	1		0		0	
	Skagen Hjemmepleje Dag og Aften	1.016	-299	687		-4	
	Skagen Hjemmepleje Nat	88		-0		0	
	Strandby Hjemmepleje Nat	293		-2		-2	
	Strandby Hjemmepleje Dag og Aften	1.671	-136	450		-9	
	Strandby/Ravnshøj	1					
	Bangsbo Gaden Dag Aften	-148		240		-3	
	STAB Hjemmeplejen	10.636		15.637		-43	
	Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft	65	-3	446		-6	
	Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft	4.642	-2	871		-14	
	Fællesudgifter Frederikshavn Øst	0		0		0	
	Fællesudgifter Frederikshavn Vest	10		0		0	
	Frederikshavn Vest Dag og Aften	2.421	-4	605		-7	
	Specialteam Midt	5		0		0	
	Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften	881	-101	225		-2	
	Sæby Hjemmepleje Dag og Aften	13		0			
	Sæby Hjemmepleje nat	107		-2		-1	
	Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften	2.392		218		-2	
	Sæby Hjemmepleje dag og aften	-301	-125	622		-6	
	Team Hverdagsrehabilitering	1		0		-0	
	Team Udvikling	6.226		6.895		-5	
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	319.482	-30.813	319.914	-26.425	-781	41
1	Drift	319.482	-30.813	319.914	-26.425	-781	41
	Centerchefens område SOU	10.818		9.746		-31	
	Centerchefens Projekter	1.959	-2.000	7.706		1	
	Social - og sundhedsuddannelsen	29.380	0	29.972		-24	
	Løn - Caspershus	35.351					
	Drift - Caspershus	-33.141	-2.880	0		-906	
	Mad/Rengøring Caspershus	1.376	-233				
	Ejendom - Caspershus	614	-81				
	Administration	1.744		4.142		-2	
	Konsulenter	245		582		-0	
	Vagtplansadministratorer	6.158		6.957		-5	
	Fælles drift sekretariat	24		190		-0	
	Centerchef omr. SOU toldmoms	-684	-512				
	Pulje til nedbringelse af merforbrug			800		-5	
	STAB Plejecentre	21.698		20.854		-19	
	Plejecenter Strandgården	22.497	-2.101	21.021	-2.193	-0	3
	Aalbæk Plejecenter	4.992	-434	4.921	-440	-0	1
	Drachmannsvænget	17.156	-1.633	16.896	-1.585	7	2
	Specialteam Drachmannsvænget	8					
	Ankermedet	15.018	-1.757	14.871	-1.748	18	3

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Lindevej	10.010	-1.110	10.279	-1.210	1	2
Kastaniegården	-59	-1	-59		0	
Internt Specialteam	953				-2	
LeveBo Bangsbo	17.249	-1.529	15.013	-1.567	65	2
LeveBo Abildparken	28.691	-3.214	30.275	-3.234	40	5
LeveBo Søparken	30.241	-3.143	28.147	-3.360	30	5
LeveBo Abildparken Tværgående	1.905		48		-0	
LeveBo Søparken Tværgående	7		1.920		-1	
Bangsbo servicearealer	93		98		0	
Fællesudgifter Sæby Ældrecenter	1.042	-255	1.539	-373	1	1
Sæby Ældrecenter Vest	30.035		29.132		-21	
Sæby Ældrecenter Øst	14		0			
Køkken Sæby	3.276	-3.626	3.848	-3.991	20	6
Dybvad Ældrecenter	9.358	-118	8.763	-99	-7	0
Servicearealer Dybvad	461	-136	226		-2	
Fællesudgifter Rosengården	-1.138	-3.412	3.151	-3.619	61	6
Rosengården pleje	34.263		30.909		-21	
Rosengården servicearealer	877		849		-1	
Østervrå Ældrecenter	13.339	-122	13.649	-158	13	0
Servicearealer Østervrå	870	-68	718		0	
Køkken Østervrå	2.783	-2.449	2.752	-2.848	13	4
Køkken Østervrå Toldmoms	-1	-0				
053028 Hjemmesygepleje	19.063	-16	20.722		-11	
1 Drift	19.063	-16	20.722		-11	
Aalbæk Sygepleje	208					
Sygepleje Strandgården	820		511		-0	
Sygepleje Drachmannsvænget	252		184		-0	
Sygepleje Ankermedet	532		461		-0	
Sygepleje Lindevej	350		466		-0	
Sygepleje Kastaniegården	4.058	-15	5.896		-4	
Team Demens	6.507		6.407		-3	
Sygepleje LeveBo Bangsbo	686		653		-0	
LeveBo Abildparken sygepleje	1.229		1.224		-0	
Sygepleje Søparken	945		1.119		-0	
Sæby Ældrecenter	1.221		1.087		-1	
Sygepleje Dybvad Ældrecenter	575		792		-0	
Sygepleje Rosengården	1.039		1.280		-0	
Sygepleje Østervrå Ældrecenter	641	-1	644		-0	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	47.435	-7.218	37.676	-6.266	24	10
1 Drift	47.435	-7.218	37.676	-6.266	24	10
Kastaniegården drift	104		0		0	
Kastaniegården	17.087	-1.594	14.970	-1.909	11	3
Akt. center Nord ledelse	762		1.010		-1	
Strandgården Akt.center - Udligningsmoms	1.320	-35	1.409	-71	-1	0
Skagen Akt. center Udligningsmoms	4.140	-47	4.059	-24	-7	0
Gavlhuset Dag hjem	1.500	-103	1.424	-108	1	0
Strandgården Akt.center - Toldmoms	8	-8				
Skagen Café Udligningsmoms	-602	-18	174	-6	7	0
Skagen Café Toldmoms	1.060	-541	175	-281	-1	0
Strandgården Café Udligningsmoms	-147	-3	31		1	
Strandgården Café - Toldmoms	218	-119	31	-94	-0	0
Aktivitetsklip Nord	0		0		0	
Aktivitetsklip	2		0		0	

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Lægge liv til årene	6.471				-5	
	Fællesudgifter Aktivitetsområdet	640					
	Bangsbo Aktivitetscenter	1.025	-302	1.027	-179	-1	0
	Bangsbo Aktivitetscenter Ledelse	756		888		-1	
	Bangsbo Café - Udligningsmoms	281	-418	2.609	-438	15	1
	Bangsbo Café - Toldmoms	2.623	-1.856	241	-1.626	-1	3
	Aktivitetscenter Ingeborghus	3.556	-99	3.428	0	-3	0
	Ingeborgvej Café - Udligningsmoms	1		0	0		
	Aktivitetscenter Ingeborghus. Serviceare	0		165		-1	
	Rådhuscentret Ledelse	723		739		-0	
	Rådhuscentret Café - Udligningsmoms	1.264	-38	2.696	0	11	0
	Rådhuscentret Café - Toldmoms	1.716	-1.135	354	-1.111	-2	2
	Rådhuscenter aktivitet	426	-354	191	-216	0	0
	Rådhuscentret servicearealer	313		57		0	
	Aktivitetscenter Havkærhus	964	-272	1.100	-63	2	0
	Aktivitetscenter Havkærhus toldmoms	197	-108	36	-92	-0	0
	Dybvad Aktivitetscenter	476		431	-16	-0	0
	Østervrå Aktivitetscenter	407		429	-34	-0	0
	Østervrå Aktivitetscenter - Toldmoms	85	-57				
	Dybvad Aktivitetscenter - Toldmoms	35	-17				
	Dybvad Aktivitetscenter - Udligningsmoms	8	-20				
	Østervrå Aktivitetscenter - Udligningsmo	13	-77				
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	1.148	-20	2.005	-104	5	0
1	Drift	1.148	-20	2.005	-104	5	0
	Centerchefens område SOU	92	-20	209	-104	-0	0
	Aalbæk Sygepleje	0					
	Plejecenter Strandgården	30					
	Sygepleje Strandgården	94		157		0	
	Drachmannsvænget	42					
	Sygepleje Drachmannsvænget	46		100		0	
	Ankermedet	4					
	Lindevej	10		5		0	
	Sygepleje Ankermedet	50		120		2	
	Sygepleje Lindevej	44		70		0	
	Sygepleje Kastaniegården			171		0	
	Team Demens	84		56		0	
	LeveBo Abildparken	33		21		-0	
	LeveBo Søparken	23					
	Sygepleje LeveBo Bangsbo	45		114		0	
	LeveBo Abildparken sygepleje	95		183		0	
	Sygepleje Søparken	90		197		1	
	Fællesudgifter Sæby Ældrecenter	25					
	Sæby Ældrecenter	95		229		1	
	Dybvad Ældrecenter	13					
	Sygepleje Dybvad Ældrecenter	21		69		0	
	Fællesudgifter Rosengården	92					
	Sygepleje Rosengården	71		184		0	
	Østervrå Ældrecenter	5					
	Sygepleje Østervrå Ældrecenter	42		118		0	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	81		-21		-18	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	79		-21		-18	
1	Drift	79		-21		-18	

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Ravnshøj Specialteam (respirator)		-0				
	Team Midt (respirator)		79		-21		-18
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap		1				
1	Drift		1				
	Centerchefens område SOU		1				
Sundhed og Ældre SUND		112.433	-1.291	110.439	0	762	
04	Sundhedsområdet	34.763	-575	35.195	0	816	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	34.763	-575	35.195	0	816	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	23.051	-566	22.122	0	-25	
1	Drift	23.051	-566	22.122	0	-25	
	Fælleudgifter Træning	1.696	-3	1.964		-10	
	Træningscentre	18.652	-542	15.453	0	-14	
	Køb og salg af elastikker - toldmoms	22	-21				
	Træningscentre, ejerforholdskode 4	24		1.939		-1	
	Caspershus	1.948		1.991		0	
	TC Ledelse	708		774		-1	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	11.712	-8	13.073		842	
1	Drift	11.712	-8	13.073		842	
	Centerchefens område SUU	930		1.504		-5	
	Fælleudgifter Træning	648		923		-4	
	Sundhedscentre	9.235	-8	9.344		-6	
	Fællesudgifter Sundhedscentre	899		1.303		857	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	77.670	-716	75.244		-54	
0530	Tilbud til ældre	77.670	-716	75.244		-54	
053028	Hjemmesygepleje	77.657	-716	75.244		-54	
1	Drift	77.657	-716	75.244		-54	
	Pulje til nedbringelse af merforbrug			1.000		-3	
	Strandby Sygepleje	8.958	-31	7.860		-5	
	Ravnshøj Sygepleje	3.211	-35	4.094		-1	
	Skagen Sygepleje	8.308	-121	7.837		-5	
	STAB Sygeplejen	-1.119		1.659		-0	
	Frederikshavn Syd Sygepleje	11.629	-165	11.082		-7	
	Frederikshavn Vest Sygepleje	12.304	-53	8.265		-6	
	Frederikshavn Øst Sygepleje	7.528	-31	9.661		-8	
	Strandby Sygepleje Nat	3.588		3.734		-3	
	Dybvad Sygepleje	10.259	-56	8.395		-7	
	Sæby Sygepleje	12.990	-224	11.659		-9	
	Sæby Sygepleje nat	-0		0			
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	14					
1	Drift	14					
	Skagen Sygepleje	7					
	Sæby Sygepleje	7					
Socialafdelingen		20.094	-4.342	1.812		-119	11
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	20.094	-4.342	1.812		-119	11
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	20.076	-4.342	1.812		-119	11
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer		-453				
1	Drift		-453				
	Socialt Udsatte, ejersted 1		-163				
	Socialt Udsatte, ejersted 4		-290				
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	124		608		-3	
1	Drift	124		608		-3	

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1		7				
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4		117	608		-3	
053845	Behandling af personer med stofmisbrug	1.645	-6	1.071		-1	
1	Drift	1.645	-6	1.071		-1	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1		390	21		-0	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4		100				
	Udredning	1.155		1.051		-1	
053850	Botilbud til længerevarende ophold	7.120	-1.838			-50	7
1	Drift	7.120	-1.838			-50	7
	Køb og salg af pladser, egne		-676				5
	Køb og salg af pl., ejersted 4	7.120	-1.162			-50	2
053851	Botilbudslignende tilbud	4.892				-38	
1	Drift	4.892				-38	
	Køb og salg af pl., ejersted 4	4.892				-38	
053852	Botilbud til midlertidigt ophold	1.143	-2.045			-6	3
1	Drift	1.143	-2.045			-6	3
	Køb og salg af pladser, egne	285	-381			-1	1
	Køb og salg af pl., ejersted 4	859	-1.664			-5	3
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger	584		133		-1	
1	Drift	584		133		-1	
	Ledsagerordning/administration	584		133		-1	
053858	Beskyttet beskæftigelse	218				-1	
1	Drift	218				-1	
	Køb og salg af pladser, egne	117				-0	
	Køb og salg af pl., ejersted 4	102				-1	
053859	Aktivitets- og samværstilbud	4.351				-19	
1	Drift	4.351				-19	
	Køb og salg af pladser, egne	2.598				-8	
	Køb og salg af pl., ejersted 4	1.753				-11	
0557	Kontante ydelser	18					
055772	Sociale formål	18					
1	Drift	18					
	Personlige tillæg	18					
Handicap og psykiatri		25.053	-9.702	14.911		37	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	24.541	-9.702	14.911		37	
0530	Tilbud til ældre	3.276					
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	3.276					
1	Drift	3.276					
	Sekretariat for Social og Sundhed	3.276					
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	20.605	-9.702	14.251		37	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	2.619					
1	Drift	2.619					
	§85 Bostøtte Sæby	417					
	§85 Bostøtte Skagen	734					
	§85 Bostøtte Frederikshavn	1.468					
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	378					
1	Drift	378					
	Koktvedparken Fælles	164					
	Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	37					
	Koktvedstien Fælles	55					
	Bofællesskab Nord	31					
	Bofællesskab Syd	8					

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Bofællesskab Vest		16				
	Bofællesskab Øst		21				
	Mariested		47				
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug		204		0		
1	Drift		204		0		
	Rusmiddelcenter EF4		204				
053845	Behandling af personer med stofmisbrug	9.645	-379	9.600			-16
1	Drift	9.645	-379	9.600			-16
	Behandlingscenter Frederikshavn	0		0			0
	Rusmiddelcenter	9.644	-379	9.600			-16
	Substitution	0		0			0
053851	Botilbudslignende tilbud	8.850	-8.089	4.652			53
1	Drift	8.850	-8.089	4.652			53
	Pulje til nedbringelse af merforbrug			900			-5
	Centerchefens område	510	-14	828			60
	Koktvedparken Fælles	-137	-1.288				
	Odinsvej	12.906	-855				
	Odinsvej 25, enkeltmandsprojekt	2.524					
	Kronen	2.355	-129				
	Stygge Krumpensvej	4.921	-261				
	Birketoften	3.922	-364				
	Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	1.103	-608	0			
	Gl. Skagensvej - Bofællesskaber	13.614	-851				
	Kirkevej, Skagen	11.383	-710				
	Koktvedstien Fælles	873	-665				
	Senhjerneskade Center Nord administratio	-625					
	Koktvedstien administration	-472					
	Koktvedparken 11	0					
	Senhjerneskade Center toldmoms	5	-7				
	Administrativt Team	1.675		2.923			-2
	Bofællesskab Nord	-10.262	-195				
	Bofællesskab Syd	-6.921	-91				
	Bofællesskab Vest	-15.168	-207				
	Bofællesskab Øst	-16.664	-185				
	Bofællesskab Nord Ledelse	-253					
	Bofællesskab Syd Ledelse	127					
	Bofællesskab Vest Ledelse	696					
	Bofællesskab Øst Ledelse	-139					
	Bofællesskab Nord Toldmoms		-44				
	Bofællesskab Syd Toldmoms		-13				
	Bofællesskab Vest Toldmoms		-53				
	Bofællesskab Øst Toldmoms	9	-68				
	Bofællesskab Nord Ejerforholdskode 4	50					
	Bofællesskab Syd Ejerforholdskode 4	4					
	Koktvedparken Administration	-540					
	Koktvedparken	1.071	-33				
	Koktvedparken toldmoms		-127				
	Koktvedstien toldmoms		-125				
	Bofællesskab Vest Ejerforholdskode 4	140					
	Bofællesskab Øst Ejerforholdskode 4	96					
	Koktvedparken Fælles EF4	25					
	Koktvedstien Fælles EF4	10					
	Birketoften EF4	35					

Social- og Sundhedsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Senhjerneskade Center EF4		81				
Ivar Huitfeldtsvej §107		1.106				
Mariested		-24.561		-177		
Mariested administration		632				
Mariested Team Dalen		4.540		-209		
Mariested Team Syd		7.017		-280		
Mariested Team Nord		8.866		-299		
Mariested Team Toppen		4.076		-230		
Husholdning - Mariested		5				
Mariested EF4		214				
053852 Botilbud til midlertidigt ophold		-722		-61		
1 Drift		-722		-61		
Ivar Huitfeldtsvej §108		-726		-61		
Ivar Huitfeldtsvej §107		4				
053853 Kontaktperson- og ledsageordninger		-478				
1 Drift		-478				
Støttekontakt §99		-478				
053858 Beskyttet beskæftigelse		114		-414		
1 Drift		114		-414		
Skagen & Gimle Baldersvej - Toldmoms		114		-414		
053859 Aktivitets- og samværstilbud		-5		-759	0	0
1 Drift		-5		-759	0	0
Koktvedparken 2 - Dagtilbud		851		0		
Dagtilbud		-14.270		0		
Dagtilbuddet Nordstjernen		2.359		-2		
Dagtilbuddet Aktiviteten/Røret		4.275		-37		
Dagtilbuddet Gimle		9.418		-413		
Dagtilbud administration		-1.533				
Senhjerneskade Center Nord Anholtvej		13				
Dagtilbud Knivholt		3				
Dagtilbud Ejerforholdskode 4		67				
Psykiatriske Støttecentre - Fælles		12				
Psykiatrisk Støttecenter Sæby		-71		-64		
Psykiatrisk Støttecenter Skagen		-725		-34		
Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn		-638		-208		
Psykiatriske Støttecentre - fælles admin		235				
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål		660		660		-0
057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål		660		660		-0
1 Drift		660		660		-0
Psykiatri Projekter		660		660		-0
06 Fællesudgifter og administration m.v		512				
0645 Administrativ organisation		512				
064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet		512				
1 Drift		512				
Sekretariat for Social og Sundhed		512				

Børne- og Ungdomsudvalget

Regnskab 2025



EMN-2026-00186

DOK ID: 8675737

Redigeret senest: 27-03-2026 11:38

Udvalgmøde:

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 2025
- "Korrigeret budget" er for hele 2025
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2025

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

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 2025.

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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Center for Familie	246.557	221.047	25.510
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	269.102	281.979	-12.877
Center for Skole og Fritid	489.611	492.437	-2.826
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.005.270	995.463	9.807

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede budget 2025 var på 995,5 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 1.005,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 9,8 mio. kr. eller 1,0 % af budgetrammen.

Heraf udgør -6,7 mio. kr. i overførselsudgifter, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug på 16,5 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Center for Skole og Fritid	mindreforbrug	0,6 mio. kr.
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	merforbrug	0,7 mio. kr.
Center for Familie	merforbrug	0,2 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	merforbrug	0,3 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 16,2 mio. kr. stilles til rådighed til udligning på tværs af udvalgene, således merforbruget finansieres af områder med mindreforbrug.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Center for Familie			
Fonden Gården	85	106	-21
I alt	85	106	-21

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2026 var på 0,1 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 0,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. eller -19,8 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der efterlades 0,0 mio. kr. vedrørende det afsluttede anlægsprojekt Fonden Gården.

Center for Familie

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	4.693	2.238	2.455
Myndighed	201.335	177.090	24.245
Udfører	40.531	41.719	-1.188
I alt inkl. overførte frigivne beløb	246.559	221.047	25.512

Budgetrammen i 2025 var på 221,0 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 25,5 mio. kr. som hovedsageligt skyldes stigende og dyrere anbringelser og forebyggelse på myndighedsområdet.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 6,7 mio. kr. udgifter til tabt arbejdsfortjeneste, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug på 32,2 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Donationer til krisecenter	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Myndighed (central refusionsordning)	merforbrug	0,1 mio. kr.
Myndighed	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	merforbrug	0,2 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 32,0 mio. kr. stilles til rådighed til udligning på tværs af udvalget og udvalgene, således merforbruget finansieres af områder med mindreforbrug.

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Fagsystemsudgifter	1.010	707	304
TUBA og infektionshygiejnisk rådgivning	229	220	9
Barnets Blå Hus	378	376	2
Objektiv finansiering	4.210	3.330	879
Betaling til og fra andre krisecentre	-682	-1.558	876
Lov og Cirkulære	0	0	0
ØKD	1.071	0	1.071
Statsrefusion krisecentre	-1.523	-836	-687
I alt inkl. overførte frigivne beløb	4.693	2.238	2.455

Budgetrammen i 2025 var på 2,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 2,5 mio. kr., som hovedsageligt skyldes stigende udgifter på fagsystemer, objektive finansieringer, ØKD og forventning om højere refusion.

Myndighed område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Særligt dyre enkeltsager (SDE)	-38.892	-40.462	1.571
Forebyggelse	44.802	30.479	14.323
Anbringelse	183.659	167.397	16.262
Handicapområdet	14.315	19.685	-5.370
Flygtningeområdet	-2.549	-8	-2.541
I alt inkl. overførte frigivne beløb	201.335	177.090	24.245

Budgetrammen i 2025 var på 177,1 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 24,2 mio. kr. Merforbruget skyldes, at udgifter til det forebyggende arbejde samt til anbringelsesdelen har været højere end oprindeligt budgetteret.

Udfører område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Granly	10.013	10.215	-202
Familiehuset	6.962	7.040	-78
Skansen	7.033	7.549	-517
Bo-Hjemme / Støtte kontakt	13.329	13.677	-349
Frederikshavn Krisecenter	3.194	3.236	-42
I alt inkl. overførte frigivne beløb	40.531	41.719	-1.188

Budgetrammen i 2025 var på 41,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt generel tilbageholdenhed hos udførerne

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

- Mindreforbruget kan primært henføres til en generel økonomisk tilbageholdenhed i både drift og lønomkostninger. Hertil kommer en ubesat stilling i en længere periode samt en delvis sygemelding, der har medført mere refusion end budgetteret.
- Der har for første gang i mange år ikke været fuld indskrivning på Granly. Der vil i 2026 være et øget fokus på brugen af intern kapacitet.
- Der er iværksat pædagogisk opkvalificering af det samlede personale (diplommodul i neuropædagogik) - påbegyndt i fjerde kvartal 2025.
- Der vil i 2026 være fokus på tværkommunale indsatser, som personalet på Granly kan være med til at løfte.

Familiehuset:

Familiehusets mindreforbrug skyldes generel tilbageholdenhed jf. politisk udmelding primo 2025. Familiehuset har løftet mange forskelligartede opgaver i 2025, eksempelvis.:

- 112 familiebehandlingsopgaver (i gennemsnit pr. måned)
- 70 samværs opgaver (i gennemsnit pr. måned)
- 149 §30 råd- og vejlednings samtaleforløb (i gennemsnit pr. måned)
- Opgradering af personalets faglighed gennem sparring, supervision og kurser

Skansen:

Skansen kommer ud med et mindre forbrug på 0,5 mio. kr., hvilket primært skyldes refusion for langtidssygemeldt medarbejder, samt ubrugte midler i forbindelse med indsatsen "fra ekstern til intern".

Skansen er bl.a. lykkedes med, at:

- lave intensiv familiebehandling for gennemsnitlig 43 familier pr. måned
- intensiv indsats i forbindelse med "fra ekstern til intern" indsatser
- *vedvarende kompenserende støtte indsats* for gennemsnitlig 5 familier pr. måned
- holde fokus på personalets trivsel og faglige udvikling gennem blandt andet sparring, supervision og kurser.

Bo-Hjemme / Støtte kontakt korpset (SKP)

Ungehusene Ørnevej kommer samlet set ud med et mindre forbrug på 349 t. kr.

Den væsentligste årsag til dette er:

- Refusion sygemeldt medarbejder
- Refusion barsel
- Indtægt fra ekstra KUI-pladser (ud over de 19)
- Generel tilbageholdenhed – som udmeldingen lød på fra politisk hold først på året

Personalet i Ungehusene Ørnevej har i 2025 haft fokus på implementeringen af mentaliseringsbaseret tilgang. Der er afholdt en brush-up dag med Center for Mentalisering som opfølgning på den efteruddannelse, der blev igangsat i 2023. To terapeuter er fortsat på efteruddannelse i krops- og traumaterapi med afslutning i marts 2026. Der er igen i år søgt og fået midler til aktiviteter, og har derfor kunne opretholde vores faste børn- og ungearrangementer.

Frederikshavn Krisecenter:

Krisecentret har i 2025 haft 1.214 overnatninger af kvinder og 738 overnatninger af børn. Det giver en belægningsprocent på: 83,1 %.

Krisecenteret har i 2025 haft 2 undervisningsdage om traumebehandling og ser frem til endnu 2 dage i februar 2026. Derudover prioriteres også faglig supervision i en fast struktur.

Krisecentret modtager af og til forskellige donationer, da mange lokale og nationale logger ønsker at støtte arbejdet med voldsudsatte kvinder og børn. Ligeledes søges fonde, så det bliver muligt at bidrage, når

kvinder og børn eksempelvis skal ud at bosætte sig efter endt ophold, mangler daglige fornødenheder, eller der laves fælles oplevelser for alle. I 2025 er der for nogle af disse midler blevet lavet et behandlerrum til husets beboere. Indkomne donationer er målrettet konkrete tiltag, og overføres fra år til år, hvis de ikke er anvendt.

Center for Dagtilbud og Børnesundhed

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	34.419	41.900	-7.481
Dagtilbudsområder	255.750	259.912	-4.162
Tandplejen	23.704	26.773	-3.069
Sundhedsplejen	15.581	15.922	-341
Forældrebetaling	-60.352	-62.528	2.176
I alt inkl. overførte frigivne beløb	269.102	281.979	-12.877

Budgetrammen i 2025 var på 282,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. der fordeler sig som vist i skemaet ovenfor.

Størstedelen af økonomien i Center for Dagtilbud og Børnesundhed afhænger af antallet af pladser. Ændringer i pladsantallet i dagpleje, vuggestuer, børnehaver og private pasningsordninger påvirker økonomien direkte. Når antallet af pladser ændrer sig, kan det føre til enten mer- eller mindreforbrug, fordi budgettet varierer alt efter, hvor mange pladser der er til rådighed og i brug.

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	306	385	1.171	276	377	1.142
Selvejende institutioner/puljeordning	-	15	156	-	22	170
Privatinstitution	-	39	103	-	36	94
Specialpladser	-	-	36	-	-	32
Tilskud til private pasningsordninger	160	-	7	154	-	10
Tilskud til pasning af egne børn	30	-	5	20	-	4
I alt	496	439	1.478	450	435	1.452

Samlet set har der været færre børn end forventet ved budgetlægningen for 2025. 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 2026:

Til drift:

Opkvalificeringspuljen (<i>eksterne midler</i>)	merforbrug	1,0 mio. kr.
Idrætsbørnehaven Bispevang (<i>selvejende</i>)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Den Lille Børnehave (<i>selvejende</i>)	merforbrug	0,1 mio. kr.
Bødkergården (<i>selvejende</i>)	mindreforbrug	0,3 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	merforbrug	0,7 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 13,6 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Fællesområdet	14.731	20.979	-6.248
Pladsanvisningen	1.655	1.556	99
Ressourceteam	0	260	-260
Tilskud til private pasningsordninger	12.844	13.898	-1.054
Beredskabsplanlægger	0	37	-37
Tilskud til pasning af egne børn	1.203	1.898	-696
Opkvalificeringspuljen	377	-616	993
PAU-elever	669	1.111	-442
Dagtilbudsledere	2.939	2.777	162
I alt inkl. overførte frigivne beløb	34.419	41.900	-7.481

Budgetrammen i 2025 var på 41,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 7,5 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Fællesområdet har i 2025 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, herunder opkvalificering i børns sprogtiltagelse. De gennemførte opkvalificeringsforløb var finansieret af statens opkvalificeringspulje.

Kommunale dagtilbudsområder

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Kommunal Dagpleje	3.817	3.518	299
Dagtilbudsområde Nord	56.705	56.190	515
Dagtilbudsområde Midt-Vest	86.662	89.673	-3.011
Dagtilbudsområde Syd	77.272	79.535	-2.262
Thorshøj Børnehus (Puljeinstitution)	2.607	1.868	739
Idrætsbørnehaven Bispevang (Selvejende)	3.795	3.885	-90
Den Lille Børnehave (selvejende)	3.709	3.595	114
Bødkergården (Selvejende)	9.979	10.276	-297
Privatinstitutioner	11.204	11.371	-167
I alt inkl. overførte frigivne beløb	255.750	259.912	-4.162

Budgetrammen i 2025 var på 259,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 4,2 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 arbejder fortsat med de fire indsatsområder fra Strategi for Dagtilbud:

Kvalitet – børnesyn - systematik – en professionel organisation.

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

I 2025 har medarbejdere været på kompetenceudviklingsforløbet "Stærke børnefællesskaber". Forløbet omsætter det moderne børnesyn til konkrete handlinger og justeringer i praksis. Målet er at skabe stærke fællesskaber, hvor alle børn har mulighed for at deltage.

Medarbejderne blev derudover opkvalificeret i børns sprogtiltagelse. De gennemførte forløb er finansieret af statens opkvalificeringspulje.

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 2025 var på 3,5 mio. kr.

Budgettet er til løn til dagplejepædagoger og indkøb som fx barnevogne samt vedligeholdelse af udstyr.

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

Merforbruget skyldes primært, at der har været service af barnevogne og ladcykler mv. i 2025.

Dagtilbudsområde Nord:

Budgetrammen i 2025 var på 56,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettet for området blev ikke reguleret i forhold til det faktiske børnetal i 2025. Merforbruget skyldes dels et merforbrug i dagplejen, som følger af den nye overenskomst pr. 1. april 2025, der medførte øgede lønomkostninger. Derudover opstod merforbruget pga. udgifter i forbindelse med lederfratrædelser.

Nord arbejdede målrettet med at styrke kvaliteten gennem systematisk brug af udviklingsværktøjet KVALid, der hjælper os med at observere, evaluere og udvikle den pædagogiske praksis. KVALid fungerer både som et måleredskab til de lovpligtige tilsyn og som et dialogværktøj, der understøtter udvikling. Tilsynets konklusioner blev omsat til konkrete handleplaner i samarbejde med ledelse og medarbejdere. Udviklingen tog afsæt i børnenes perspektiver og fulgte løbende op på indsatser for at sikre trivsel, læring og deltagelsesmuligheder for alle børn. Samtidig arbejdede området kontinuerligt med at styrke den professionelle organisation gennem tydelig faglig ledelse og et tæt samarbejde med forældre om barnets udvikling.

Dagtilbudsområde Midt-Vest:

Budgetrammen i 2025 var på 89,7 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettet for området blev ikke reguleret i forhold til det faktiske børnetal i 2025. Med en regulering ville området have haft et resultat i balance, selv om dagplejen havde et merforbrug. Merforbruget i dagplejen skyldtes den nye overenskomst fra 1. april 2025, som medførte højere lønudgifter.

Midt-Vest arbejdede målrettet med at styrke kvaliteten gennem systematisk brug af udviklingsværktøjet KVALid, der hjælper os med at observere, evaluere og udvikle den pædagogiske praksis. KVALid fungerer både som et måleredskab til de lovpligtige tilsyn og som et dialogværktøj, der understøtter udvikling.

Tilsynets konklusioner blev omsat til konkrete handleplaner i samarbejde med ledelse og medarbejdere.

Udviklingen tog afsæt i børnenes perspektiver og fulgte løbende op på indsatser for at sikre trivsel, læring og deltagelsesmuligheder for alle børn. Samtidig arbejdede området kontinuerligt med at styrke den professionelle organisation gennem tydelig faglig ledelse og et tæt samarbejde med forældre om barnets udvikling.

Dagtilbudsområde Syd:

Budgetrammen i 2025 var på 79,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Budgettet for området blev ikke reguleret i forhold til det faktiske børnetal i 2025. Med en regulering ville området have haft et merforbrug. Dette skyldes hovedsageligt den nye overenskomst for dagplejerne fra 1. april 2025, som medførte højere lønudgifter.

Syd arbejdede målrettet med at styrke kvaliteten gennem systematisk brug af udviklingsværktøjet KVALid, der hjælper os med at observere, evaluere og udvikle den pædagogiske praksis. KVALid fungerer både som et måleredskab til de lovpligtige tilsyn og som et dialogværktøj, der understøtter udvikling. Tilsynets konklusioner blev omsat til konkrete handleplaner i samarbejde med ledelse og medarbejdere. Udviklingen tog afsæt i børnenes perspektiver og fulgte løbende op på indsatser for at sikre trivsel, læring og deltagelsesmuligheder for alle børn. Samtidig arbejdede området kontinuerligt med at styrke den professionelle organisation gennem tydelig faglig ledelse og et tæt samarbejde med forældre om barnets udvikling.

Thorshøj Børnehus (Puljeinstitution):

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

Idrætsbørnehaven Bispevang (Selvejende):

Budgetrammen i 2025 var på 3,9 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Børnehaven Bispevang havde i 2025 et samlet mindreforbrug, som efter fradrag af merforbruget fra 2024 resulterer i et mindreforbrug på ca. 90.000 kr. Året har været præget af fortsat økonomisk tilbageholdenhed og fokus på stabilisering efter en turbulent periode.

Derudover har ansættelsen af nye medarbejdere betydet perioder med reduceret bemanding, hvilket har resulteret i lavere lønudgifter. Samtidig blev flere planlagte pædagogiske arrangementer aflyst eller udskudt som følge af den ekstraordinære situation, hvilket samlet set har bidraget til mindreforbruget i 2025.

Den Lille Børnehave (Selvejende):

Budgetrammen i 2025 var på 3,6 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Den Lille Børnehave oplever udfordringer med, at børn bliver meldt ind og derefter hurtigt meldt ud igen. Derudover kan børnehaven tydeligt mærke det faldende børnetal. Det er vanskeligt at undvære en fast vikar, da mange af børnene har behov for, at der er personale til stede med kendskab til deres individuelle behov. Børnehaven har brug for at fastholde personaletimerne, da en stor del af børnene kræver betydelig pædagogisk indsigt. Derudover er der behov for større indkøb, f.eks. en ny vaskemaskine. Børnehaven er i 2026 skiftet til et nyt rengøringsfirma, som er billigere.

Bødkergården (Selvejende):

Budgetrammen i 2025 var på 10,3 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Med udgangspunkt i læreplaner og målsætninger har Bødkergården haft særligt fokus på børnefællesskaber, gruppedannelse samt natur- og udeliv. Derudover er der arbejdet med teateraktiviteter, værkstedsaktiviteter, musiske aktiviteter m.m.

Privatinstitutioner:

Budgetrammen i 2025 var på 11,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 0,2 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.

Den Kommunale Tandpleje

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Tandplejen	23.704	26.773	-3.069
I alt inkl. overførte frigivne beløb	23.704	26.773	-3.069

Budgetrammen i 2025 var på 26,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Tandplejens mindreforbrug skyldes vakante stillinger, herunder en overtandlægestilling, som først blev besat i september. Derudover har der ikke været udskiftning af udstyr som følge af slitage. Der har alene været udgifter til vedligeholdelse af det eksisterende udstyr og ikke til nyanskaffelser.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Tandplejen har gennem effektiv kapacitetsstyring arbejdet på at begrænse ventelisterne inden for regulering, cariesklinikken og narkosebehandlingerne. Tilbuddet om gratis kommunal tandpleje til de 18-21-årige blev

fuldt indfaset, så unge nu kan fortsætte i den kommunale tandpleje efter det fyldte 18. år eller vælge en privat tandlæge efter eget ønske. De store studiebyer har haft betydelige udfordringer med kapacitetsmangel og dyre behandlinger, fx visdomstandsfjernelser. Dette har tandplejen ikke oplevet i samme omfang, da tandplejen selv kan fjerne langt størstedelen af visdomstænder. Det har derfor ikke haft nogen væsentlig påvirkning på budgettet.

Sundhedsplejen

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Sundhedsplejen	15.581	15.922	-341
I alt inkl. overførte frigivne beløb	15.581	15.922	-341

Budgetrammen i 2025 var på 15,9 mio. kr.

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

Sundhedsplejens mindreforbrug skyldes, at området i slutningen af året modtog DUT-midler fra kræftpakken. Midlerne blev ikke sat i gang, da de blev tilført for sent på året. Derudover er der anvendt færre midler til behandling af forældre med fødselsdepression samt generel tilbageholdenhed.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er ydet både basisindsats og behovsorienteret indsats i overensstemmelse med det gældende indsatsniveau for spæd- og småbørn og deres forældre samt for elever i folkeskolen og de private og frie skoler. Indsatsen har blandt andet omfattet et tværsektorielt samarbejde omkring sårbare gravide, hvor der er gennemført tværfaglige samtaleforløb. Der er desuden gennemført graviditetsbesøg til kommende forældre, og der har været behovsbestemte og ekstraordinære kontakter vedrørende spæd- og småbørn. En stor del af henvendelserne handlede om amning og ernæring. Der er ligeledes gennemført hjemmebesøg ved barnets 1,5-års og 3-års alder. Forældre har fået tilbudt psykologhjælp, når der var tegn på fødselsdepression. Derudover har børn indskrevet i overvægtsklinikken modtaget støtte, ligesom det legebaseret træningsforløb Hit'n Move har været en del af indsatsen. Der er gennemført gruppeforløb for børn, der lever med forældre med psykisk sygdom, og der har frem til marts 2025 været sorggrupper for både 6–12-årige og 13–18-årige. Sorggruppen for de ældste lukkede efter marts 2025, pga. manglende behov. Indsatsen over for sårbare familier er derudover blevet understøttet gennem programmet Minding the Baby. I årets sidste del har fokus været på at optimere fagsystemet NOVAX for at øge serviceniveauet over for familierne. Forældre har nu fået adgang til både deres skolebørns journal og til forældrejournalen.

Center for Skole, Klub og Ungdomsskole

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Skole	413.449	413.704	-256
SFO	20.626	21.012	-387
Klub og Ungdomsskole	29.811	31.131	-1.320
PPR	25.726	26.589	-863
I alt inkl. overførte frigivne beløb	489.611	492.437	-2.826

Budgetrammen i 2025 var på 492,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., der fordeler sig som anført i ovenstående skema.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026 i forhold til frigivelse af 100.000 kr. regel, ekstern finansiering, selvejende institutioner og øvrige undtagelser:

Til drift:

Undervisningsmidler - UVM (<i>eksterne midler</i>)	mindreforbrug	0,4 mio. kr.
Fondsmidler fra Else Lachmann Fonden, Grethe og Peter Klits Fonden samt Lions Club (<i>øvrige undtagelser</i>)	mindreforbrug	0,0 mio. kr.
Bødkergården Fritidstilbud (<i>selvejende institution</i>)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
HotSpot (<i>selvejende institution</i>)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,6 mio. kr.

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

Skoleområdet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Fællesområdet skole	96.020	96.362	-342
Skagen Skole	25.923	25.929	-5
Ålbæk Skole	9.651	9.593	57
Strandby Skole	23.336	23.333	3
Frydenstrand Skole	80.969	80.972	-3
Nordstjerneskolen	61.247	60.904	343
Ravnshøj Skole	9.785	9.871	-86
Bangsbostrand-Gærum Skole	34.884	34.627	258
Torslev Skole	14.999	15.068	-69
Hørby-Dybvad Skole	11.674	11.911	-237
Sydskolen	44.409	44.597	-187
Bødkergården - skoledelen	552	539	12
I alt inkl. overførte frigivne beløb	413.449	413.704	-256

Budgetrammen i 2025 var på 413,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Fællesområdet skole

Budgetrammen i 2025 var på 96,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Årets resultat fordeler sig således på Fællesområdet skole:

- Et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på inklusionspuljen; central pulje til diverse tiltag
- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på undervisningsmidler (UVM), eksterne midler
- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på regulering af børnetal
- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på projekt Makerspaces driftkraft læring, eksterne midler
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på transportpuljen
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på specialskole, fællesområdet
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på projekt Måltrettet dansk og matematik indskoling
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på skolepatrulje
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på lokale kurser
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på unges mentale sundhed
- Et merforbrug på 0,1 mio. kr. på skole-IT
- Et merforbrug på 0,2 mio. kr. på leje af haller til skolebrug
- Et merforbrug på 0,3 mio. kr. på fællesområdet almen drift
- Et merforbrug på 0,5 mio. kr. på projekt Den mangfoldige folkeskole
- Et merforbrug på 0,6 mio. kr. på fratrædelsesgodtgørelser
- Et merforbrug på 2,1 mio. kr. på betaling til og fra andre kommuner
- Et merforbrug på 2,4 mio. kr. på efterskoler og privatskoler.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er arbejdet med at skabe en måltrettet 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 2025 var på 25,9 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Skagen Skole har måltrettet arbejdet med at øge inklusionen ved at inkludere flere af byens børn, især tosprogede, i den almindelige undervisning. Strategien har haft som mål at mindske segregering og sikre, at skolens personale er rustet til denne opgave.

Skolen har fulgt den strategiske handleplan, hvor skolen har arbejdet med at øge elevtallet fra lokalområdet, mindre segregering af special- eller stjerneklasse elever, styrket oplevelse af fællesskab hos tosprogede elever og øget lærerkompetence til at inkludere alle elever. Der er arbejdet med ovenstående i form af kursus i UDL (Universel Design for Learning) via UCN-konsulent, tæt samarbejde med PPR i forbindelse med genvistationsindsats, åbent hus-arrangementer og emneuge events for at vise skolens fællesskab.

Skolen påbegyndte proces, i samarbejde med skolebestyrelsen og personalet vedrørende skolens værdier, i september 2025. Værdierne er i tråd med centrets børnesyn og visioner.

Skolebestyrelsen opdaterede i skoleåret 2024/2025 centrale politikker såsom skolehjem-samarbejde, kommunikation via AULA, mobilpolitik, skærmb brug, kantine/kost og holddeling i undervisningen.

Overgang mellem klassetrin blev styrket, og i skoleåret 2025/2026 overgik skolen til 45 minutters lektioner, fik nye valgfag for 8.-9. årgang og fælles "morgenbånd" med morgensamling, læse- og matematikindsats hver formiddag.

Der er gennemført en renovering af skolens fællesarealer med støtte fra FF Skagen Fonden og Spars pulje til bæredygtige projekter. Der er lavet læseinspirerende miljøer og aktivitetsgulv for indskolingen.

SFO er styrket gennem organisatoriske ændringer, herunder tidlig opstart for nye børn og familier, samt tilpasning af tilbud, så 3. årgang bliver inkluderet.

Sammenhæng mellem skole og fritid er cementeret som del af kommunens fælles børnesyn.

Ålbæk Skole

Budgetrammen i 2025 var på 9,6 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr., som primært skyldes langtidssygdom samt fratrædelse.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Skolen har arbejdet målrettet med at integrere det fælleskommunale børnesyn i hverdagen. Fokus har været på at styrke trivsel, fællesskab og inklusion i alle klasser, samt deltagelsesmuligheder for alle elever. Personalet har deltaget i relevante møder og workshops for at sikre en fælles forståelse og praksis. Dette har bidraget til en mere inkluderende skolekultur. Klassedialoger og elevinddragelse er integreret i undervisningen, og der lægges særlig vægt på kommunikation og medbestemmelse.

Skolen har, i tæt samarbejde med skolens trivselsperson og vejledere, igangsat en række målrettede mødefora, der skal styrke både den enkelte elevs trivsel og det fælles læringsmiljø. Formålet med disse tiltag er at understøtte glæden ved at gå i skole og skabe de bedst mulige betingelser for elevernes sociale og faglige udvikling. I den forbindelse har skolen lagt stor vægt på et tæt og åbent samarbejde med forældrene.

Læseindsatsen på skolen er blevet styrket markant. Medarbejdere har deltaget i relevante kurser, der giver dem nye redskaber til at understøtte dyslektikernes læseudvikling, og der er etableret holdundervisning for de mest sårbare elever, som har behov for en ekstra målrettet indsats.

Skolen har haft et særligt fokus på at integrere IT-redskaber som en naturlig og meningsfuld del af undervisningen. Dette er sket gennem både elevkurser og forældrekurser samt kompetenceudvikling for medarbejdere, der ligeledes har været på kursus.

Samlet set arbejder skolen målrettet for at skabe et styrket læringsmiljø, hvor faglighed, trivsel og samarbejde går hånd i hånd.

Strandby Skole

Budgetrammen i 2025 var på 23,3 mio. kr.

Årets resultat blev en balance mellem forbrug og budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Skolen følger Frederikshavn Kommunes fælles børnesyn med fokus på at rumme alle elever, uanset behov eller baggrund. Inklusion sker via holddeling, tolærerordninger og supplerende støtte i den almindelige undervisning.

Strandby Skole har arbejdet med sine strategiske mål om inklusion, trivsel og læring gennem styrket samarbejde, fysiske faciliteter og elevcentrerede fællesskaber. Skolens resultater og miljø peger på en solid og fremadrettet udvikling.

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 skolen. Skolens mellemformer sikrer, at der til hovedparten af distriktets elever kan tilbydes at gå i skole i elevernes nærmiljø.

Data fra undervisningsministeriet og Cepos viser, at skolen fortsat præsterer godt fagligt. Set i forhold til distriktets socioøkonomi, ligger skolen set over 3 år i den nationale top-20.

Skolen arbejder aktivt med at understøtte og udvikle den sunde arbejdskultur, idet det påvirker det psykiske såvel som det fysiske arbejdsmiljø og dermed har indflydelse på elevernes læring og udbytte af undervisningen. Det er et forsat fokus, som der er investeret økonomi, tid og kræfter i.

Frydenstrandskolen

Budgetrammen i 2025 var på 81,0 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der blev i foråret 2025 arbejdet med en større personaletilpasning for Frydenstrandskolen. Dette afstedkom både afskedigelser, omplacering til andre skoler i kommunen, samt interne omplaceringer på Frydenstrandskolens afdelinger til skoleåret 2025/26. Der blev ligeledes tilpasset i antallet af trænerstillinger i sportsklasserne til skoleåret 2025/26.

Der har også i budgetåret 2025 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 2025 især arbejdet med følgende områder.

- Mangfoldig Folkeskole – herunder den fysiske indretning af klasselokaler, fællesområder og klynger med indkøb af inventar og diverse pædagogiske hjælpemidler. Opfølgende udviklingsforløb for alle medarbejdere fortsat med afsæt i Low Arousal-tilgangen. I foråret er Low Arousal-forløbet afviklet i mindre grupper og med udgangspunkt i cases fra hverdagen. Der har været og er et vedvarende fokus på at kunne skabe gode deltagelsesmuligheder for flere elever i almenområdet.
- Dysleksi/læsning – der er fortsat fokus på læseudvikling og dysleksi afviklet international ordblindeuge med særlige aktiviteter for elever i målgruppen. Der er udarbejdet årshjul for aktiviteter, der knytter sig til dysleksiindsatsen, og der har været oplæg i skolebestyrelsen. Der er afsat ressourcer til morgendansk på Abildvej, og der arbejdes med stationsundervisning.
- Der er blev afholdt oplæg om epigenetik for alle medarbejdere
- Der er afholdt 2 oplæg for alle medarbejdere med afsæt i deltagelsesdidaktik
- Medarbejdere har deltaget i fagfaglig kursusvirksomhed indenfor bl.a. danskundervisning.
- Kommunalt kompetenceløft i dansk/læsning for indskolingslærerne

- Makerspace/teknologiforståelse – der er i 2025 afviklet kompetenceudviklingsforløb for udvalgte medarbejdere fra Heldagsskolen og almen skole og SFO
- Der tilkøbes fortsat timer til kulturmedarbejder
- PLF-nøglepersoner faciliterer teammøder og reflekterende praksis i teamet.
- Med timer fra timebanken bruges årgangsmedarbejdere til at understøtte, at eleverne er tilknyttet al undervisning i deres almene klasse. Det er i få timer (2-6 timer) om ugen muligt at en lille gruppe får særskilt undervisning på hold, hvis hverdagsituationer kalder på det.
- Den tidligere understøttende undervisning er bibeholdt i fleksible 2-voksenordninger. Det er fortsat pædagogisk personale, der varetager størstedelen af 2-voksenordningerne.
- Der er afviklet lejrskoler
- Der er også i 2025 malet på udvalgte gangarealer og lokaler på både Abildvej og Buhlsvej for at sikre indbydende miljøer for vores børn og unge.
- Der er investeret i nye stole til hallen på Abildvej.
- Der er indkøbt 75 stole til festsalen på Buhlsvej.

Nordstjerneskolen

Budgetrammen i 2025 var på 60,9 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,3 mio. kr., som primært skyldes resultatet på specialområdet. Der har på området været flere langtidssygemeldinger, som har betydet ekstra udgifter til vikarer. På et tilbud har der været en nedgang i visitationen af elever, som har betydet en nedjustering af lønbudgettet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Overordnet kan det siges, at budgetåret 2025 har været præget af generel tilbageholdenhed på alle områder, og at budgettet primært har været anvendt til undervisning og aktiviteter, der knytter sig hertil.

Året har desuden været præget af, at skolen ved overgangen fra skoleåret 24/25 til 25/26 måtte classesammenlægge på fire årgange. Det faldende elevtal har medført en reduktion i budgettet og deraf følgende tilpasning af personaleressourcen.

De strategiske handleplaner har været styrende for både de pædagogiske og økonomiske prioriteringer, og skolen har blandt andet hentet inspiration fra deltagelsen i KL-partnerskabet "En skole, der kan mere for flere" og deraf følgende studiebesøg på skoler i Vejle og Esbjerg.

Som led i arbejdet med at sænke segregeringsprocenten, havde skolen i foråret en proces om ændring af vores faseforløb, der resulterede i, at vi lavede en forandring fra tre faser (indskoling, mellemtrin og udskoling) til to faser (0.-5. klasse og 6.-9. klasse). Ændringen har betydet, at eleverne oplever færre lærerskift i løbet af deres skoletid, og vi har lavet en model, hvor der altid er en pædagog/lærer, der "følger" eleverne, så de ikke oplever at få helt "nye" voksne fra et skoleår til et andet. Fem medarbejdere er blevet uddannet i trivselsværktøjet "Skolestyrken", der er en systematisk tilgang til arbejdet med elevernes trivsel og håndtering af mobbeproblematikker.

I samarbejde med UCN har medarbejderne i to hold fået et grundkursus i UDL (Universal Design for Learning), der er en forskningsbaseret didaktisk tilgang, der kan medvirke til at skabe mere fleksible og inkluderende læringsmiljøer.

Af øvrige aktiviteter kan nævnes:

- Fortsat fokus på dysleksi/læsning, hvor vi bl.a. afviklede "ordblindeuge".
- Styrket indsats i matematik på 2. årgang. På baggrund af ressourcer fra puljen til fagligt løft i dansk og matematik, har skolen haft to matematiklærere på i matematiktimerne på 2. årgang.
- Dansk lærerne i indskolingen har deltaget i fælleskommunalt kompetenceløft.

- Sproglig indsats i børnehaveklasserne fra skoleåret 25/26. To timer ugentligt har eleverne i børnehaveklassen haft "ordkendskab" og "sproglig opmærksomhed" på skoleskemaet.
- Afvikling lejrskole for eleverne på 8. årgang.
- Forældrekafe hver torsdag, hvor der er fælles morgensang for 0.-3. årgang.
- I maj 2025 afviklede skolen den første "Stjernefest", der var en fælles skolefest for alle elever og forældre på Nordstjerneskolen.
- Mange klasser har deltaget i finalerne i "Skole OL".
- Uddannelse af "skaklærer" og deltagelse i "Skoleskak" med afvikling af en stor skoleturnering i februar 2025.
- Internt online kursusforløb, hvor alle medarbejdere har gennemført kursus i "Belastningspsykologi".
- Trivselsindsatser på de sammenlagte årgange med udgangspunkt i timer fra timebanken.
- Udvidet samarbejde med musikskolen.

Ravnshøj Skole

Budgetrammen i 2025 var på 9,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som primært skyldes tilbageholdenhed på drift.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Som konsekvens af, at børnehaven Troldehøj fik behov for yderligere plads har børnehaven lånt to lokaler af skolen, som før blev anvendt af SFO. Derved måtte vores elektroniske læringsgulv (Active Floor) og vores makerspacelokale flyttes. Disse flytninger afstedkom en udgift. Det nye makerspace-lokale er desuden en klar opkvalificering rent pædagogisk ift. tidligere lokaler.

Skolen har modtaget et større bidrag af "Morgensangskommissionen". Der afholdes nu to ugentlige morgensamlinger, og der er købt adgang til undervisningsmateriale desangående og desuden har to lærere været på kursus.

Indkøb af nye moderne bogsystemer til engelskundervisning og udskolingsmatematik til afløsning af gamle udtjente systemer.

Skolen har medarbejdere med på kursusforløbet "Begynderlæsning". Målet er en yderligere styrkelse af læseundervisningen. Skolen har haft deltagere med på flere kurser og forløb, herunder BASAL, indsats i forhold til skolevægring og kursusforløb ved højtbegavede børn. Målet er at skabe gode klasse miljøer og deltagelsesmuligheder for alle børn.

Der har været afholdt kompetenceudvikling i form af en hel temadag og indkøbt foredragsholder, Jacob Lentz, for alle lærere og pædagoger (SFO) i forhold til rent pædagogisk at styrke "Low arousal-tankegangen".

Der har været arbejdet hårdt for at styrke pædagogikken, organiseringen og strukturen i SFO. Blandt andet udarbejdes der nu en langt mere detaljeret lærings- og aktivitetsplan og de voksenstyrede aktiviteter har fået en klart større vægt. Målet har primært været at styrke læringen gennem SFO-aktiviteter samt at øge trygheden blandt børnene.

Bangsbostrand-Gærum skole

Budgetrammen i 2025 var på 34,6 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,3 mio. kr., som primært skyldes langtidssygemeldinger.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Skolen har opnået et generelt kompetenceløft af alle medarbejdere i forhold til at kunne skabe lærings- og deltagelsesmuligheder for alle elever og børn i SFO. Dette gennem aktionslæring faciliteret af UCN.

Skolen har fokuseret på at etablere Pædagogisk Læringscenter (PLC), som er samlingen af skolens vejledere og ressource personer. Dette skal agere som henholdsvis skolens epicenter for udvikling af den pædagogiske og didaktiske strategi, og som centralt stillads for faglig og trivselsmæssig støtte for elever, heriblandt de 10% af de fagligst mest udfordrede elever i matematik og læsning.

Skolen som arbejdsplads har haft fokus på udvikling af sundt og sikkert psykisk arbejdsmiljø, hvor særligt psykologisk tryghed og professionelt samarbejde har været i højsædet. Processen har været faciliteret af VIA.

I 2025 har skolen prioriteret at skabe bedre rammer for samarbejde og mødeaktiviteter. Der er etableret nye mødelokaler, hvor der er indkøbt inventar og forbedring af lokale i form af maling.

Skolen har investeret i en markant forbedring af lydmiljøet i flere centrale områder. Der er opsat nye akustikpaneler i den nyetableret SFO, personalerummet og mødelokalerne. Formålet med denne investering er at reducere støjniveauet og skabe et mere behageligt og roligt miljø for både børn og voksne, understøtte trivsel og koncentration, da et godt akustisk miljø har stor betydning for læring, kommunikation og arbejdsglæde samt forbedre mødekvaliteten, så samtaler og pædagogiske drøftelser kan foregå uden forstyrrende baggrundsstøj. Akustikpaneler er valgt med fokus på både funktionalitet og æstetik, så de bidrager til et moderne og indbydende udtryk i skolens fællesområder. Investeringen er en del af skolens strategi for at skabe optimale rammer for læring, samarbejde og trivsel.

Torslev Skole

Budgetrammen i 2025 var på 15,1 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:

2025 har været et år uden store forandringer, hvor skolen har kunne fokusere 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 vores generelle læringsmiljø til gode. Der er investeret i nye stole til mellemtrin og udskoling, og skolen har investeret i nye gardiner i størstedelen af vores klasseværelser i hovedbygningen.

Derudover har skolen investeret i en opgradering af udendørs skilte ind til skolens forskellige lokaler.

Medarbejderstaben er uændret ovenpå afskedigelser i 2023.

Hørby-Dybvad Skole

Budgetrammen i 2025 var på 11,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2025 har Hørby-Dybvad Skole fortsat oplevet de strukturelle udfordringer, som følger af at være organiseret på to matrikler. Den demografiske sammensætning og den fysiske opdeling på Hørby og Dybvad betyder, at personaleressourcerne skal fordeles på tværs af to arbejdssteder, hvilket øger sårbarheden ved sygdom, fravær og uforudsete hændelser i løbet af året.

Derudover indebærer de to skolenumre fortsat dobbeltbetaling på en række områder – herunder undervisningsmidler, digitale platforme, portaler og testlicenser – da skolen ikke registreres som én samlet enhed i de centrale systemer. Dette påvirker både budgetlægning og opgaveløsning og nødvendiggør fortsat omhyggelig prioritering af de disponible midler. Opgaverne inden for ledelse og administration opleves ligeledes som komplekse, da forventningen om fysisk tilstedeværelse på begge matrikler udfordrer planlægningen og kræver fleksible løsninger i det interne samarbejde.

I løbet af 2025 er der arbejdet målrettet med at fastholde en bæredygtig økonomi gennem tilpasning af personaleressourcerne. Tiltagene har blandt andet omfattet: Justering af bemanningen i både skole og SFO med fokus på at sikre balance mellem økonomi og kerneopgaven, videreførelse af administrationstilpasningen fra 2024, hvor én skolesekretær dækker begge matrikler samt sikring af stabil drift trods periodiske rekrutteringsudfordringer.

Disse tiltag har samlet set bidraget til en mere robust økonomi, men har samtidig krævet tæt koordinering i medarbejdergruppen.

I 2025 har skolen været fået tildelt økonomisk støtte i forhold til at kunne løfte små skoler. Disse midlerne har muliggjort at skolen har kunne igangsætte lønbærende aktiviteter og særlige indsatser. De væsentligste områder har været: Elev trivsel og læring, videreførelse af mellemformer og understøttende strukturer for elever med særlige behov, 2-voksen-undervisning i udvalgte klasser, tænketank og sparringsfora med fokus på trivsel og deltagelse samt uddannelse af personale. Indsatserne har bidraget til at styrke differentieringen og elevdeltagelsen i undervisningen.

I 2025 har skolen arbejdet med en række målrettede udviklingsområder: En fælles tilgang, et fælles sprog, et fællesskab omkring læring og trivsel, implementering af den kommunale handleplan for elever med dyslektiske udfordringer (LMS-kørekort, individuelle handleplaner m.m.), samt certificering som dysleksivenlig skole, udarbejdelse og opfølgning på skoleplan med tydelige prioriteringer og lokale initiativer samt videreudvikling af Makerspace på Dybvad-afdelingen, herunder kompetenceudvikling og pædagogisk forankring.

Disse indsatser understøtter skolens ambition om at skabe meningsfulde og tidssvarende læringsmiljøer, være fremtidsorienteret og være et samlingspunkt for fællesskabet i vores skoledistrikt/landsbyer.

Sydskolen

Budgetrammen i 2025 var på 44,6 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

På Sydskolen har der været et stort fokus på at fortsætte udviklingen mod "en fælles skole" trods beliggenhed på tre adresser.

Skolen har fokus på arbejdet med strategiske handleplaner; at tre strategiske handleplaner har overskriften "Sydskolen er den lokale skole for de lokale børn" efterfulgt af de strategiske målsætninger fra centrets vision samt fokus i LokalMED, pædagogisk udvalg og i bestyrelsen på at styrke oplevelsen af at være én skole.

Skolen bruger ressourcer på at organisere mellemformer på de tre matrikler. Fra matrikel til matrikel foregår det på forskellig vis. Skolen har prioriteret forskellige oplæg for den samlede personalegruppe: Helle Langer fra UCN om børn i undervisningen med diagnoser samt Jacob Lentz, Low Arousal med kursus, oplæg og sparring.

Formålet er at personalet i højere grad kan 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 skoledistriktet og trives og lærer på skolen, understøtte at flere elever fra specialområdet inkluderes almenområdet i skoledistriktet, sikre alle elevers lige deltagelses- og læringsmuligheder, sikre bedre overgange mellem: klassetrin, timer, undervisning og fritid, specialklasse/skole, samt i overgangen fra dagtilbud til ungdomsuddannelse og endelig forebygge udviklingen af vanskeligheder og reducere allerede eksisterende vanskeligheder.

For at øge oplevelsen af én skole – trods tre adresser – har skolen samlet eleverne fra alle tre matrikler til en fælles motionsdag. Det er første gang alle elever på Sydskolen har været samlet.

I skolens specialtilbud gøres en stor indsats for at udsluse elever fra specialtilbud til almenområdet, en indsats som i høj grad lykkes da mange elever i højere grad tilknyttes en almenklasse. Når dette lykkes, skyldes det, at skolen prioriterer ressourcer til at støtte eleven i udslusningsprocessen. Det kan være med feed forward, feedback, støtte i almenklassen.

Skolen har også prioriteret ressourcer til at støtte enkeltelever, der ikke kan gå fuldt almindeligt i skole. Indsatsen kan være i form af støtte på klassen, på lille hold eller støttende samtaler. Samtidig har skolen prioriteret ressourcer til tæt opfølgning på de elever, der har bekymrende fravær. Denne indsats kræver tæt samarbejde med Familieafdelingen og hjemmet.

Desuden har skolen prioriteret midler til indkøb af elevstole. Flere klasser i indskolingen har udelukkende haft skamler, men nu er nogle af skamlerne udskiftet med elevstole.

Bødkergården – skoledelen

Budgetrammen i 2025 var på 0,5 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Bødkergården har brugt byens hal blandt andet til svømning og idræt og har ugentlig gået til ridning med specialbørnene. I 2025 havde Bødkergården tre børn i skole.

SFO

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Fællesområdet SFO	14.113	13.546	567
SFO Skagen Skole	370	512	-142
SFO Ålbæk Skole	803	557	246
SFO Strandby Skole	-223	-221	-3
SFO Frydenstrand Skole	3.249	3.711	-461
SFO Nordstjernesolen	2.219	2.798	-579
SFO Ravnshøj Skole	195	195	0
SFO Bangsbostrand-Gærum Skole	-153	-161	8
SFO Torslev Skole	-309	-309	0
SFO Hørby-Dybvad Skole	-123	-123	-1
SFO Sydsolen	-432	-432	0
Bødkergården - pasningsdelen	917	940	-22
I alt inkl. overførte frigivne beløb	20.626	21.012	-387

Budgetrammen i 2025 var på 21,0 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Fællesområdet SFO

Budgetrammen i 2025 var på 13,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som primært skyldes fripladser og søskenderabat.

SFO Skagen Skole

Budgetrammen i 2025 var på 0,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes tilbageholdenhed af udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

SFO er styrket gennem organisatoriske ændringer, herunder tidlig opstart for nye børn og familier, samt tilpasning af tilbud, så 3. årgang bliver inkluderet. Der har været sammenhæng mellem skole og fritid cementeret som en del af kommunens fælles børnesyn.

SFO Ålbæk Skole

Budgetrammen i 2025 var på 0,6 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,2 mio. kr. på SFO-området, som primært skyldes langtidssygdom samt fratrædelse. Udgifter til pædagogstuderende har yderligere ikke været medregnet.

SFO Strandby Skole

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

Årets resultat blev en balance mellem forbrug og budget.

SFO Frydenstrandskolen

Budgetrammen i 2025 var på 3,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på SFO-området, som skyldes regulering af budget på grund af flere børn i SFO. 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 at gennemføre fritidsaktiviteter og forbedring af inventar og udeområder. Der er i 2025 især arbejdet med følgende områder:

- Opfølgende udviklingsforløb for alle medarbejdere fortsat med afsæt i Low Arousal-tilgangen. I foråret er Low Arousal-forløbet afviklet i mindre grupper og med udgangspunkt i cases fra hverdagen.
- Der er blev afholdt oplæg om epigenetik for alle medarbejdere.
- Der er afholdt to oplæg for alle medarbejdere med afsæt i deltagelsesdidaktik.
- PLF-nøgleperson faciliterer personalemøder og reflekterende praksis i SFO-teamet.
- Der afholdes sjov torsdag en gang om måneden.
- Der er indkøbt inventar i form af diverse møbler.
- Der er indkøbt spil og legetøj.
- Der er afholdt halloweenfest, julefest og forældrearrangementer.
- Der er afholdt sommerfestival 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.
- Der er anvendt ekstra lønressourcer for at sikre en god opstart for nye børnehaveklassebørn i SFO.
- Der er anvendt ekstra lønressourcer hen over budgetåret for at understøtte alle børns deltagelsesmuligheder i aktiviteter og fællesskaber.
- Der er lavet prøvehandling med anvendelse af Firmaklubbernes faciliteter for at imødekomme, at der er pres på Almen SFO's fysiske rammer.
- Der er investeret i forbedringer og vedligehold af legepladsen på Abildvej.

SFO Nordstjerneskolen

Budgetrammen i 2025 var på 2,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på SFO-området, som primært skyldes tilførsel af budgetmidler på grund af en nettotilgang af børn i tilbuddet SFO-kontakt.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettet er primært anvendt til fritidsaktiviteter.

Der er blevet afviklet faste traditioner, hvor forældrene inviteres ind i SFO'en – eksempelvis fastelavn, halloween og julehygge.

Der har i 2025 specielt været fokus på "den gode overgang" fra SFO I til SFO II. Der har været planlagt flere aktiviteter på tværs af de to "afdelinger".

Afholdelse af "Aften-klub" én gang pr. måned, hvor temaet skifter efter højtider, begivenheder osv.

Udarbejdelse af månedsplaner, der deles med elever og forældre via AULA.

Internt online kursusforløb, hvor alle medarbejdere har gennemført kursus i "Belastningspsykologi".

Der har været stort fokus på at udvikle en "aktiv" SFO, og der er blandt andet investeret i nye skumredskaber og madras til aktivitetssalen. Ligeledes har skolen fastholdt en "Gå-klub", hvor en stor gruppe af børn ugentligt er på gåtur i nærmiljøet.

Der er indkøbt telte m.m. til at lave øget ruminddeling.

SFO Ravnshøj Skole

Budgetrammen i 2025 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat blev en balance mellem forbrug og budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har været arbejdet hårdt for at styrke pædagogikken, organiseringen og strukturen i SFO. Blandt andet udarbejdes der nu en langt mere detaljeret lærings- og aktivitetsplan og de voksenstyrede aktiviteter har fået en klart større vægt. Målet har primært været at styrke læringen gennem SFO-aktiviteter samt at øge trygheden blandt børnene.

SFO Bangsbostrand-Gærum skole

Budgetrammen i 2025 var på -0,2 mio. kr.

Årets resultat blev en balance mellem forbrug og budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Skolen har opnået et generelt kompetenceløft af alle medarbejdere i forhold til at kunne skabe lærings- og deltagelsesmuligheder for alle elever og børn i SFO. Dette gennem aktionslæring faciliteret af UCN.

Skolen har investeret i en markant forbedring af lydmiljøet i flere centrale områder. Der er opsat nye akustikpaneler i den nyetableret SFO, personalerummet og mødelokalerne. Formålet med denne investering er at reducere støjniveauet og skabe et mere behageligt og roligt miljø for både børn og voksne, understøtte trivsel og koncentration, da et godt akustisk miljø har stor betydning for læring, kommunikation og arbejdsglæde samt forbedre mødekvaliteten, så samtaler og pædagogiske drøftelser kan foregå uden forstyrrende baggrundsstøj. Akustikpaneler er valgt med fokus på både funktionalitet og æstetik, så de bidrager til et moderne og indbydende udtryk i skolens fællesområder. Investeringen er en del af skolens strategi for at skabe optimale rammer for læring, samarbejde og trivsel.

SFO Torslev Skole

Budgetrammen i 2025 var på -0,3 mio. kr.

Årets resultat blev en balance mellem forbrug og budget.

SFO Hørby-Dybvad Skole

Budgetrammen i 2025 var på -0,1 mio. kr.

Årets resultat blev en balance mellem forbrug og budget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

SFO'en ved Hørby-Dybvad Skole er i 2025 organiseret med SFO1 og SFO2 i Hørby samt morgen-SFO i Dybvad. Driften er tilrettelagt med fokus på effektiv ressourceudnyttelse, stabile rammer for børnene og sammenhæng mellem skole og SFO.

Der er arbejdet målrettet med fælles planlægning og bemanning – særligt i ferieperioder – for at sikre økonomisk bæredygtighed og fleksibel anvendelse af personaleressourcerne.

I efteråret 2025 har området været hårdt ramt af sygdomsmeldinger. Som løsning er der arbejdet systematisk med tydelig rammesætning, overblik og struktur i den daglige drift. Der arbejdes med en cirkulær læringslogik med afsæt i aktionslæring, mikrohandlinger og kommunens kvalitetsmodel for løbende justering af praksis.

Derudover er der et tæt samarbejde med det lokale foreningsliv samt professionelle aktører, som inddrages aktivt i den pædagogiske praksis. Samlet set er området i 2025 drevet inden for de økonomiske rammer med fokus på kvalitet, trivsel og sammenhæng i børnenes hverdag.

Der har været følgende indsatsområder i 2025: Samarbejde med Dybvad Plejecenter gennem aktiviteter på skolefridage, styrkelse af sammenhæng mellem SFO1 og SFO2 – både pædagogisk og organisatorisk, fokus på gode eftermiddagsrutiner med ro og struktur samt implementering af kvalitetsmodellen.

Sydskolen

Budgetrammen i 2025 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:

På Sydskolen er der SFO på Sæby og Stensnæs skoleafdelinger. Sæbygård har ikke SFO, men har specialtilbud med generel indlæring og AKT-heldagsklasser.

Bødkegården – pasningsdelen

Budgetrammen i 2025 var på 0,9 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Bødkegården har brugt byens hal blandt andet til svømning og idræt og har ugentlig gået til ridning med specialbørnene. I 2025 havde Bødkegården fire børn i pasningsordning.

Ungdom

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
SSP	2.273	2.496	-223
Fællesområdet ungdom	1.016	1.758	-743
HotSpot, Frederikshavn	6.767	6.872	-105
Fritidscenteret Hans Åbelsvej, Sæby	3.828	4.077	-249
Ungdomshuset Sct. Laurentii Vej, Skagen	1.647	1.679	-32
Bødkegården, Østervrå	334	380	-46
10. Klassecenter	8.384	8.346	38
Ungdomsskolen og Tranåsskolen	5.562	5.523	39
I alt inkl. overførte frigivne beløb	29.811	31.131	-1.320

Budgetrammen i 2025 var på 31,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som primært skyldes Fællesområdet ungdom.

SSP

Budgetrammen i 2025 var på 2,5 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

SSP har driftet på vanlig vis og har blandt andet:

- Afholdt SSP-dag for samarbejdspartnere, vedr. mentalisering.
- Afholdt mange oplæg på skolerne – for både elever, forældre og lærere.
- Outdoor-event for udvalgt klasse.
- Samarbejde omkring pop-up arrangementer.
- Udarbejdelse af forebyggelse-film i SSP-regi i samarbejde med konsulent.
- Etableret mentor-korps i RESK-team.
- Bredere og struktureret samarbejde med ungdomsuddannelserne.
- Nikotin stop-forløb.
- Samarbejde med AAU vedr. kortlægning af brugen af Puff-bars og anden nikotin.

Fællesområdet ungdom

Budgetrammen i 2025 var på 1,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet fordeler sig således på Fællesområdet ungdom:

- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på fripladser
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på området for visitering af børn og unge
- Et mindreforbrug på 0,1 kr. vedrørende betalinger til og fra kommuner.
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende betaling fra afgivende skoler til elever på Tranåsskolen.

Fritidscentret HotSpot

Budgetrammen i 2025 var på 6,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes delvis effektivering for nuværende og kommende besparelser i overslagsårene. Regnskabet er tilpasset i forhold til forbrug af medarbejdertimer og aktiviteter, som svarer til det budgetmæssige rådighedsbeløb. I 2024 blev der nedlagt tre fuldtidspædagog stillinger, som har fået fuld gennemslag i 2025. Regnskabet er styret via månedlige budgetopfølgninger og justeringer i forhold til aktivitetsniveau.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I forhold til aktivitetsniveau er HotSpots årshjul gennemført. Alle aktiviteter og nye tiltag er gennemført. Der er desuden investeret i nye tiltag, som skal være medvirkende til fortsat at fastholde HotSpot som et attraktivt og udviklende fritids- og ungdomsklubtilbud.

Der kan blandt andet nævnes:

- Investering i musikaktivitet.
- Opgradering af digitale aktiviteter.
- Fornøjelse af skaterområde.
- Personaleudvikling.

Fritidscentret Hans Åbelsvej, Sæby

Budgetrammen i 2025 var på 4,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 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 afviklet diverse aktiviteter samt udvidet samarbejde med andre aktører (SSP- Ungdomsskole mm.).

Aktiviteter i 2025 har været holdt på minimum i forhold til politisk proces. Der har samtidig været udskiftning i ledelsen gennem 2025, hvor fokus på ordinær drift har været prioriteret.

Ungdomshuset Sct. Laurentii Vej, Skagen

Budgetrammen i 2025 var på 1,7 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har været afviklet diverse aktiviteter samt udvidet samarbejde med andre aktører (SSP- Ungdomsskole mm.).

Aktiviteter i 2025 har været holdt på minimum i forhold til politisk proces. Der har samtidig været udskiftning i ledelsen i 2025, hvor fokus på ordinær drift har været prioriteret.

Bødkergården – fritidscenteret

Budgetrammen i 2025 var på 0,4 mio. kr.

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

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 2025 havde Bødkegården 14 børn i fritidsdelen.

10. Klassecenter

Budgetrammen i 2025 var på 8,3 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,0 mio. kr., som primært skyldes langtidssygdom af medarbejdere.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I regnskabet for 2025 har der gennemsnitlig været 121 elever i 10. Klassecenteret. Heraf har 19 gået i Sprogklassen for sent ankomne unge. En stor andel af elever har haft brug for ekstra støtte (20% har en PPV og 30% er dyslektikere).

Klassekvotienter for 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 tilbudsfag svinger fra 8 til 29 elever. I tilvalgsfagene tysk og fysik er der henholdsvis 3 og 9 elever. Herudover gik 2 elever på Tranåsskolen.

Klassekvotienten i sprogklasserne har løbende været tilpasset i forhold til elevernes faglige niveau.

Skoleåret 25/26 er planlagt med fem 10. klasser (to klasser á 15 elever og tre klasser á 27 elever) i dansk, engelsk og matematik. Kvotienterne i tilbudsfag svinger fra 4 til 29 elever. I tilvalgsfagene tysk og fysik er der henholdsvis 6 og 10 elever. Herudover gik 2 elever på Tranåsskolen.

Den lærende samtale og inklusion er fortsat indsatsområde. Der har i den sammenhæng været afholdt et to dages kursus i mentalisering. Der har under DMF været en kursusrække for alle lærere og pædagoger i 10. klassecenteret med fokus på teamsamarbejde.

Ungdomsskolen og Tranåsskolen

Budgetrammen i 2025 var på 5,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,0 mio. kr., som skyldes en besparelse på Ungdomsskolens budget samt reduktion på Tranåsskolen fra 20 til 12 pladser.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har i skoleåret 2024/25 været 1.564 holdelever tilknyttet Ungdomsskolen.

Skolens udbud af almene fag, der er registeret i følgende fagområder, der er godkendt af bestyrelsen: kunstneriske, kreative og håndværksmæssige fag, natur- frilufts- og sundhedsfag, boglige fag, samfund, kultur og menneske, samt hold i prøveforberedende undervisning.

Undervisning i færdselslære og knallertkørsel med i alt 46 hold med 451 deltagende unge:

Knallertundervisning med baser i Sæby, Frederikshavn og Skagen: Der har været afviklet 21 knallerthold, hvor 208 unge erhvervede knallertkørekort.

Traktorundervisning: Fem elever har erhvervet traktorkørekort i ungdomsskolen.

Færdselsrelateret førstehjælp: 243 unge har gennemført undervisningen i ungdomsskolen.

Projekter i Ungdomsskolen**Efter kl. 14**

Efter kl. 14 er møntet på unge mellem 12 og 15 år, som har brug for en struktureret eftermiddag. Aktiviteter, som har til formål at bygge bro til en række foreninger og klubber. Efter kl. 14 har "base" i Frederikshavn og aktiviteterne tager primært udgangspunkt herfra.

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. 9 drenge og piger.

Maritim Camp

Ungdomsskolen har i 2025 afholdt projektet "Maritim Camp". Formålet er oplevelser på vand og oplysning, samt synliggørelse af vores maritime uddannelser. 48 deltagere var med på årets camp.

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 distriktsskoler/lokale folkeskoler i forbindelse med classesammenlægning og trivselsudfordringer.

15 hold og 396 deltagere.

Tranåsskolen

I skoleåret 2024-2025 var der indskrevet 25 elever (Fra 1/8 2025 maksimalt 12 elevpladser):

12 elever blev udskrevet til sommerferien 2025: Fire til 10 kl., 5 til FGU, en til efterskole, to udskrevet til læreplads.

Syv elever blev udskrevet i løbet af året: to tilbage til folkeskolen, en tilbage til heldagsskolen, en til FGU, en flyttede til Grønland, en til STU, en i ordinært job og 2 i anden foranstaltning.

Fire elever fortsatte på Tranåsskolen efter sommerferien.

Der er oprettet syv praktikforløb: En på produkthandel, en i butik, en smed, en specialarbejder, en murer, en pædagogmedhjælper og en pedelmedhjælper.

Alle praktikforløb etableres i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning.

Skolen arbejder primært med kompetenceafklaring og uddannelsesparathed for elever i 8 – 10 kl.

PPR

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
PPR	24.118	24.418	-300
Tværgående ressource team - ungeguider	1.608	2.171	-564
I alt inkl. overførte frigivne beløb	25.726	26.589	-863

Budgetrammen i 2025 var på 26,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som delvist skyldes en vakance på tre måneder i afdelingen for Tværgående ressource team – ungeguider. Der har i afdelingen heller ikke været muligt fuldt ud at anvende de afsatte budgetmidler til aktiviteter. Tilbuddet er nyt og der arbejdes fortsat med at udvikle og kvalificere indsatsen, herunder hvordan midlerne anvendes bedst muligt til gavn for de unge, som benytter tilbuddet.

Mindreforbruget i PPR skal ses i sammenhæng med den fortsatte indfasning af det kommunale Lettilgængelige behandlingstilbud, som er en del af regeringens "10-årsplan for psykiatri og mental sundhed."

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 og Fritid. PPR er en central del af samarbejdet i Familien i Centrum 2.0.

Der ydes rådgivning, vejledning og der udarbejdes pædagogiske, 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 erhvervet hjerneskade og hjemmetræning.

Der ydes vejledning til forældre og professionelle i forhold til børn med betydelig, varig nedsat funktionsevne.

Der er ydet tale-, hørepædagogisk vejledning og behandling.

Der er i det lettilgængelige behandlingstilbud gennemført angstbehandling for børn og familier i form af Cool-Kids samt STIME-behandling af børn og unge herunder også forløb for forældre: Forældreпилотerne.

Der er gennemført UNG-forløb (Udviklingsbaseret Neuroaffektiv Gruppeaktivitet) for unge mellem 13 og 18 år.

Der er ydet krisehjælp til skoler i forbindelse med akut opståede krisesituationer.

Der løses træningsopgaver (§44 træning og §140 genoptræning) af fysio- og ergoterapeuter.

Der gennemføres samtaleforløb for unge i begyndende mistrivsel i regi af SammenUng.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Center for Familie			
Fonden Gården	85	106	-21
I alt	85	106	-21

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2025 var på 0,1 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 0,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. eller -19,8 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der efterlades 0,0 mio. kr. vedrørende det afsluttede anlægsprojekt Fonden Gården.

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Børne- og Ungdomsudvalget		1.218.842	-213.570	1.174.613	-184.118	2.968	2.001
Direktørens område				0		0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v			0		-0	
0525	Dagtilbud til børn og unge			0		-0	
052510	Fælles formål			0		-0	
1	Drift			0		-0	
Udvalgets område BUU/KFU				0		-0	
Center for Skole		545.261	-55.650	536.696	-48.814	4.511	300
03	Undervisning og kultur	530.717	-52.593	521.669	-46.430	4.648	296
0322	Folkeskolen m.m.	521.471	-51.252	512.297	-45.285	4.882	69
032201	Folkeskoler	377.916	-18.453	374.585	-12.266	1.199	18
1	Drift	377.916	-18.453	374.585	-12.266	1.199	18
	Skole - fællesområde	23.798	-7.502	35.655	-5.776	4.010	9
	Støtteressource klub			610			
	SFO - fællesområde			201		-0	
	Specialskele - fællesområde	20.288	-6.792	16.476	-5.837	-25	9
	Konsulenttjeneste	1.108	-39	1.631	-181	-1	0
	Syge- og hjemmeundervisning	516		509		-1	
	Skagen Skole - Ledelse og adm.	1.889		1.791		-1	
	Ålbæk Skole - Ledelse og adm.	2.332	-5	1.191		-1	
	Strandby Skole - Ledelse og adm.	1.910		1.818		-1	
	Frydenstrand Skole - Ledelse og adm.	5.806		5.920		-4	
	Nordstjerneskele Ledelse og adm.	4.509		4.563		100	
	Ravnshøj Skole Ledelse og adm.	1.223		1.264		-1	
	Bangsbostrand-Gærum Skole - Led. og adm.	3.409		3.436		-2	
	Torslev Skole - Ledelse og adm.	1.591		1.697		-1	
	Hørby-Dybvad Skole - Ledelse og adm.	1.287		1.504		-1	
	Hørby Skole	3.964		3.275		46	
	Dybvad Skole	6.423	-0	5.522		465	
	Sydskele - Ledelse og adm.	4.388		4.801		-4	
	Skagen Skole - Special - Svær	2.835		3.286		93	
	Skagen Skole - Special - Generel	7		0		0	
	Skagen Skole	21.864	-668	20.388		65	
	Strandby Skole	22.128	-702	20.730		-135	
	Ålbæk Skole	7.359	-35	6.989		138	
	Skagen Skole - Toldmoms		-4				
	Sæbygård Skole - Special - AKT	2.765	-2	2.920		-273	
	Sæbygård Skole - Special - Generel	1.114		1.353		-260	
	Stensnæs Skole	4.215	-23	4.820		-428	
	Sæby Skole	14.547	-36	12.772		75	
	Sæbygård Skole	17.490	-48	16.753		92	
	Torslev Skole	13.408		12.584		482	
	Sæby Skole - Toldmoms		-0				
	Skole - Ledelse og adm Vest	0		0			
	Skole - Øvrig Vest	-0		0			
	Heldagsskele - Special	12.593		13.610		-881	
	Modtagercenteret	7.334		7.897		-6	
	Bangsbostrand Skole	27.475	-428	26.332	-472	472	0
	Gærum Skole	4.440	-12	3.932		-87	
	Ravnshøj Skole	9.319	-757	7.596		459	
	Frydenstrand Skole - Svær Generel	8.984		9.610		-320	
	Frydenstrand Skole - Strukturklasser	13.857	-0	14.784		-1.196	
	Nordstjerneskele - Autister	7.429		7.494		295	

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Nordstjerneskolene - Kontaktklasser	20.093	-20	20.842		-887	
	Nordstjerneskolene - Generel Indlæring	3.395		2.589		-381	
	Frydenstrand Skole	32.803	-408	30.693		-126	
	Nordstjerneskolene	26.551	-710	23.455		-560	
	10. klassecenter	7.802	-250	6.994		-6	
	10. klassecenter - Ledelse og administra	832		1.262		-1	
	SSP-konsulent	2.284	-10	2.497		-1	
	Basis- og heldagsgruppe - skoledelen	552		540		-0	
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	24.243	-453	24.076	-682	243	1
1	Drift	24.243	-453	24.076	-682	243	1
	PPR	24.243	-453	24.076	-682	243	1
032205	Skolefritidsordninger	53.244	-32.618	52.130	-32.337	-199	50
1	Drift	53.244	-32.618	52.130	-32.337	-199	50
	SFO - fællesområde	16.277	-2.164	17.623	-2.454	-173	4
	Skagen Skole - Ledelse og adm. - SFO	408		372		-0	
	Ålbæk Skole - Ledelse og adm. - SFO	606		161		-0	
	Strandby Skole - Ledelse og adm - SFO	378		330		-0	
	Frydenstrand Skole - Ledelse og adm. SFO	354		270		-0	
	Nordstjerneskolene Ledelse og adm. - SFO	332		171		-0	
	Ravnshøj Skole Ledelse og adm. - SFO	237		336		-0	
	Bangsbostrand Skole - Ledelse og adm SFO	377		351		-0	
	Gærum Skole - Ledelse og adm. - SFO	144		133		-0	
	Torslev Skole - Ledelse og adm. - SFO	77		0		0	
	Hørby Skole - Ledelse og adm. - SFO	191		3		0	
	Hørby Skole - SFO	871	-1.531	989	-1.584	-1	2
	Dybvad Skole - Ledelse og adm. - SFO	32		32		-0	
	Dybvad Skole - SFO	314		241		-0	
	Sæby Skole - Ledelse og adm. - SFO	585		544		-0	
	Stensnæs Skole - Ledelse og adm. - SFO	0		4		-0	
	Skagen Skole - SFO - Svær Generel	555		360		-0	
	Skagen Skole - SFO	2.098	-2.692	2.068	-2.563	-1	4
	Strandby Skole - SFO	2.586	-3.187	2.542	-3.064	-2	5
	Ålbæk Skole - SFO	1.063	-866	907	-872	-1	1
	Stensnæs Skole - SFO	841	-828	835	-873	-0	1
	Sæby Skole - SFO	3.262	-4.293	3.013	-3.983	-3	6
	Torslev Skole - SFO	1.487	-1.873	1.310	-1.921	-2	3
	Bangsbostrand Skole - SFO	2.914	-3.674	3.041	-3.678	-2	6
	Gærum Skole - SFO	822	-736	673	-720	-0	1
	Ravnshøj Skole - SFO	1.406	-1.448	1.127	-1.201	-0	2
	Frydenstrand Skole - SFO - Svær Generel	2.197		2.065		-2	
	Frydenstrand Skole - SFO - Struktur	2.463		2.240		-2	
	Nordstjerneskolene - SFO - Kontakt	2.872		2.904		-2	
	Frydenstrand Skole - SFO	4.117	-5.881	3.919	-5.974	-3	9
	Nordstjerneskolene - SFO	2.460	-3.446	2.470	-3.452	-2	5
	Basis- og heldagsgruppe - pasningsdelen	917		1.098		-1	
032207	Specialundervisning i regionale tilbud	245		393		-0	
1	Drift	245		393		-0	
	Specialskole - fællesområde	38		104		-0	
	PPR	207		289		-0	
032208	Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud på børne- og ungehjem	559		688		-1	

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	559		688		-1	
	Specialskole - fællesområde	559		688		-1	
032209	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.039				1.482	
1	Drift	1.039				1.482	
	Skole - fællesområde	1.039				1.482	
032210	Bidrag til staten for elever på private skoler	54.397	272	53.127		-10	
1	Drift	54.397	272	53.127		-10	
	Bidrag til statslige/private sko	54.397	272	53.127		-10	
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	8.099		7.257		-1	
1	Drift	8.099		7.257		-1	
	Efterskoler - ungdomskost	8.099		7.257		-1	
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	1.608				2.171	
1	Drift	1.608				2.171	
	Tværgående ressource team - ungeguider	1.608				2.171	
032216	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	121		41		-0	
1	Drift	121		41		-0	
	PPR	121		41		-0	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	9.246	-1.341	9.372	-1.145	-235	227
033876	Ungdomsskolevirksomhed	9.246	-1.341	9.372	-1.145	-235	227
1	Drift	9.246	-1.341	9.372	-1.145	-235	227
	Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber	57		185			
	Frederikshavn Kommunes Ungdomsskole	2.143	-590	1.278	-46	564	0
	Ravnshøj Aftenklub	235	-22	253	-26	0	0
	Tranåsskolen	2.058	-280	2.395	-510	-453	226
	Ålbæk Aftenklub	151		100		-0	
	Østervrå Aftenklub	87		157	-2	-1	0
	Voerså Aftenklub	118		103		-0	
	Hørby Aftenklub			110		-0	
	Fr.havn Kommunes Ungdomsskole - admin	2.231		1.890		-215	
	Skagen Aftenklub	78		101	-36	0	0
	Sæby Aftenklub			438		-0	
	Hotspot Aftenklub	1.481	-10	1.905		-131	
	Hotspot 3. klasse		-15	0	-58		0
	H Åbel 3. klasse		-134	0	-133		0
	Ungdomshuset 3. klasse	418	-179	256	-280	-0	0
	Baren Sæby Aftenklub - MOMS		-60		-18		0
	Baren Østervrå aftenklub MOMS			10	-8	0	0
	Baren Voerså Aftenklub MOMS	0		6	-6	0	0
	Baren Skagen Aftenklub MOMS		-24		-21		0
	Strandby Aftenklub	188	-25	186		-0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	14.544	-3.057	15.027	-2.384	-136	4
0525	Dagtilbud til børn og unge	12.108	-2.917	12.669	-2.384	-96	4
052510	Fælles formål			-36		0	
1	Drift			-36		0	
	Støtteressource klub			-36		0	
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	12.108	-2.917	12.705	-2.384	-96	4
1	Drift	12.108	-2.917	12.705	-2.384	-96	4
	Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber	1.218	-259	2.226	-279	-73	0
	Hotspot	4.212	-51	3.676		-9	
	Baren - Hotspot eftermiddagsklub	78	-122	59	-83	1	0
	Fritidscentret Hans Åbelsvej	1.876		1.202	-21	57	0

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Ungdomshuset Sct. Laurentii	1.196		975	-29	71	0
	Forældrebetaling		-1.355		-1.008		2
	Forældrebetaling		-537		-426		1
	Forældrebetaling		-427		-461		1
	Hotspot - administration	942		899		-102	
	Fritidscenter H. Åbel-Ledelse og adminis	450		493		-56	
	Ungdomshuset Sct. La.-Ledelse og adminis	292		327		-37	
	Særlig klubtilbud Sct. Laurentius	157		734		-11	
	Baren Sæby Eftermiddagsklub - MOMS		-30				
	Baren Skagen Eftermiddagsklub MOMS		-14		-10		0
	Fritidscenter	455		354		92	
	Forældrebetaling		-121		-66		0
	Særlige klubtilbud Hans Aabelsvej			432		-11	
	Oasen	1.232		1.328		-18	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	2.437	-140	2.358		-40	
052821	Kædgivning samt forebyggende indsatser eller	375	-138	568		-0	
	foranstaltninger og støttende indsatser for børn						
1	Drift	375	-138	568		-0	
	Unge mentale sundhed	375	-138	568		-0	
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber	2.061	-3	1.790		-40	
1	Drift	2.061	-3	1.790		-40	
	Solsikken	2.061	-3	1.790		-40	
Center for Dagtilbud		344.331	-75.229	349.085	-68.143	674	108
04	Sundhedsområdet	40.551	-1.265	43.149	-864	153	1
0462	Sundhedsudgifter m.v.	40.551	-1.265	43.149	-864	153	1
046285	Kommunal tandpleje	24.666	-961	27.497	-670	-56	1
1	Drift	24.666	-961	27.497	-670	-56	1
	Tandplejen	24.665	-789	27.497	-670	-56	1
	Omsorg/spec.tandpl. eg.klin.		-122	0	0	0	0
	Tandpleje Toldmoms - køb / salg	1	-51				
046289	Forebyggende sundhedsydelser til børn og unge	15.885	-304	15.652	-195	209	0
1	Drift	15.885	-304	15.652	-195	209	0
	Sundhedsplejen	15.140	-304	15.275	-195	210	0
	Børnegrp. (sorgfrp. Frirum, mf.)	180		327		-1	
	Sundhedstjenesten ejerforholdskode 4	565		49		-0	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	303.780	-73.964	305.935	-67.279	521	106
0525	Dagtilbud til børn og unge	293.508	-73.939	304.551	-67.279	528	106
052510	Fælles formål	32.410	-11.469	36.908	-4.654	904	10
1	Drift	32.410	-11.469	36.908	-4.654	904	10
	Fællesområde	11.966	-10.713	15.345	-4.654	1.506	10
	Lederløn Område Nord	974		917		-1	
	Lederløn Område Midt-Vest	979		928		-1	
	Lederløn Område Syd	986		934		-1	
	Pladsanvisningen	1.655		1.538		18	
	Ressourceteam			300		-0	
	Tilskud til privat pasningsordning	12.844		13.898			
	Beredskabsplanlægger			37		-0	
	Pasning af egne børn	1.203		1.900		-1	
	Opkvalificeringspulje	1.134	-756			-616	
	PAU-elever	669		1.112		-1	
052511	Dagpleje	42.412	-10.485	44.343	-11.803	-26	18
1	Drift	42.412	-10.485	44.343	-11.803	-26	18
	Fællesområde	1.754		1.784			
	Dagpleje Nord	12.116		11.851		-8	

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Dagpleje Midt-Vest	16.077		17.930		-11	
Dagpleje Syd	8.647		9.259		-6	
Forældrebetaling Dagpleje		-10.485		-11.803		18
Afdelingsleder + fællesindkøb	3.817		3.519		-1	
052514 Daginstitutioner	203.299	-51.251	209.734	-50.822	-160	78
1 Drift	203.299	-51.251	209.734	-50.822	-160	78
Fællesområde	10.827		12.718		0	
Ledelse Nord	2.353		0		1	
Fagpersonale Nord	37.582		41.491		-28	
Administration og øvrig drift Nord	1.529				1	
Børnehaven Fyrrekrat	30		0		0	
Børnehaven Mattisborgen	60		0		0	
Børnehuset Cronborgvej	463	-304	0		2	
Børnehaven Trindelvej	13	-23	0			
Vuggestuen Regnbuen	87				0	
Børnehuset Ålbæk	53		0		0	
Børnehuset Mariehønen	44	-12	0		-3	
Molevitten	224	-30	0		1	
Støtteressource Nord	2.343		2.737		-2	
Ledelse Midt-Vest	402		0		-3	
Fagpersonale Midt-Vest	52.051		61.465		-29	
Administration og øvrig drift Midt-Vest	2.099				-1	
Børnehuset Abildvej	361		0		4	
OBS og Behandling	2.085		2.322		-2	
Landbørnehaven	56		0		0	
Børnehuset Mælkevejen	320		0		2	
Børnehave Øster Dahl	76		0		0	
Børnehuset Pilekvisten	207		0		2	
Abildgård Børnehus §32		-2				
Støtteressource Midt-Vest	3.538		3.456		-2	
Børnehuset Golfparken	177		0		0	
Fagpersonale og øvrig drift (V)	-19		0			
Børnehuset Troldehøj	83		0		0	
Kernehuset	92		0		1	
Børnehuset Hånbæk	207	-3	0		1	
Børnenes Hus Lærkereden	193		0		0	
Børnehuset Bangsbo	123		0		0	
Ledelse Syd	304		0			
Fagpersonale Syd	61.355		63.625		-46	
Administration og øvrig drift Syd	2.326					
Børnehuset Sæbygårdvej	256	-66	0		0	
Børnehuset Sættravej	800	-518	0		1	
Dybvad Børnehave	110	-27	0		0	
Hørby Børnehus	93	-30	0		0	
Brolæggervej	271	-87	0		0	
Voerså Børnehus	68	-5	0		0	
Støtteressource Syd	3.256		3.826		-3	
Bødkergården	7.763	-233	10.492		-51	
Thorshøj Børnehus		-17				
Den Lille Børnehave	3.600	-25	3.629		80	
Idrætsbørnehaven Bispevang	3.795		3.974		-89	
Den Lille Børnehave-Ledelse og administr	134					
Bødkergården - Ledelse og adm	967				0	

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Støtteressourceteam	544				0	
	Forældrebetaling Institutioner		-45.399		-50.822		78
	Forældrebetaling Selvejende		-4.469		0		
	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger						
052519		15.386	-734	13.565		-190	
1	Drift	15.386	-734	13.565		-190	
	Fællesområde	824		144		-0	
	Øvrige private institutioner	1.564		11.375		-3	
	Thorshøj Børnehus	3.358	-734	2.046		-187	
	Privatinstitution Grønnebakken	4.382		0		0	
	Privatinstitution Boblerne	5.258					
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	10.273	-25	1.385		-7	
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber	10.273	-25	1.385		-7	
1	Drift	10.273	-25	1.385		-7	
	Fællesområde	73		1.385		-1	
	Abildgård Børnehus §32	9.261	-25	0		-6	
	Dueslaget	939				0	
Center for Familie		329.250	-82.691	288.832	-67.161	-2.217	1.594
03	Undervisning og kultur	727		432	0		
0322	Folkeskolen m.m.	727		432	0		
032205	Skolefritidsordninger	727		432			
1	Drift	727		432			
	Familieafdelingen - familie	727		432			
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	328.522	-82.691	288.400	-67.161	-2.217	1.594
0522	Centrale refusionsordninger		-38.004		-30.298		
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-38.004		-30.298		
2	Statsrefusion		-38.004		-30.298		
	Familieafdelingen - familie		0		-30.298		
	Statsrefusion		-38.004				
0525	Dagtilbud til børn og unge	809		908		0	
052511	Dagpleje	133		88		0	
1	Drift	133		88		0	
	Familieafdelingen - familie	133		88		0	
052513	Tværgående institutioner	74		148			
1	Drift	74		148			
	Familieafdelingen - familie	74		148			
052514	Daginstitutioner	518		590			
1	Drift	518		590			
	Familieafdelingen - familie	518		590			
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	83		82			
1	Drift	83		82			
	Familieafdelingen - familie	83		82			
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	296.220	-27.870	261.608	-24.695	-2.188	31
052820	Opholdssteder mv. for børn	60.707	-8.535	52.315	-9.762	-293	11
1	Drift	60.707	-7.647	52.315	-8.902	-293	11
	Familieafdelingen - familie	8	0	2.635	-8.458	-1	10
	Opholdssteder - ejerforhold 4	-0	0	47.897		-130	
	Familieafdelingen Handicap	1.775	0	1.721	-444	-10	1
	Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)	-0		62		-0	
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	1.190	-2.556				
	Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4	1.226					
	Myndighed øvrige områder	1.541				-0	

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Efterskole anbringelse Ejer 4	1.205					
	Private opholdssteder Ejer 4	45.225	0			-151	
	Refusion til/fra andre kommuner	1.795	-4.416				
	Private opholdssteder	5.163	-141				
	Anbringelse øvrige	14	-524			-1	
	Eget værelse	1.457	-9				0
	Eget værelse Ejer 4	107					
2	Statsrefusion		-888		-860		
	Familieafdelingen - familie		0		-860		
	Statsrefusion		-888				
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	79.842	-6.540	62.511	-1.617	-138	1
1	Drift	79.842	-804	62.511	-681	-138	1
	Familieafdelingen - familie	919	0	20.470		-27	
	Familiehuset	6.386		6.039		-4	
	Opholdssteder - ejerforhold 4	207					
	Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)	0		2.603		-7	
	Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	0		12.193		-33	
	Familiehus Fr-havn - Ledelse og administ	510		646		-0	
	Børne- og Ungehem Granly	803				-1	
	Skansen	7.566	-587	7.181	-537	-6	1
	Familiehuset ejerforholdskode 4	67					
	Skansen ejerforholdskode 4	54					
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	86	-168				
	Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4	784					
	Myndighed øvrige områder	1.678				-3	
	Flygtninge	3.226					
	Efterskole Ejer 4	3.473				-8	
	§30 Familiebehandling	408					
	Aflastning	12.827				-10	
	Aflastning Ejer 4	13.303				-27	
	Tabt Arbejdsfortjeneste	9					
	Kontaktperson	410				0	
	Kontaktperson Ejer 4	1.906					
	Familiebehandling	2.823				0	
	Familiebehandling Ejer 4	3.617					
	Døgnophold	10					
	Døgnophold Ejer 4	1.532					
	§30	800				-1	
	§30 Ejer 4	20					
	Forebyggelse øvrige	1.965	-1			-2	
	Forebyggelse øvrige Ejer 4	841					
	Tabt Arbejdsfortjeneste	115					
	§30 Familiebehandling Ejer 4	120				-1	
	Bohjemmestøtte	8.534	-19	9.146	-144	-6	0
	Bohjemmestøtte ledelse og adm.	0		734		0	
	Støttekontakten	4.776		3.500		-2	
	Bohjemmestøtte ejerforhold 4	67					
	Bohjemmestøtte toldmoms		-29		0		0
2	Statsrefusion		-5.736		-937		
	Flygtninge		-3.226				
	Flygtninge 100% refusion		-2.511		-937		
052822	Plejefamilier	85.937	-1.444	80.599	-852	-69	1

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	85.937	-1.444	80.599	-852	-69	1
	Familieafdelingen - familie	374	0	79.125	-852	-60	1
	Plejefamilier - ejerforhold 4	6		1.473		-4	
	Myndighed øvrige områder	1.651				-5	
	Plejefamilier	64.373	-487				
	Plejefamilier Ejer 4	1.119					
	Tabt Arbejdsfortjeneste §46	988					
	Refusion til/fra andre kommuner	2.087	-747				
	Netværkspleje	3.886	-54				0
	Netværkspleje Ejer 4	125					
	§ 120 plejefamilier	5.434	-151			1	0
	§ 46 aflastning	3.318					
	§ 46 aflastning Ejer 4	553					
	Anbringelse øvrige	2.024	-5			-0	
052823	Børne- og ungehem i form af døgninstitutioner for børn og unge	55.317	-8.033	58.010	-12.463	-115	18
1	Drift	55.317	-8.033	58.010	-12.463	-115	18
	Familieafdelingen - familie	7.384	0	22.508	-3.669	-39	4
	Døgninstitutioner børn og unge		-5.213		-8.793		10
	Familieafdelingen Handicap	164	0	22.877		-26	
	Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	22		2.407		-7	
	Børne- og Ungehem Granly	9.276	-130	9.337		-3	
	Børne- og Ungehem Granl - Ledelse & adm	0		881		0	
	Børne- og Ungehem Granly moms		-12				
	Børne- og Ungehem Granly ejerforhold 4	75					
	Granly udgifter	-438				-26	3
	Granly Indtægt		-1.727				
	Kommunale inst. Andre	11.504	-20			-5	0
	Kommunale inst. Andre Ejer 4	106					
	Refusion til/fra andre kommuner		-3.677				
	Handicap døgn	27.209	2.747			-9	
	Handicap døgn Ejer 4	14					
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	7.649	-3.319	5.424		-2	
1	Drift	7.649	-3.319	5.424		-2	
	Familieafdelingen - familie	0		5.424		-2	
	Myndighed øvrige områder	1.152				-0	
	Sikrede institutioner	6.493				-0	
	Sikrede institutioner Ejer 4	4					
	Refusion til/fra andre kommuner		-3.319				
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber					-1.556	
1	Drift					-1.556	
	Refusion til/fra andre kommuner					-1.556	
052826	Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	6.768	-0	2.749	-2	-16	0
1	Drift	6.768	-0	2.749	-2	-16	0
	Familieafdelingen - familie	0		0	-2	0	0
	Opholdssteder - ejerforhold 4	-0		2.749		-7	
	UKN Forebyggende Ejer 4	54					
	UKN anbringelser	2.164	-0			-8	0
	UKN anbringelser Ejer 4	4.550					
0530	Tilbud til ældre	587		2.475		-1	
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	587		2.475		-1	
1	Drift	587		2.475		-1	
	Familieafdelingen Handicap	-15		2.475		-1	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Handicap		196			-0	
	Handicap Ejer 4		406				
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	5.391	-4.321	3.331	-2.491	-1	1.563
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer	5.391	-4.321	3.331	-2.491	-1	1.563
1	Drift	5.391	-2.798	3.331	-1.655	-1	1.563
	Kvindekrisecentret	3.280	-129	3.314	-83	-1	0
	Krisecenter andre kommuner	291	-2.614	0	-1.562	0	1.563
	Krisecenter private	1.769	-48	0			
	Kvindekrisecentret toldmoms	0	-8		-10		0
	Kvindekrisecentret ejerforhold 4	52		16		-0	
2	Statsrefusion		-1.523		-836		
	Kvindekrisecentret		-1.523		-836		
0557	Kontante ydelser	25.515	-12.496	20.079	-9.677	-27	
055772	Sociale formål	25.488	-12.469	19.707	-9.304	-22	
1	Drift	25.488	-33	19.707		-22	
	Familieafdelingen Handicap	27		19.707		-19	
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	5	-33				
	Handicap	4.011				-6	
	Handicap Ejer 4	215					
	Tabt Arbejdsfortjeneste §87	20.795				3	
	Tabt Arbejdsfortjeneste §46	434					
2	Statsrefusion		-12.436		-9.304		
	Familieafdelingen Handicap		-1.725		-9.304		
	Statsrefusion		-10.711				
055774	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v. med 100 pct. refusion vedr. visse grupper af flygtninge	27	-27	372	-373	-5	
1	Drift	27		372		-5	
	Familieafdelingen - familie	27		372		-1	
	Flygtninge					-4	
2	Statsrefusion		-27		-373		
	Flygtninge		-2				
	Flygtninge 100% refusion		-25		-373		

Børne- og Ungdomsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Børne- og Ungdomsudvalget		85				106	
Center for Familie		85				106	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	85				106	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	85				106	
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	85				106	
3	Anlæg	85				106	
Center for Familie							
Total		85				106	
Fonden Gården		85				106	

Kultur- og Fritidsudvalget

Regnskab 2025



EMN-2025-03921
DOK ID: 8724004
Redigeret senest: 07-04-2026 14:50
Udvalgsmøde: 14.04.2026

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 2025
- "Korrigeret budget" er for hele 2025
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2025

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

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 2025.

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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Bibliotek og borgerservice	124.831	126.642	-1.811
Kørselskontoret	42.282	42.765	-483
Kultur	30.030	29.656	374
Fritid	37.657	38.210	-553
Folkeoplysning	15.365	15.623	-258
I alt inkl. overførte frigivne beløb	250.165	252.896	-2.731

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede budget 2025 var på 252,9 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 250,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. eller 1,1 % af budgetrammen.

Heraf udgør 0,9 mio. kr. udgifter til boligstøtteområdet, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

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

Til drift:

Projekt Boost til mere (Bibliotek og borgerservice)	mindreforbrug	0,3 mio. kr.
Kørselskontoret (Kørselskontoret)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Stadsarkivet (Bibliotek og borgerservice)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Centerchefens område (Kultur)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Borgerservice (Bibliotek og borgerservice)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Manegen (Kultur)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Administration fritid (Fritid)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Haller og øvrigt tilskud (Fritid)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Iscenter Nord (Fritid)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Folkeoplysning (Folkeoplysning)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Frederikshavn Svømmehal (Fritid)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
Musikskolen	merforbrug	0,9 mio. kr.
Kulturhuset Kappelborg (Kultur)	mindreforbrug	0,1 mio. kr.
<u>Bibliotekerne (Bibliotek og borgerservice)</u>	<u>mindreforbrug</u>	<u>0,1 mio. kr.</u>
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	0,6 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 1,2 mio. kr. stilles til rådighed til udligning på tværs af udvalgene, således mindreforbrug anvendes til udligning af merforbrug.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
I alt	631	758	-127

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2025 var på 0,8 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 0,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. eller 16,8 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 0,0 mio. kr. til 2026 samt efterlades 0,1 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Drift**Bibliotek og borgerservice**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Borgerservice drift	19.491	19.688	-197
Boligstøtte	63.526	64.409	-883
Udbetaling Danmark	14.640	14.652	-12
Øvrige lovbundne udgifter	1.764	1.768	-4
Biblioteker	23.040	23.350	-310
Stadsarkivet	2.414	2.542	-128
Projekt Boost til mere	-44	233	-277
I alt inkl. overførte frigivne beløb	124.831	126.642	-1.811

Budgetrammen i 2025 var på 126,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre udgifter til boligstøtteområdet.

Borgerservice drift

Budgetrammen i 2025 var på 19,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at der har været måneder med ubesatte stillinger.

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 CPR-registret, 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.

Boligstøtte

Budgetrammen i 2025 var på 64,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,9 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 på andre områder.

Udbetaling Danmark

Budgetrammen i 2025 var på 14,6 mio. kr.

Årets resultat blev et budget i balance.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettet bliver reguleret ud fra kommunens udgifter udmeldt af UDK.

Øvrig lovbundne udgifter

Budgetrammen i 2025 var på 1,8 mio. kr.

Årets resultat blev et budget i balance.

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.

Biblioteker

Budgetrammen i 2025 var på 23,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt vakancer.

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 5 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 samt nytårsdag.

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 kulturelle aktiviteter på tværs af målgrupper. Som eksempel kan fremhæves guidet fælleslæsning, strikkecafe, forfatterforedrag og aktiviteter i vinter- og efterårsferierne for familier. Alle bibliotekerne er indrettet familievenligt med legehjørner, ungezoner, læseområder og med adgang til print og IT.

Endelig er bibliotekerne på landsplan udbydere af Det Digitale Folkebibliotek, der bl.a. indeholder hjemmeside, biblioteksapp, E-Reolen, digitale licenser, statistik osv., som vedligeholdes og håndteres lokalt. Desuden giver bibliotekets digitale platform borgerne 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.

Stadsarkivet

Budgetrammen i 2025 var på 2,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at udgifterne til KOMDA var mindre end forventet

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Stadsarkivets primære opgave er at servicere og assistere Frederikshavn Kommune med materiale-fremfinding, journalisering og arkivering af fysiske og digitale materialer jf. arkivloven. Desuden hjælper arkivet med at finde materialer (fysisk/digitalt) til administrationen bredt set, når det gælder f.eks. materialer vedr. aktindsigter, indsigtsager, forespørgsler osv. Arkivet er på flere måder garanten for at kommunen kan finde de rigtige dokumenter/papirer, når der er behov for det (hvis de findes).

Stadsarkivet er desuden et tilbud til borgerne i Frederikshavn Kommune, som har en personlig eller historiske interesse i kommunen. Arkivet har indsamlet *kommunale* arkivalier fra begyndelse af 1800-tallet og frem, så borgerne har mulighed for at udøve slægts- og egnsforskning.

Endeligt står stadsarkivet i samarbejde med EJDC m.fl. for flytningen af arkivet under Sæby Rådhus, hvor op imod 5 km. materialer skal flyttes ind på Frederikshavn Rådhus pga. salget af Sæby Rådhus.

Projekt Boost til mere

Budgetrammen i 2025 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at aktiviteterne startede senere op end forventet. Herudover udbetales midlerne i rater, som skal dække omkostninger over hele projektperioden (primo 2025 - ultimo 2026). Mindre aktivitetsomkostninger i 2025, betyder forventeligt højere aktivitetsomkostninger i 2026.

Kørselskontoret

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Kollektiv trafik	15.450	14.195	1.255
Flextrafik	24.274	25.945	-1.671
Kørselskontoret drift	2.558	2.625	-67
I alt inkl. overførte frigivne beløb	42.282	42.765	-483

Budgetrammen i 2025 var på 42,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre udgifter til flextrafikområdet.

Kollektiv trafik

Budgetrammen i 2025 var på 14,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,3 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt en regulering fra 2024, som er betalt i 2025.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Kørselskontoret varetager kommunens engagement vedrørende åben kollektiv trafik med Nordjylland Trafikselskab, herunder betaling af Frederikshavn Kommunes bidrag til busdriften i kommunen samt handicapkørsel.

Flextrafik

Budgetrammen i 2025 var på 25,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes optimering af nuværende vognpark, hvorved flere kørsler i 2025 har kunnet flyttes til billigere vogne.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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 drift

Budgetrammen i 2025 var på 2,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt en kort periode med en ubesat stilling.

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.

Kultur

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens projekter	812	840	-28
Kulturaftale og tværkom. samarbejde	-642	-501	-141
Regional kulturaftale	184	235	-51
Kulturalliancen	-826	-736	-90
Puljemidler	440	501	-61
Frie midler - pulje ansøgning	205	221	-16
Partnerskabspuljen	235	280	-45
Kulturhuse	3.617	3.824	-207
Kulturhuset Kappelborg	2.952	3.090	-138
Manegen - Sæby Kulturhus	560	629	-69
Maskinhallen	105	105	0
Borgerhuse	245	245	0
Borgerhuspuljen	124	124	0
Aalbæk Kulturhus	80	80	0
Værestedet Lyngså	41	41	0
Kunstarterne	13.838	13.007	831
Film	84	102	-18
Den Vestdanske Filmpulje	84	102	-18
Billedkunst	282	282	0
PixlArt	230	230	0
SKAL Contemporary	52	52	0
Scenekunst	1.196	1.196	0
Frederikshavn Teaterforening	256	256	0
Vendsyssel Teater	940	940	0
Musik	12.276	11.427	849
Frederikshavn Kommunale Musikskole	8.956	8.087	869
Det Musik Hus (Regionalt spillested)	2.977	2.976	1
Musikforeningen Underground	104	104	0
Skagen Festival	230	250	-20
Vendsyssel Festival	9	10	-1
Kulturarv	11.720	11.740	-20

Museer	11.444	11.441	3
Nordjyllands Kystmuseum	7.131	7.129	2
Skagens Kunstmuseer	3.855	3.854	1
Frederikshavn Kunstmuseum	417	417	0
Simons Raaling	26	26	0
Sognefogedgården	15	15	0
Lokalhistoriske foreninger	68	81	-13
Fortidsminder og bygningsarv	208	218	-10
Maritim Historisk Forening	195	195	0
Fortidsminder og gravpladser	13	23	-10
I alt inkl. overførte frigivne beløb	30.030	29.656	374

Budgetrammen i 2025 var på 29,7 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt flere udgifter på musikskolen forårsaget af flere lønudgifter samt færre indtægter end forventet.

Størstedelen af udgifterne under kulturområdet dækker tilskud til kulturelle foreninger og institutioner.

Fritid

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Administration fritid	2.376	2.515	-139
Selvejende institutioner i haltilskudsmodellen	28.991	29.170	-179
Øvrige tilskud	1.670	1.670	0
Iscenter Nord	2.254	2.393	-139
Frederikshavn Svømmehal	2.366	2.462	-96
I alt inkl. overførte frigivne beløb	37.657	38.210	-553

Budgetrammen i 2025 var på 38,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre driftsudgifter på administrationen, reguleringer på haltilskudsmodellen samt færre udgifter til Iscenter Nord.

Administration fritid

Budgetrammen i 2025 var på 2,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre driftsudgifter.

Selvejende haller i haltilskudsmodellen

Budgetrammen i 2025 var på 29,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes reguleringer som følge af ændret pris- og lønfremskrivning samt regulering af fordelinger af lokaletilskud og driftstilskud baseret på faktiske haltimer for 2025.

Øvrige tilskud

Budgetrammen i 2025 var på 1,7 mio. kr.

Området omfatter tilskud til Cup No.1, Rødspætte Cup, Lystfiskerforeningen Frederikshavn, DBU Velfærdsalliance samt afsluttende tilskud til FFI og Skagens Stadion. Derudover er der en buffer til regulering af haltilskudsmodellen.

Årets resultat blev et budget i balance.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Tilskuddet til Cup No.1 og Rødspætte Cup flyttes til Udvalget for Økonomi og Strategi fra 2026 og frem.

Tilskuddene til FFI Stadion og Skagen Stadion er ophørt med udgangen af 2025. Aftalen vedrørende DBU Velfærdsalliance løber over en 4-årig periode og står til at udløbe i 2027.

Iscenter Nord

Budgetrammen i 2025 var på 2,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre driftsudgifter.

Frederikshavn Svømmehal

Budgetrammen i 2025 var på 2,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre lønudgifter.

Folkeoplysning

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Folkeoplysning drift	1.537	1.511	26
Folkeoplysningsudvalget	6	132	-126
Aftenskoler	2.711	2.832	-121
Folkeoplysende foreninger	10.760	10.770	-10
Pulje til udendørsarealer og -anlæg	300	300	0
Visions- og udviklingspuljen	51	78	-27
I alt inkl. overførte frigivne beløb	15.365	15.623	-258

Budgetrammen i 2025 var på 15,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre udgifter til Folkeoplysningsudvalget samt aftenskoleområdet.

Folkeoplysning drift

Budgetrammen i 2025 var på 1,5 mio. kr.

Området omfatter primært 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 budget i balance.

Folkeoplysningsudvalget

Budgetrammen i 2025 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.

Aftenskoler

Budgetrammen i 2025 var på 2,8 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 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre aktiviteter på aftenskoleområdet.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Tilskuddene er fordelt i henhold til Folkeoplysningsloven, de relevante bekendtgørelser samt de lokalt fastsatte gældende regler og ordninger på området.

Folkeoplysende foreninger

Budgetrammen i 2025 var på 10,8 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 budget i balance.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Tilskuddene er fordelt i henhold til Folkeoplysningsloven, de relevante bekendtgørelser samt de lokalt fastsatte gældende regler og ordninger på området.

Pulje til udendørsarealer og -anlæg

Budgetrammen i 2025 var på 0,3 mio. kr.

Puljen har til formål at støtte etablerede udendørsfaciliteter, der anvendes til aktiviteter på fritidsområdet, og som ikke samtidig er tilskudsberettigede i det ordinære lokaletilskud.

Årets resultat blev et budget i balance.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Puljen er udmøntet i overensstemmelse med formålet og de gældende kriterier, og midlerne er anvendt inden for den fastsatte budgetramme.

Visions- og udviklingspuljen

Budgetrammen i 2025 var på 0,1 mio. kr.

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 kommunens kulturliv, fritids- og foreningsliv. 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:

Puljen er udmøntet i overensstemmelse med formålet og de gældende kriterier, og midlerne er anvendt inden for den fastsatte budgetramme.

Kultur- og Fritidsudvalget har i 2025 støttet to projekter. Derudover er der administrativt udloddet til tre mindre indsatser inden for puljens formål.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	631	758	-127
I alt	631	758	-127

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2025 var på 0,8 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 0,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. eller 16,8 % af budgetrammen.

I forbindelse med ØKD-overførslen i regnskabet for 2024 har udvalget fået overført et mindreforbrug på anlægspuljen til fritidsaktiviteter svarende til 0,8 mio. kr. Midlerne er uddelt i to runder i 2025.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 0,0 mio. kr. til 2026 samt efterlades 0,1 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Kultur- og Fritidsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kultur- og Fritidsudvalget		271.279	-21.114	266.544	-18.093	4.418	28
Center for Kultur og Borgerservice		271.279	-21.114	266.544	-18.093	4.418	28
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	34.087	-6.038	34.582	-5.837	-319	9
0032	Fritidsfaciliteter	34.087	-6.038	34.582	-5.837	-319	9
003231	Stadion og idrætsanlæg	34.087	-6.038	34.582	-5.837	-319	9
1	Drift	34.087	-6.038	34.582	-5.837	-319	9
	Administration fritid	2.197		2.966		-2	
	Haller og øvrige tilskud	21.234		20.316		-306	
	Frederikshavn Svømmehal	7.360	-4.912	6.165	-4.686	-5	7
	Frederikshavn Svøm. m.moms		-83	25	-85	-0	0
	Iscenter Nord	3.120	-1.043	2.942	-1.065	-5	2
	Iscenter Nord - Ledelse og administratio	177		120		-0	
	Fr-havn Svømmehal - Ledelse og administr			341		-0	
	Iscenter Nord Toldmoms		0				
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter			1.707		0	
02	Transport og infrastruktur	15.450		20.263		-5	
0232	Kollektiv trafik	15.450		20.263		-5	
023231	Busdrift	15.450		20.263		-5	
1	Drift	15.450		20.263		-5	
	Kørselskontoret	15.450		20.263		-5	
03	Undervisning og kultur	101.326	-11.167	98.648	-9.904	735	15
0322	Folkeskolen m.m.	10.111	-2	8.436		-57	
032206	Befordring af elever i grundskolen	10.111	-2	8.436		-57	
1	Drift	10.111	-2	8.436		-57	
	Kørselskontoret	873	-2	2.115		-10	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	9.239		6.321		-47	
0332	Folkebiblioteker	23.823	-970	24.270	-709	-7	1
033250	Folkebiblioteker	23.823	-970	24.270	-709	-7	1
1	Drift	23.823	-970	24.270	-709	-7	1
	Frederikshavn Kommunes biblioteker	23.822	-949	24.270	-709	-7	1
	Fr.havn Kommunes biblioteker - toldmoms	0	-21				
0335	Kulturel virksomhed	39.792	-6.883	36.814	-6.100	812	9
033560	Museer	11.430	0	11.407	-15	-3	0
1	Drift	11.430	0	11.407	-15	-3	0
	Diverse tilskud	11.430	0			-3	0
	Museer		0	11.407	-15	0	
033562	Teatre	1.390	-99	1.385	-94	-1	0
1	Drift	1.390	-99	1.385	-94	-1	0
	Diverse tilskud	1.196				-0	
	Frederikshavn Kommunes biblioteker	194	-99	188	-94	-1	0
	Teatre			1.196		0	
033563	Musikarrangementer	12.260	-3.404	12.942	-4.954	-10	8
1	Drift	12.260	-2.297	12.942	-3.653	-10	6
	Diverse tilskud	-50	-50	-103		1	
	Frederikshavn Kommunale Musikskole	10.878	-2.247	11.619	-3.653	-10	6
	Frederikshavn Musiks-Ledelse og adminis	1.433		1.426		-1	
2	Statsrefusion		-1.107		-1.301		2
	Frederikshavn Kommunale Musikskole		-1.107		-1.301		2
033564	Andre kulturelle opgaver	14.712	-3.380	11.081	-1.037	827	2
1	Drift	14.712	-3.380	11.081	-1.037	827	2
	Manegen Sæby Kulturhus	626	-66	715	-80	-2	0
	Manegen Sæby Kulturhus Toldmoms				-5		0
	Centerchefens projekter	1.012	-200	280		835	

Kultur- og Fritidsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

			Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Projekt Boost til mere		90	-0				
	Diverse tilskud		4.685	-461	995		-1	
	Frederikshavn Kommunes biblioteker		128	-27	235	-63	-1	0
	Det Musiske Hus				2.977		0	
	Musikforeningen Underground				104		0	
	Kommandantboligen				-3		0	
	Kappelborg		1.822	-436	1.385	-15	-0	0
	Maskinhallen				105		0	
	Museer				15		0	
	Stadsarkiv		2.422	-8	2.608	-170	-3	0
	Kappelborg toldmoms		2.566	-2.182	0	-705	0	1
	Administration fritid		179		190		-0	
	Kappelborg - Ledelse og administration		1.181		1.475		-1	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.		27.600	-3.313	29.127	-3.094	-13	5
033870	Fælles formål		417		869		-5	
1	Drift		417		869		-5	
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter		417		869		-5	
033872	Folkeoplysende voksenundervisning		3.315	-97	3.424	-8	-1	0
1	Drift		3.315	-97	3.424	-8	-1	0
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter		3.315	-97	3.424	-8	-1	0
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde		9.019		9.050		-3	
1	Drift		9.019		9.050		-3	
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter		9.019		9.050		-3	
033874	Lokaletilskud		14.849	-3.216	15.784	-3.087	-5	5
1	Drift		14.849	-3.216	15.784	-3.087	-5	5
	Haller og øvrige tilskud		8.928				-3	
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter		5.921	-3.216	15.784	-3.087	-2	5
04	Sundhedsområdet		7.768	-197	6.728		-33	
0462	Sundhedsudgifter m.v.		7.768	-197	6.728		-33	
046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet		189	-197				
1	Drift		189	-197				
	Borgerservice		189	-197				
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning		2.347		2.667		-17	
1	Drift		2.347		2.667		-17	
	Kørselskontoret				17			
	Kørselskontoret Ejerssted 4 Private		2.347		2.650		-17	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse		1.686		1.673		-10	
1	Drift		1.686		1.673		-10	
	Kørselskontoret		15					
	Kørselskontoret Ejerssted 4 Private		1.671		1.673		-10	
046290	Andre sundhedsudgifter		3.547		2.388		-6	
1	Drift		3.547		2.388		-6	
	Borgerservice		1.939		1.287		0	
	Kørselskontoret		30		124		-0	
	Kørselskontoret Ejerssted 4 Private		1.145		977		-6	
	Projekt Boost til mere		433					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		72.482	-2.018	66.909	-1.671	4.973	3
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov		1.902		938		-8	
052820	Opholdssteder mv. for børn				12		-0	
1	Drift				12		-0	
	Kørselskontoret Ejerssted 4 Private				12		-0	

Kultur- og Fritidsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	1.294		667		-6	
1	Drift	1.294		667		-6	
	Kørselskontoret Ejerssted 4 Private	1.294		667		-6	
052822	Plejefamilier	608		258		-2	
1	Drift	608		258		-2	
	Kørselskontoret Ejerssted 4 Private	608		258		-2	
0530	Tilbud til ældre	2.331	-413	2.498	-263	-15	0
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	2.331	-413	2.498	-263	-15	0
1	Drift	2.331	-413	2.498	-263	-15	0
	Kørselskontoret	-116	-413	0	-263	-0	0
	Kørselskontoret Ejerssted 4 Private	2.447		2.498		-15	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	1.916		1.348		-9	
053859	Aktivitets- og samværstilbud	1.916		1.348		-9	
1	Drift	1.916		1.348		-9	
	Kørselskontoret	13		0			
	Kørselskontoret Ejerssted 4 Private	1.903		1.348		-9	
0557	Kontante ydelser	66.329	-1.605	61.953	-1.408	5.007	2
055772	Sociale formål	2.767	-1.179	-2.966	-1.408	5.517	2
1	Drift	2.767	-24	-2.966		5.517	
	Borgerservice	456	-24			-0	
	Borgerservice Kontrolenheden			-5.541		5.532	
	Kørselskontoret	2.311		438		-9	
	Kørselskontoret Ejerssted 4 Private			2.137		-6	
2	Statsrefusion		-1.155		-1.408		2
	Kørselskontoret		-1.155		-1.408		2
055776	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	38.872	-330	38.985	0	-505	0
1	Drift	38.872	-330	38.985	0	-505	0
	Borgerservice	38.872	-330	38.985	0	-505	0
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	24.691	-96	25.934	0	-5	
1	Drift	24.691	-96	25.934	0	-5	
	Borgerservice	24.691	-96	25.934	0	-5	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	5		173		-0	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	5		173		-0	
1	Drift	5		173		-0	
	Borgerservice	5		173		-0	
06	Fællesudgifter og administration m.v	40.165	-1.694	39.412	-682	-933	1
0642	Politisk organisation	6		133		-1	
064242	Kommissioner, råd og nævn	6		133		-1	
1	Drift	6		133		-1	
	Folkeoplysningsudvalg	6		133		-1	
0645	Administrativ organisation	39.659	-1.694	38.779	-682	-932	1
064551	Sekretariat og forvaltninger	25.012	-1.653	24.100	-682	-914	1
1	Drift	25.012	-1.653	24.100	-682	-914	1
	Borgerservice	19.618	-292	16.657	-672	41	1
	Borgerservice Kontrolenheden			854		-944	
	Kørselskontoret	4.654	-30	5.488		-11	
	Kørselskontoret Ejerssted 4 Private			1.101			
	Borgerservice toldmoms		-7				
	Projekt Boost til mere	740	-1.316			0	
	Frederikshavn Kommunes biblioteker		-9		-10		0

Kultur- og Fritidsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
064553	Jobcentre	49	-41				
1	Drift	49	-41				
	Projekt Boost til mere	49	-41				
064559	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden m.v.	14.599		14.680		-19	
1	Drift	14.599		14.680		-19	
	Borgerservice	14.599		14.680		-19	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	500		500	0	-0	
064862	Turisme	500		500		-0	
1	Drift	500		500		-0	
	Haller og øvrige tilskud	500		500		-0	

Kultur- og Fritidsudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kultur- og Fritidsudvalget		631				758	
Center for Kultur og Borgerservice		631					
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	631					
0032	Fritidsfaciliteter	631					
003235	Andre fritidsfaciliteter	631					
3	Anlæg	631					
Center for Kultur og Borgerservice							
Total		631					
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter		631					
Fritid						758	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger					758	
0032	Fritidsfaciliteter					758	
003235	Andre fritidsfaciliteter					758	
3	Anlæg					758	
Center for Kultur og Borgerservice							
Total						758	
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter						758	

Teknisk udvalg

Regnskab 2025



EMN-2026-00184
DOK ID: 8709306
Redigeret senest: 07-04-2026 13:48
Udvalgsmøde: 13-04-2026

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 2025
- "Korrigeret budget" er for hele 2025
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2025

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

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 2025.

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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Center for Ejendomme, Park og Vej	69.642	76.322	-6.680
Center Teknik og Miljø	674	768	-93
I alt inkl. overførte frigivne beløb	70.326	77.090	-6.774

Teknisk udvalgs korrigerede budget 2025 var på 77,1 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 70,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. eller -8,8 % af budgetrammen.

Mindreforbruget vedrørende Vintertjenesten udgør 6,5 mio. kr. Vintertjenesten er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Derudover er yderligere et mindreforbrug 1,0 mio. kr. undtaget fra ØKD-regelsættet, som indstilles overført til 2026. Undtagelserne vedrører skadedyrsbekæmpelse og foreningsdrevne havne.

Efter korrigeret for fritagelser og undtagelser fra ØKD-regelsættet udgør resultatet et merforbrug på 0,7 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Center for Ejendomme, Park og Vej	merforbrug	0,3 mio. kr.
Center for Teknik og Miljø	ingen overførsel	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	merforbrug	0,3 mio. kr.

Sammenlagt indstilles et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. overført til 2026, når både ØKD-overførsler og undtagelser medregnes.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Anlæg	40.216	51.784	-11.568

Teknisk Udvalgs korrigerede anlægsbudget 2025 var på 51,8 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 40,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 11,6 mio. kr. eller -22,3 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 11,6 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 11,6 mio. kr. til 2026 samt efterlades 0,0 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Drift**Center for Ejendomme, Park og Vej**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Centerchefens område	20.902	21.451	-549
Fællesfunktioner og Projekter	1.306	515	791
Infrastruktur og Grønt Bymiljø	25.826	26.893	-1.067
Facility og Lystbådehavne	-301	773	-1.074
Ejendomme og Klimatilpasning	6.645	5.165	1.480
Skadedyrsbekæmpelse	-350	-603	252
Vintertjeneste	15.613	22.127	-6.514
I alt inkl. overførte frigivne beløb	69.642	76.322	-6.680

Budgetrammen i 2025 var på 76,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 6,7 mio. kr., som primært skyldes mindreforbrug på vintertjenesten.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 6,5 mio. kr. mindreforbrug vedrørende vintertjenesten, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Til drift

Yderligere undtagelser fra ØKD-regelsættet, som indstilles overført til 2026:

Voerså Havn*	mindreforbrug	0,6 mio. kr.
Rønnehaven*	mindreforbrug	0,7 mio. kr.
Skadedyrsbekæmpelse**	merforbrug	0,3 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	mindreforbrug	1,0 mio. kr.

*Voerså Havn og Rønnehaven er foreningsdrevne havne, som betragtes som eksternt finansieret.

**Skadedyrsbekæmpelse er takstfinansieret efter "Hvile-i-sig-selv" princippet. Merforbruget indstilles overført og nedbringes i 2026.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Fællesfunktioner og Projekter	merforbrug	0,1 mio. kt.
Facility og Lystbådehavne	merforbrug	0,1 mio. kr.
Ejendom og Klimatilpasning	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	merforbrug	0,3 mio. kr.

Sammenlagt indstilles et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. overført til 2026, når både ØKD-overførsler og undtagelser medregnes.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Ejendomme, Park og Vej har i 2025 haft fokus på at opretholde sikker drift.

Centerchefens område

Budgetrammen i 2025 var på 21,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt udskudte driftsoptimeringsprojekter på 0,3 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Området har i 2025 afholdt tilskudsområder. Derudover har området afholdt udgifter til Markelbænken i Sæby samt en gennemgang og sikring af elinstallationerne på Havne i Sæby og Aalbæk.

Fællesfunktioner og Projekter

Budgetrammen i 2025 var på 0,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt større udgifter til materielgårde samt udgifter til græsrobotter afholdt for Infrastruktur og Grønt bymiljø på 0,7 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har i 2025 været fokus på driftsoptimeringer samt at skabe nye synergieffekter mellem ressourcer og medarbejdere.

Infrastruktur og Grønt Bymiljø

Budgetrammen i 2025 var på 26,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt at udgifterne til indkøb af nye og udskiftning af gamle græsrobotter blev afholdt på Fællesfunktioner og Projekter

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Afdelingen har i 2025 brugt ressourcer på sammenlægningen af vejområdet og det grønne område til en afdeling. Sammenlægningen forventes at give synergieffekter i de kommende år.

Facility og Lystbådehavne

Budgetrammen i 2025 var på 0,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt en god sæson på lystbådehavne. Især Skagen og Aalbæk har haft en god sæson, med mange gæstesejlere og mange autocampere.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Havne har haft et godt år, med god belægning og tilbagehed på udgifterne. Havne er stadig udfordret af kurserne på norske og svenske kroner i forhold til danske kroner.

Ejendomme og Klimatilpasning

Budgetrammen i 2025 var på 5,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,5 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at et projekt med byggemodningen ikke blev færdig i 2025. Projektet forventes færdiggjort i 2026.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Afdelingen har i 2025 startet renoveringen af auktionshuset på Aalbæk Havn.

Skadedyrsbekæmpelse

Budgetrammen i 2025 var på -0,6 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Området viser et merforbrug på 0,3 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, hvilket betyder at set over en årrække, så skal udgifter og indtægter balancere.

Vintertjenesten

Budgetrammen i 2025 var på 22,1 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Vinteren i 2025 har i forholdt til tidligere år være mild.

Vintertjenesten i perioden 2022 - 2025

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	2022	2023	2024	2025
1. kvartal	8.246	8.515	12.831	8.236
2. kvartal	579	2.062	1.216	1.509
3. kvartal	2.148	916	1.596	1.041
4. kvartal	8.384	9.575	5.199	4.827
I alt	19.357	21.068	20.841	15.613

Drift**Center for Teknik og Miljø**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Fællesfunktioner og Vej	674	768	-93
I alt inkl. overførte frigivne beløb	674	768	-93

Fællesfunktioner og Vej

Budgetrammen i 2025 var på 0,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt trafiksikkerhed.

Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2026:

Til drift:

Trafiksikkerhed	ingen overførsel	0,0 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2026	ingen overførsel	0,0 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. vedrørende Center for Teknik og Miljø indstilles anvendt til udligning indenfor udvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Midlerne er i 2025 bl.a. brugt til trafiksikkerhedsskabende tiltag med skoler og institutioner herunder arbejdet med trafikpolitikker, skolevejsanalyser og konkrete trafikskabende tiltag. Der er gennemført trafiksikkerhedsskabende kampagner som fx "Børn på vej", "alle børn Cykler", "Hensynet" og "Brug 2 sek. Mere". Desuden er der arbejdet på en revision af kommunens trafiksikkerhedsplan og arbejdet med såkaldt "sorte pletter" herunder gennemført trafiktællinger og opsat fartvisere.

Mindreforbruget kan tilskrives, at det ikke har været muligt at igangsætte og afvikle alle de forventede kampagner. Konkret er en ny kampagne med fokus på el-køretøjer ikke igangsat. Kampagnerne forudsætter, at kommunens Vejmyndighed bruger ressourcer, og ressourcerne har været prioriteret til øvrige aktiviteter på trafiksikkerhedsområdet ligesom det også har været nødvendigt at prioritere ressourcerne i Vejmyndighed til opgaver, som kommunen er lovforpligtiget til at løse.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Center for Ejendomme, Park og Vej			
Pulje vedr. Knivholt Hovedgård	976	976	0
Færdiggørelse Sæby Havn inkl. skure	2	865	-862
Slidlag	5.990	5.966	24
Vejprojekter	5.307	5.307	0
Renovering af kørebaner	8.234	8.234	0
Koordinerende belægningsarbejder	6.146	6.248	-102
Renov. af vejbelægningsanlæg 2010-2027	1.814	1.819	-5
Broer, tunneller og underløb	1.009	1.055	-46
Dispositionspuljen	1.078	3.304	-2.226
Offentlige toiletter - strategi	256	253	2
Rekreative tiltag i naturen	115	114	1
Grøn Trepark/klimatilpasningsplan	0	994	-994
Bådebroer m.m.	1.438	1.400	38
Sikre skoleveje - cykelstier mv. 2024	3.091	3.280	-189
Asfalt - belægningsarbejder 2024	-266	-266	0
Klimatilpasningsplan - indsatser	890	889	1
Adgang til Grenen - tilgængelighed	1.202	2.911	-1.709
2-1 veje/cykelstier i hele kommunen	1.039	5.015	-3.976
Center for Teknik og Miljø			
Kystbeskyttelse og kystfodring	1.897	3.422	-1.526
I alt	40.216	51.784	-11.568

Teknisk Udvalgs korrigerede anlægsbudget i 2025 var på 51,8 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 40,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 11,6 mio. kr. eller -22,3 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 11,6 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 11,6 mio. kr. til 2026 samt efterlades 0,0 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Mindreforbruget på 11,6 mio. kr. skyldes primært et mindreforbrug på "Færdiggørelse af Sæby Havn", "Dispositionspuljen", "Grøn Trepark/klimatilpasningsplan", Adgang til Grenen – tilgængelighed", "2-1 veje/cykelstier i hele kommunen" samt "Kystbeskyttelse og kystfodring"

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Ejendomme, Park og Vej

Pulje vedr. Knivholt Hovedgård

Projektet viser balance mellem budget og forbrug. Projektet er en årlig pulje, som er anvendt til anlægstilskud til foreningen Knivholt Hovedgård.

Færdiggørelse af Sæby Havn inkl. skure

Projektet viser et mindreforbruget på 0,9 mio. kr., som kan henføres til sidste del af projektet, som omfatter anlæggelsen af en spuleplads. Færdiggørelse af projektet afventer planlægningen og bygning af Vandsportens Hus, som forventes at blive igangsat i 2026. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Slidlag

Projektet viser et merforbrug på 0,0 mio. kr. Projektet er en årlig pulje, der er anvendt til udgifter til det øverste lag asfalt, der pålægges efter en vej, er renoveret. Merforbruget indstilles finansieres af kassen.

Vejprojekter

Projektet viser balance mellem budget og forbrug. Projektet er en årlig pulje, der er anvendt til renovering og vedligeholdelse af kommunens veje, fortove og cykelstier.

Renovering af kørebaner

Projektet viser balance mellem budget og forbrug. Projektet er en årlig pulje, der er anvendt til renovering og vedligeholdelse af kommunens veje.

Koordinerende belægningsarbejder

Projektet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Midlerne er anvendt til belægningsarbejder i forbindelse med ledningsrenoveringer på baggrund af den politisk vedtagne plan. Mindreforbruget er disponeret til et igangværende delprojekt. Projektet er fra budget 2026 flyttet til driftsbudgettet og mindreforbruget indstilles overført til driften i 2026.

Broer, tunneller og underløb

Projektet viser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Projektet er en årlig pulje, der er anvendt til renovering og vedligeholdelse af broer, tunneller og underløb i forbindelse med kommunens vejanlæg. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.

Dispositionspuljen

Puljen viser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. De enkelte projekter under puljen er disponeret politisk og afventer færdiggørelse/igangsætning i 2026.

Disponerede midler:

Sæby Strandpark	0,4 mio. kr.
Fredning af Krogens Hørbylund Møllebække	0,2 mio. kr.
Revision af vandløbsregulativ for Elling Å	0,3 mio. kr.
Prøvehandling indsejling, Sæby Havn	0,1 mio. kr.
Erstatning Skærum Ådal	0,1 mio. kr.
<u>Fremtidens strande og øvrige mindre disponeringer</u>	<u>1,1 mio. kr.</u>
Disponerede midler i alt	2,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 2,2 mio. kr. indstilles overført til 2026.

Offentlige toiletter – Strategi

Projektet viser et merforbrug på 0,0 mio. kr. Midlerne er anvendt til renovering af toiletbygninger samt til nye toiletbygninger.

Rekreative tiltag i naturen

Projektet viser et merforbrug på 0,0 mio. kr. Midlerne er anvendt til rekreative tiltag i form af opførelsen af et multihus.

Grøn Trepark/klimatilpasningsplan

Projektet viser et mindreforbrug på 1,0 mio.kr., som kan henføres til, at projektet ikke er igangsat endnu. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Bådebroer

Projektet viser et merforbrug på 0,0 mio. kr. Midlerne er anvendt til renovering og vedligeholdelse af kommunens havne. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.

Sikre skoleveje - cykelstier mv. 2024

Projektet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Midlerne er anvendt til etablering af sikre skoleveje, cykelstier og 2-1 veje i hele kommune. Mindreforbruget kan henføres til et igangværende delprojekt og mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Klimatilpasningsplan - indsatser

Projektet viser et merforbrug på 0,0 mio. kr. Midlerne er bl.a. anvendt til udgifter vedr. håndtering og sikring af arbejdet med større og hyppigere vandmængder.

Adgang til Grenen - tilgængelighed

Projektet viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som kan henføres til forsinkelse af projektet på grund af fuglenes ynglesæson og projektet forventes færdiggjort i 2026. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

2-1 veje/cykelstier i hele kommunen

Projektet viser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., som kan henføres til manglende godkendelser hos politiet af de enkelte politisk vedtagne vejstrækninger. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Center for Teknik og Miljø*Kystbeskyttelse og kystfodring*

Projektet viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som kan henføres til tidsforskydninger i forhold til afholdelse af udgifter og modtagelse af refusion. Projektet er delvist finansieret af Social- og Boligstyrelsen. De enkelte nedrivningsprojekter indtægtsføres løbende. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

Teknisk Udvalg
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Teknisk Udvalg		104.721	-34.405	112.344	-34.940	-364	50
Center for Ejendomme, Park og Vej		83.703	-29.388	85.275	-30.823	301	44
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	27.749	-2.476	37.419	-7.506	-185	9
0022	Jordforsyning	2.715		3.654		-14	
002201	Fælles formål	2.715		3.654		-14	
1	Drift	2.715		3.654		-14	
	Udligningspulje	260		3.654		-14	
	Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)	2.632					
	Salg Plan og udvikling	26					
	Salg Plan og udvikling Moms	-203					
0025	Faste ejendomme	6.195	-2.461	4.252	-2.022	0	3
002510	Fælles formål	1.123		1.183		-5	
1	Drift	1.123		1.183		-5	
	Offentlige toiletter	1.123		1.183		-5	
002511	Beboelse			-0			
1	Drift			-0			
	Køb og Salg - Fælles			-0			
002513	Andre faste ejendomme	5.072	-2.461	3.069	-2.022	5	3
1	Drift	5.072	-2.461	3.069	-2.022	5	3
	Løn	3.336		2.796		6	
	Knivholt Hovedgård	50	-1.820		-2.022		3
	Tilskudsområder	273	-16	273		-0	
	Bygningsudgifter	1.268	-625	0			
	Drift Syd			0			
	Udenomsarealer Bygninger	144				-0	
0028	Fritidsområder	10.702	-15	21.026	-5.484	-76	6
002820	Grønne områder og naturpladser	10.702	-15	21.026	-5.484	-76	6
1	Drift	10.702	-15	21.026	-5.484	-76	6
	Bymiljø	3.343		4.348		-19	
	Gartneri	1.817		2.655		-11	
	Grøn drift	5.542	-15	14.023	-5.484	-47	6
0038	Naturbeskyttelse	4.493		4.977		-74	
003850	Naturforvaltningsprojekter	2.052		2.589		-12	
1	Drift	2.052		2.589		-12	
	Natur	2.052		2.589		-12	
003853	Skove	1.304		1.089		-6	
1	Drift	1.304		1.089		-6	
	Skove Toldmoms	1.304		1.089		-6	
003854	Sandflugt	1.137		1.298		-56	
1	Drift	1.137		1.298		-56	
	Strande	1.137		1.298		-56	
0048	Vandløbsvæsen	3.584		3.510		-20	
004870	Fælles formål	56		55		-0	
1	Drift	56		55		-0	
	Klimasikring	56		55		-0	
004871	Vedligeholdelse af vandløb	3.528		3.456		-20	
1	Drift	3.528		3.456		-20	
	Vandløb	3.528		3.456		-20	
0055	Diverse udgifter og indtægter	61				-1	
005593	Diverse udgifter og indtægter	61				-1	
1	Drift	61				-1	
	Klimasikring	61				-1	
02	Transport og infrastruktur	47.768	-26.912	45.315	-23.317	486	35

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0222	Fælles funktioner	40.578	-17.186	33.367	-11.959	-149	17
022201	Fælles og tværgående vejformål	13.207	-3.246	5.302	-520	-282	1
1	Drift	13.207	-3.246	5.302	-520	-282	1
	Strategiske fokusområder			325		-2	
	Klimasikring	534		306		-2	
	Udligningspulje	173	-108	846		-805	
	Tilskudsprojekter / belysningskontrakt	2.429		2.803		0	
	Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)	1.835					
	Maskineindtægter	-12.902		-18.256		91	
	Natur, Park & Bymiljø	-431		-2.400		93	
	Bymiljø	403		594		-3	
	Fravær	36		41		-0	
	Fravær	31		107	-47	-0	0
	Planlægning og udvikling	1.173		1.650		-14	
	Fravær	20		39		-0	
	Fravær	8		47		-0	
	Trafik & Klima	144		-4.123		121	
	Værksted	15.415	-3.011	18.314	-473	226	1
	Lager	3.552		4.103		18	
	Fravær	6		83		-0	
	Salg Lager	-64	-29			0	
	Salg Lager Moms		-9				
	Fravær	11		82		-1	
	Salg Veje	89	-89				
	Fortiv og sti	732		659		-3	
	Fravær	11		82		-0	
022203	Arbejder for fremmed regning	23.975	-9.186	24.490	-6.722	146	9
1	Drift	23.975	-9.186	24.490	-6.722	146	9
	Skove	1	-177		-200		0
	Skove Toldmoms	-537	-13		-302		0
	Vandløb	70	-131			0	
	Vandløb Toldmoms		-3				
	Strategiske fokusområder	84	-461		-312		0
	Klimasikring	88					
	Tilskudsprojekter / belysningskontrakt	17.740		17.843		-115	
	Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)	-4.467					
	Strande	56				-0	
	Gartneri	624		109		-2	
	Salg Bymiljø	1.876	-2	2.381		-12	
	Salg Bymiljø Moms	21	-1				
	Salg Natur	118	-118				
	Salg Natur Moms	105	-144				
	Salg Gartneri	0	-0				
	Salg Gartneri Moms	2	-346		-378		1
	Salg Grøn drift	3.505	-470	4.821	-2.363	278	3
	Salg Grøn drift Moms	500	-318				
	Salg Plan og udvikling	3				0	
	Salg Plan og udvikling Moms	2.952	-2.530				
	Salg Trafiksikkerhed	-26					
	Salg Myndighedsarbejde		-0				
	Salg Fællesudgifter	3	-5	0			
	Salg Fællesudgifter Moms	22	-22	0			
	Lager	6				-0	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Salg Værksted		-12				
	Salg Værksted Moms	224	-638	-2	-2.376	0	3
	Salg Mat.gård & pladser	1					
	Salg Mat.gård & pladser Moms	330	-228	0			
	Salg Lager	-546	-17	-831	-1	-2	0
	Salg Lager Moms	-154	-2.249	0	-791	-0	1
	Salg Gert Kontrakter m.m. Moms	14	-14				
	Veje	33				-0	
	Salg Veje	20	-32				
	Salg Veje Moms	315	-409	-6	0	0	
	Fortiv og sti	168		174		0	
	Salg Fortov og sti	77	-77				
	Salg Fortov og sti Moms	738	-767				
	Sæby Havn Moms	7					
022205	Driftsbygninger og -pladser	1.512		1.622		-5	
1	Drift	1.512		1.622		-5	
	Materialegårde og pladser	1.512		1.622		-5	
022207	Parkering	1.884	-4.754	1.953	-4.717	-7	7
1	Drift	1.884	-4.754	1.953	-4.717	-7	7
	Betalingsparkering	1.884	-4.754	1.953	-4.717	-7	7
0228	Kommunale veje	-2.164	0	639	-93	15	0
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	-5.909	0	-4.913	-93	34	0
1	Drift	-5.909	0	-4.913	-93	34	0
	P-vagter	-104	0		-93		0
	Projektering					-0	
	Veje	8.236		12.880		-44	
	Veje - udligning	-9.380		-12.277		54	
	Fortov - udligning	-4.660		-5.516		24	
022812	Belægninger m.v.	3.740		5.523		-19	
1	Drift	3.740		5.523		-19	
	Fortiv og sti	3.740		5.523		-19	
022823	Standardforbedringer af færdselsarealer	5		30			
1	Drift	5		30			
	Projektering	5		30			
0235	Havne	9.354	-9.726	11.308	-11.265	619	17
023541	Lystbådehavne m.v.	9.354	-9.726	11.308	-11.265	619	17
1	Drift	9.354	-9.726	11.308	-11.265	619	17
	Løn			0			
	Sæby Havn Moms	1.871	-3.746	2.310	-4.376	-15	7
	Sæby Havn	2.785		2.533		1	
	Skagen Havn Moms	1.733	-3.537	2.871	-4.576	-17	7
	Skagen Havn	1.085		1.124		-1	
	Aalbæk Havn Moms	803	-1.415	907	-1.204	-5	2
	Aalbæk Havn	708		1.125		-0	
	Øvrige Havne	369	-1.028	439	-1.108	656	2
03	Undervisning og kultur	2.851	0	527		8	
0322	Folkeskolen m.m.	2.239	0	0		9	
032201	Folkeskoler	2.175	0	0		9	
1	Drift	2.175	0	0		9	
	Udenomsarealer Bygninger	1.421				9	
	Salg Plan og udvikling	754					
032205	Skolefritidsordninger	64		0		-0	
1	Drift	64		0		-0	

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Udenomsarealer Bygninger		64				-0
0335	Kulturel virksomhed		612	527			-1
033563	Musikarrangementer		4				-0
1	Drift		4				-0
	Udenomsarealer Bygninger		4				-0
033564	Andre kulturelle opgaver		608	527			-1
1	Drift		608	527			-1
	Tilskudsområder		527	527			-0
	Udenomsarealer Bygninger		81				-0
04	Sundhedsområdet		34	0			-0
0462	Sundhedsudgifter m.v.		34	0			-0
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning		34	0			-0
1	Drift		34	0			-0
	Udenomsarealer Bygninger		34				-0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		871	0			-5
0525	Dagtilbud til børn og unge		703	0			-4
052514	Daginstitutioner		703	0			-4
1	Drift		703	0			-4
	Udenomsarealer Bygninger		703				-4
0530	Tilbud til ældre		44	0			-0
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje og madlevering til ældre omfattet af frit valg af leverandør		10	0			-0
1	Drift		10	0			-0
	Udenomsarealer Bygninger		10				-0
053027	Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtaget frit valg af leverandør		4	0			-0
1	Drift		4	0			-0
	Udenomsarealer Bygninger		4				-0
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre		31	0			-0
1	Drift		31	0			-0
	Udenomsarealer Bygninger		31				-0
0538	Tilbud til voksne med særlige behov		124	0			-1
053851	Botilbudslignende tilbud		61	0			-0
1	Drift		61	0			-0
	Udenomsarealer Bygninger		61				-0
053852	Botilbud til midlertidigt ophold		20				-0
1	Drift		20				-0
	Udenomsarealer Bygninger		20				-0
053858	Beskyttet beskæftigelse		7				-0
1	Drift		7				-0
	Udenomsarealer Bygninger		7				-0
053859	Aktivitets- og samværstilbud		36	0			-0
1	Drift		36	0			-0
	Udenomsarealer Bygninger		36				-0
06	Fællesudgifter og administration m.v	4.429		2.013	0		-3
0645	Administrativ organisation	4.429		2.013	0		-3
064550	Administrationsbygninger	206		0	0		-1
1	Drift	206		0	0		-1
	Udenomsarealer Bygninger	206					-1
064551	Sekretariat og forvaltninger	4.223		2.013	0		-2
1	Drift	4.223		2.013	0		-2
	Ejendom Ejendomsadministration	0		0			-0
	Knivholt Hovedgård	2.323		2.103			-1

Teknisk Udvalg
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Planlægning og udvikling	1.900				-1	
	P-vagter			-90		1	
	Myndighedsarbejde	0		0			
Center for Teknik og Miljø		674		772		-4	
02	Transport og infrastruktur	674		772		-4	
0222	Fælles funktioner	347		713		-3	
022201	Fælles og tværgående vejformål	347		713		-3	
1	Drift	347		713		-3	
	Vej - Teknik og Miljø	347		713		-3	
0228	Kommunale veje	327		59		-2	
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	327		59		-2	
1	Drift	327		59		-2	
	Vej - Teknik og Miljø	327		59		-2	
022823	Standardforbedringer af færdselsarealer			0		-0	
1	Drift			0		-0	
	Vej - Teknik og Miljø			0		-0	
Center for Park og Vej		154	-91	0	0	0	
02	Transport og infrastruktur	154	-91	0	0	0	
0222	Fælles funktioner	91	-91	0	0		
022203	Arbejder for fremmed regning	91	-91	0	0		
1	Drift	91	-91	0	0		
	Salg Bymiljø Moms	3	-3				
	Salg Grøn drift	52	-52	0	0		
	Salg Plan og udvikling Moms	-0					
	Salg Veje	32	-32				
	Salg Fortov og sti Moms	4	-4				
0235	Havne	63		0	0	0	
023541	Lystbådehavne m.v.	63		0	0	0	
1	Drift	63		0	0	0	
	Sæby Havn	63		0		0	
Vintertjeneste		16.025	-412	22.212		-84	
02	Transport og infrastruktur	16.014	-412	22.212		-84	
0222	Fælles funktioner	-94	-412	2.287		-13	
022203	Arbejder for fremmed regning	-94	-412	2.287		-13	
1	Drift	-94	-412	2.287		-13	
	Vintertjeneste	-94	-90	2.287		-13	
	Vintertjeneste - toldmoms		-321				
0228	Kommunale veje	16.107		19.925		-71	
022814	Vintertjeneste	16.107		19.925		-71	
1	Drift	16.107		19.925		-71	
	Vintertjeneste	16.107		19.925		-71	
03	Undervisning og kultur	11					
0322	Folkeskolen m.m.	1					
032201	Folkeskoler	1					
1	Drift	1					
	Vintertjeneste	1					
0335	Kulturel virksomhed	11					
033564	Andre kulturelle opgaver	11					
1	Drift	11					
	Vintertjeneste	11					
Skadedyrsbekæmpelse		4.165	-4.515	4.085	-4.117	-577	6
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.165	-4.515	4.085	-4.117	-577	6
0055	Diverse udgifter og indtægter	4.165	-4.515	4.085	-4.117	-577	6

	Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
005593 Diverse udgifter og indtægter	4.165	-4.515	4.085	-4.117	-577	6
1 Drift	4.165	-4.515	4.085	-4.117	-577	6
Skadedyrsbekæmpelse	4.165	-4.515	4.085	-4.117	-577	6

Teknisk Udvalg
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Teknisk Udvalg		40.216		44.887		6.897	
Center for Ejendomme, Park og Vej		38.320		42.107		6.255	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.470		2.200		4.863	
0022	Jordforsyning	-9				0	
002203	Erhvervsformål	-9					
3	Anlæg	-9					
	Salg Plan og udvikling						
	Total	-9					
	Salg projektering	-9					
0025	Faste ejendomme	256		0		253	
002510	Fælles formål	256				253	
3	Anlæg	256				253	
	Park og Vej						
	Total	256				253	
	Offentlige toiletter - strategi	256				253	
0028	Fritidsområder	1.317		1.200		1.954	
002820	Grønne områder og naturpladser	1.317		1.200		1.954	
3	Anlæg	1.317		1.200		1.954	
	Park og Vej						
	Total	1.317		1.200		1.954	
	Dispositionspuljen	1				129	
	Rekreative tiltag i naturen	115				114	
	Adgang til Grenen - tilgængelighed	1.202		1.200		1.711	
0032	Fritidsfaciliteter	889		672		1.073	
003235	Andre fritidsfaciliteter	889		672		1.073	
3	Anlæg	889		672		1.073	
	Park og Vej						
	Total	889		672		1.073	
	Dispositionspuljen	889		672		1.073	
0048	Vandløbsvæsen	14				559	
004870	Fælles formål	14				559	
3	Anlæg	14				559	
	Park og Vej						
	Total	14				559	
	Dispositionspuljen	14				559	
0055	Diverse udgifter og indtægter	2		328		1.024	
005593	Diverse udgifter og indtægter	2		328		1.024	
3	Anlæg	2		328		1.024	
	Park og Vej						
	Total	2		328		1.024	
	Dispositionspuljen	2		328		29	
	Grøn trepart/klimatilpasningsplan - inds					994	
02	Transport og infrastruktur	34.865		38.931		1.392	
0222	Fælles funktioner	40				136	
022203	Arbejder for fremmed regning	40				130	
3	Anlæg	40				130	
	Park og Vej						
	Total	40				130	
	Dispositionspuljen	40				130	
022207	Parkering					6	
3	Anlæg					6	
	Park og Vej						

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Total						6	
Dispositionspuljen						6	
0228	Kommunale veje	33.253		37.431		243	
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	0		1.000		183	
3	Anlæg	0		1.000		183	
Park og Vej							
Total		0		1.000		183	
Broer, tunneller og underløb				1.000		55	
Dispositionspuljen		0				129	
022822	Vejanlæg	33.253		36.431		59	
3	Anlæg	33.253		36.431		59	
Park og Vej							
Total		33.253		36.431		59	
Slidlag		5.990		6.500		-534	
Vejprojekter		5.307		6.500		-1.193	
Renov. af kørebaner		8.234		7.500		734	
Koordinerende belægningsarbejder		6.147		7.500		-1.252	
Renov. af vejbelægningsanlæg 2010-2027		1.814		1.500		319	
Broer, tunneller og underløb		1.009					
Sikre skoleveje - cykelstier mv. 2024		3.091				3.280	
Asfalt - belægningsarbejder 2024		-266				-266	
Klimatilpasningsplan - indsatser		890		500		389	
Vejanlæg i Østervrå - afslutning				1.431		-1.431	
2-1 veje/cykelstier i hele kommunen		1.039		5.000		15	
0235	Havne	1.572		1.500		1.013	
023540	Havne	1.572		1.500		1.013	
3	Anlæg	1.572		1.500		1.013	
Ejendomme							
Total		2		0		865	
Færdiggørelse Sæby Havn inkl. skure		2				865	
Park og Vej							
Total		1.570		1.500		149	
Dispositionspuljen		132				249	
Bådebroer m.m.		1.438		1.500		-100	
03	Undervisning og kultur	985		976		-0	
0322	Folkeskolen m.m.	9		0			
032201	Folkeskoler	9		0			
3	Anlæg	9		0			
Salg Plan og udvikling							
Total		9					
Salg projektering		9					
0335	Kulturel virksomhed	976		976		-0	
033564	Andre kulturelle opgaver	976		976		-0	
3	Anlæg	976		976		-0	
Ejendomme							
Total		976		976		-0	
Pulje vedr. Knivholt hovedgård		976		976		-0	
Center for Teknik og Miljø		1.897		2.780		642	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger			1.000		-1.000	
0055	Diverse udgifter og indtægter			1.000		-1.000	
005593	Diverse udgifter og indtægter			1.000		-1.000	
3	Anlæg			1.000		-1.000	

Teknisk Udvalg

Regnskab 2025

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Center for Teknik og Miljø							
Total				1.000		-1.000	
Grøn trepart/klimatilpasningsplan - inds				1.000		-1.000	
02	Transport og infrastruktur	1.897		1.780		1.642	
0235	Havne	1.897		1.780		1.642	
023542	Kystbeskyttelse	1.897		1.780		1.642	
3	Anlæg	1.897		1.780		1.642	
Center for Teknik og Miljø							
Total		1.897		1.780		1.642	
Kystbeskyttelse og kystfodring		1.897		1.780		1.642	

Plan- og Miljøudvalget

Regnskab 2025



EMN-2026-00885

DOK ID: 8719740

Redigeret senest: 07-04-2026 13:31

Udvalgsmøde: 15-04-2026

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 2025
- "Korrigeret budget" er for 2025
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2025

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

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 2025

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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Center for Teknik og Miljø - drift	0	0	0
Center for Teknik og Miljø - Takstfinansieret område	415	-248	663
I alt inkl. overførte frigivne beløb	415	-248	663

Plan- og Miljøudvalgets korrigerede budget inkl. det takstfinansierede område for 2025 var på -0,2 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på 0,4 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Resultatet på 0,4 mio. kr. udgøres af udgifter på det takstfinansierede område - renovation, som er fritaget for ØKD-regelsættet, da de indgår på en mellemregning mellem kommune og borger.

Herudover udgøres 0,0 mio. kr. af 7,5 % avance på erhvervsaffald til markedspriser, som skal tilgå det skattefinansierede område. Da beløbet ikke må frigives til det takstfinansierede område, tilgår det kommunekassen.

Korrigeret for disse forhold udgør årets resultat derfor 0,0 mio. kr. som tilgår kommunekassen.

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

Til status:

Forbrug udlignet over status	merforbrug	0,4 mio. kr.
Til statuskonti overføres i alt til 2025	merforbrug	0,4 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 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Anlæg	-1.016	869	1.885

Plan- og Miljøudvalgets korrigerede anlægsbudget 2025 var på 0,8 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på -1,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. eller -116,9 % af budgetrammen

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som indstilles overført til 2026.

Center for Teknik og Miljø
Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Projekter	0	0	0
I alt inkl. overførte frigivne beløb	0	0	0

Budgetrammen i 2025 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 2025.

Disponering af årets resultat:

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

Takstfinansieret område**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Generel administration (kun husholdninger)	-833	-1.065	232
Ordninger for restaffald	697	1.955	-1.258
Ordninger for storskrald og haveaffald	-1	-3	2
Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas mv.	1.181	-218	1.399
Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	-162	-175	13
Genbrugsstationer	-323	-591	267
Øvrige ordninger og anlæg	-125	-151	26
Indsamling af erhvervsaffald*	-18	0	-18
I alt inkl. overførte frigivne beløb	415	-248	663

*i indsamling af Erhvervsaffald indgår en avance som udgør -32 t.kr. beløbet skal tilføres kassen. Resultatet af indsamling af erhvervsaffald bliver herefter +14 t.kr. som tilgår statuskontoen. Derfor udgør regulering af status ikke 415 t.kr. men 447 t.kr.

Budgetrammen i 2025 var på -0,2 mio. kr. (en netto indtægt fra borgerne, til udligning af mellemværende på statuskonto)

Årets resultat blev et forbrug (flere udgifter afholdt, end kundernes betalinger har dækket) på 0,4, svarende til et merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

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, netop skal dække omkostningerne ved at gennemføre håndteringen. Betalingen for affaldshåndtering skal således være omkostningsbestemt. Mer- og mindreforbrug ved et givent års drift opsamles på en statuskonto, og indgår i efterfølgende års beregning af taksterne for de enkelte ordninger. Dette gælder også affald fra erhverv, hvor art og mængde svarer til en almindelig husholdning. Da Erhvervsaffaldet skal indsamles til markedspris, er der i tilgift til de faktiske omkostninger tillagt en avance på 7,5%, som følge af krav om at der med markedspris skal være en avance for ordningen. Avancen skal tilgå kommunens skattefinansierede område, hvilket i praksis sker ved at beløbet tilgår kommunekassen.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 0,4 mio. kr. udgifter udenfor ØKD-reglerne, som tilgår statuskonti for mellemværende med forbrugerne. Herudover tilgår avance for erhvervsaffald til markedspriser for 0,0 mio. kr. kommunekassen. Korrigeret for dette udgør årets resultat 0,0 mio. kr.

Følgende overføres til status:

Til status:

Forbrug udlignet over status	merforbrug	0,4 mio. kr.
Til statuskonti overføres i alt til 2025	merforbrug	0,4 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 2025, i samarbejde med Frederikshavn Affald A/S, blevet arbejdet med udbygningsproces med bygge- og miljøgodkendelse på de genbrugspladser/omlæssehal som har stået for ombygning/udvidelse (Skagen omlæssehal, Ålbæk-, Niels Juels vej-, Sæby- Østervrå-/genbrugsplads. For genbrugspladserne i Voerså og Strandby, som endnu ikke er ombygget/udvidet, er der igangsat lokalplansarbejde.

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. Fra 1. maj 2025 blev det som forsøg besluttet at private, mod gratis tilmelding til adgangssystemet, kan få adgang til genbrugspladserne i Skagen, Ravnshøj og Sæby fra kl. 9:00

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	2.535	447	2.981

(1) Kommunen havde primo 2025 et tilgodehavende hos borgerne på 2,5 mio. kr.

(2) Kommunens tilgodehavende forøges med årets forbrug på 0,4 mio. kr.

(3) Kommunens tilgodehavende hos borgerne er ultimo 2025 3,0 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 2024 udgjorde 2,5 mio. kr.

Tilgodehavendet forrentes med den gennemsnitlige 10-årige statsobligationsrente, som opgøres af Nationalbanken.

Affaldsområdet havde i 2025 et forbrug på 0,4 mio. kr. Dette forbrug overføres til statuskontoen, hvilket medfører, at der er et tilgodehavende på status ultimo 2025 på 3,0 mio. kr.

Der vil i 2027-2030 blive budgetteret med et forbrug af dette tilgodehavende.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2025	Korrigeret budget 2025	Mer-/ mindreforbrug
Landsbyfornyelse	-1.016	869	-1.885
I alt	-1.016	869	-1.885

Plan- og Miljøudvalgets korrigerede anlægsbudget 2025 var på 0,9 mio. kr., og årets resultat for 2025 viser et forbrug på -1,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. eller -116,9 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., der indstilles overført til 2026.

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

Nedrivningspuljen havde i 2025 et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger mellem afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud fra Bolig- og Planstyrelsen. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
PMU - takstfinansieret		105.953	-105.537	100.422	-100.670		
Renovation		105.953	-105.537	100.422	-100.670		
01	Forsyningsvirksomheder m.v.	105.953	-105.537	100.422	-100.670		
0138	Affaldshåndtering	105.953	-105.537	100.422	-100.670		
013860	Generel administration (kun husholdninger)	3.264	-4.096	-1.065			
1	Drift	3.264	-4.096	-1.065			
	Renovation	3.264	-4.096	-1.065			
013861	Ordninger for restaffald	20.786	-20.089	60.311	-58.356		
1	Drift	20.786	-20.089	60.311	-58.356		
	Renovation	20.786	-20.089	60.311	-58.356		
013862	Ordninger for storskrald og haveaffald	250	-251	250	-253		
1	Drift	250	-251	250	-253		
	Renovation	250	-251	250	-253		
013863	Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og m	41.592	-40.411	1.258	-1.476		
1	Drift	41.592	-40.411	1.258	-1.476		
	Renovation	41.592	-40.411	1.258	-1.476		
013864	Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	1.495	-1.657	1.495	-1.670		
1	Drift	1.495	-1.657	1.495	-1.670		
	Renovation	1.495	-1.657	1.495	-1.670		
013865	Genbrugsstationer	34.923	-35.246	34.923	-35.514		
1	Drift	34.923	-35.246	34.923	-35.514		
	Renovation	34.923	-35.246	34.923	-35.514		
013866	Øvrige ordninger og anlæg, herunder konkrete anvisninger af	3.250	-3.375	3.250	-3.401		
1	Drift	3.250	-3.375	3.250	-3.401		
	Renovation	3.250	-3.375	3.250	-3.401		
013867	Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser	393	-411				
1	Drift	393	-411				
	Renovation	393	-411				

Plan- og Miljøudvalget
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Plan- og Miljøudvalget		1.462	-2.478			869	
Center for Teknik og Miljø		1.462	-2.478			869	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.462	-2.478			869	
0025	Faste ejendomme	1.462	-2.478			869	
002513	Andre faste ejendomme	1.454	-798				
3	Anlæg	1.454	-798				
	Center for Teknik og Miljø						
	Total	1.454	-798				
	Landsbyfornyelse	1.454	-798				
002515	Byfornyelse	8	-1.680			869	
3	Anlæg	8	-1.680			869	
	Center for Teknik og Miljø						
	Total	8	-1.680			869	
	Landsbyfornyelse	8	-1.680			869	

Renter, Finansforskydninger og Finansiering

Regnskab 2025



RENTER

(beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2025	Korrigeret budget 2025	Oprindeligt budget 2025	Regnskab 2024
Renter af likvide aktiver	-14.135	-11.800	-11.800	-12.609
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-844	-500	-500	-492
Renter af langfristede tilgodehavender	-1.545	-145	-145	-1.053
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	175	150	150	190
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	876	0	0	1.064
Renter af kortfristet gæld til staten	20	0	0	0
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	1.677	150	150	1
Renter af langfristet gæld	53.381	57.896	53.304	25.006
Kurstab og kursgevinster	738	-7.500	-7.500	-12.140
I ALT	40.342	38.251	33.659	-31

Renter af likvide aktiver

Kommunens gennemsnitslikviditet kunne i 2025 opgøres til 594,2 mio. kr. Det var en forøgelse i forhold til 2023, hvor gennemsnitslikviditeten blev opgjort til 409,8 mio. kr.

Renteindtægten, som opgjort nedenfor, blev større end i 2024. Det skyldes primært, at placeringen af likviditet er placeret i obligationer med højere rentesats. Samtidig er der i 2025 opnået en renteindtægt, eftersom formuen på kommunens bankkonti har været positiv i store dele af året.

Renteindtægten af de likvide midler kan specificeres således:

(beløb i 1.000 kr.)	2025	2024
Indskud i pengeinstitutter	-2.374	-1.418
Realkredit- og statsobligationer	-11.762	-11.190
I alt	-14.135	-12.609

Renteindtægten omfatter, ud over renter af kassebeholdningen også renter af de deponerede midler på ca. 26,7 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 2,4 mio. kr. vedr. indskud i pengeinstitutter samt en renteindtægt på realkreditobligationer på 11,8 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 2025 givet et afkast på 2,42%. Det tilsvarende afkast i 2024 udgjorde 3,98%. Afkastet for 2025 er 0,57%-point bedre end det benchmark som kommunen sammenligner sig med og som er på 1,85%, hvilket er beregnet ud fra den rente kommunen opnår i banken.

Renter af kortfristede tilgodehavende i øvrigt

På området var der forventet en renteindtægt på 0,5 mio. kr. Den realiserede renteindtægt blev på 0,8 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 området kommer hovedsagligt fra to områder: Udlån til betaling af ejendomsskatter (0,8 mio. kr.) og renter på tilgodehavendet kommunen har over for FH Ejendom A/S (0,7 mio. kr.). Herudover kommer der i mindre omfang renter fra pantebreve, beboerindskudslån, samt andelsbeviser.

Rente af udlæg vedr. Forsyningsvirksomheder

Udgiften vedrører kommunens mellemværende med renovationsområdet på 0,2 mio. kr. mod forventet udgift på 0,15 mio. kr. Renovationens tilgodehavende er i løbet af 2025 ændret, fra at være en gæld på 2,5 mio. kr. – til at blive en gæld på 3,0 mio. kr. ultimo 2025. Referencerenten som benyttes til udregning af renten er faldet i takt med det generelle fald i renteniveauet i 2025.

Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter

Kommunens renter til byggekreditter. Kommunen har i løbet af 2025 afsluttet en række anlægsprojekter på Frederikshavn Havn, hvilket har medført en nedgang i renteudgiften, som i 2025 udgjorde 0,9 mio. kr.

Renter af kortfristet gæld til staten

Der blev i 2025 betalt netto 0,02 mio. kr. i renter til staten, som primært vedrørte en rentegodtgørelse fra Skattestyrelsen for tilbageholdelse af et tilgodehavende, samt betaling af en rentegodtgørelse til Skattestyrelsen i forbindelse med en korrektion af momsafregningerne for Frederikshavn Havn.

Renter af kortfristet gæld i øvrigt

Grundet en opsætningsfejl i kommunens system, er renterne i forbindelse med reguleringskørslerne af ejendomsskatter tidligere ikke blevet bogført på området her. Det er imidlertid korrigeret i 2025, hvilket har medført en renteudgift på 1,7 mio. kr. Af disse udgør 1,0 mio. kr. korrektion af bogføringen fra 2024, mens 0,6 mio. kr. udgør reguleringskørslerne foretaget i 2025 og 0,1 mio. kr. vedrørende rentegodtgørelse i forbindelse med en retssag afgjort i 2025.

Renter af langfristet gæld

Kommunens lånegæld, ekskl. feriepengeforpligtigelsen og finansielt leasede aktiver, udgjorde ved udgangen af 2025 1.913 mio. kr. Renteudgiften i 2025 udgjorde 53,4 mio. kr., hvilket er 4,5 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. Der blev opnået en nettoudgift på 0,7 mio. kr.

Af dette udgør 10,0 mio. kr. et nettokurstab i kommunens obligationsportefølje som følge af udtræk og salg. Dette skyldes især en større realisering af kurstab i forbindelse med en opdatering til en mere tidssvarende obligationsportefølje.

Endvidere er der indgået en indtægt på 9,3 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 2025	Korrigeret budget 2025	Oprindeligt budget 2025	Regnskab 2024
Forskydninger i likvide aktiver	94.350	-167.890	76.425	125.471
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	16.396	0	0	-5.758
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	16.710	0	0	82.491
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-769	26.129	-3.779	-1.423
Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning hos andre	-17	0	0	-30
Forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonds, legater m.v.	153	0	0	-329
Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	1.021	0	35.000	495.798
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-198	-37	-37	89
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-69.084	0	0	-49.074
Forskydninger i langfristet gæld	312.695	318.761	146.353	154.530
Netto	371.256	176.962	253.961	801.764

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 en opsparing på 76,4 mio. kr.

I årets løb er der givet tillægsbevillinger til f.eks. overførsler fra 2024 til 2025, budgetopfølgninger, indfrielse af langfristede lån, samt øvrige tillægsbevillinger, så der nu er budgetteret et forbrug af kassebeholdningen på -167,9 mio. kr.

Regnskabet viser en opsparing på 94,4 mio. kr. Skal der beregnes et forbrug/opsparing alene for regnskabsåret, skal beløbet justeres for de bevægelser, der er foretaget i supplementsperioderne vedr. regnskabsårene 2024, 2025 og 2026.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

Området indeholder primært refusionstilgodehavender samt andre tilgodehavender. Området er ikke budgetlagt, da forbruget over år udlignes.

Udgiften på 16,4 mio. kr. kan i store træk forklares således:

Forskydning i tilgodehavender hos staten	
Forskydninger vedr. bistand og pensioner m.v.	4,3 mio. kr.
Forskydninger vedr. boligstøtte	-0,1 mio. kr.
Forskydning vedr. social- og sundhedsvæsen	11,1 mio. kr.
Forskydninger vedr. moms	0,8 mio. kr.
Forskydninger vedr. puljer	0,2 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.

Tilgodehavender hos borgerne er totalt faldet med 11,5 mio. kr. Beløbet afspejler dog ikke nødvendigvis kun et fald i restancerne, da ændringen kan være påvirket af tidspunktet for påligninger af krav i forhold til foregående regnskabsår. Andre tilgodehavender er faldet med 15,8 mio. kr., mens mellemregningerne mellem årene er steget med 20,1 mio. kr. Tilgodehavender hos andre kommuner er faldet med 0,9 mio. kr.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Indskud vedr. Beboerindskud	0,2 mio. kr.
Indskud i Landsbyggefonden i forbindelse med diverse boligbyggerier i kommunen	0,0 mio. kr.
Lån til betaling af ejendomsskatter (betalte ejendomsskatter i 2025 fratrullet indfrielse)	-3,2 mio. kr.
Nettoudlån til foreninger m.m.	-0,9 mio. kr.
Indefrysning ejendomsskatter	0,0 mio. kr.
Frigivelse af deponerede beløb	2,9 mio. kr.

Efter nettodeponering af 2,9 mio. kr. er der deponeret 26,7 mio. kr., som frigives etapevis de kommende år.

Endvidere er der indfriet ca. 3,2 mio. kr. i lån til ejendomsskatter. Opgaven med bevilling af nye lån til ejendomsskatter er overgået til Skattestyrelsen, og der er derfor ikke bevilget nye lån i 2025.

Der er i 2025 ikke forbrugt nogen af de 24,9 mio. kr. i budgetmidler til indskud i Landsbyggefonden. Det giver således en forventet overførsel til 2026 på 24,9 mio. kr.

Forskydninger i kortfritstet gæld til pengeinstitutter

Frederikshavn Kommune har i 2025 indfriet én byggekredit på 1,4 mio. kr. på Frederikshavn Havn. Dertil kommer en tilvækst i byggekrediten vedr. LNG-anlæg på Frederikshavn Havn på -0,8 mio. kr., samt en korrektion af en fejlklassificering i 2024-regnskabet på en byggekredit, der var sat i afdrag for 0,5 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 2025 steget med 69,1 mio. kr. Den største del af dette beløb skyldes en stigning i ventende udbetalinger til leverandører på 45,8 mio. kr. samt en stigning i gæld til andre kommuner og regioner på 25,1 mio. kr. og et fald på andre mellemregningsforhold på 1,8 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, lønmodtagernes indefrosne feriemidler og finansielt leasede aktiver.

De samlede låneberettigede udgifter for 2025, ekskl. byggekredit fra havnen, gav en låneadgang på 3,8 mio. kr. Det er besluttet, at der ikke sker låneoptagelse til finansiering af de låneberettigede udgifter for 2025 men at låneadgangen bruges til at frigive deponerede midler.

Kommunens langfristede gæld (ekskl. lønmodtagernes indefrosne feriemidler og finansiell leasing) blev i 2025 reduceret med 305,7 mio. kr., således at den ved udgangen af 2025 udgjorde 1.912,8 mio. kr. Ud over de

ordinære afdrag på 133,9 mio. kr. er der ekstraordinært afdraget 172,4 mio. kr. samt der er sket en indekregulering der opskriver gælden med 0,6 mio. kr.

Ændringen i kommunens langfristede gæld kan specificeres således (ekskl. ændring vedr. lønmodtagerne indefrosne feriemidler og finansiel leasing):

Afdrag på lån	306.341.725 kr.
Optagelse af nye lån	0 kr.
Indeksregulering og afskrivning på status	-634.810 kr.
Netto	305.706.916 kr.

Renter, Finansforskydning og Finansiering
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Samlet resultat		702.329	-5.407.126	323.930	-5.206.672	-37.209	23.340
4	Renter	67.109	-26.767	55.754	-22.095	4.592	
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	67.109	-26.767	55.754	-22.095	4.592	
0722	Renter af likvide aktiver	554	-14.690	1.800	-13.600		
072205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	554	-2.928	1.800	-1.600		
072208	Realkreditobligationer		-11.762		-12.000		
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-844		-500		
072814	Tilgodehavender i betalingskontrol		-685		-500		
072815	Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8		-159				
0732	Renter af langfristede tilgodehavender		-1.546		-145		
073220	Pantebreve		-59		-26		
073221	Aktier og andelsbeviser m.v.		-4		-30		
073223	Udlån til beboerindskud		-30		-30		
073225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender		-1.453		-59		
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		175	0	150		
073535	Andre forsyningsvirksomheder		175	0	150		
0750	Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	876					
075050	Kassekreditter og byggelån	876					
0751	Renter af kortfristet gæld til staten	20					
075152	Anden gæld	20					
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	1.677		150			
075256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	1.677		150			
0755	Renter af langfristet gæld	53.381		53.304		4.592	
075563	Selvejende institutioner med overenskomst	46		59			
075568	Realkredit	21.747		9.566			
075570	Kommunekreditforeningen	26.758		49.111		4.592	
075571	Pengeinstitutter	4.016		-6.238			
075573	Lønmodtagernes Feriemidler	814		806			
0758	Kurstab og kursgevinster	10.601	-9.862	500	-8.000		
075878	Kurstab og kursgevinster i øvrigt	10.601	-554	500			
075879	Garantiprovision		-9.308		-8.000		
5	Balanceforskydninger	109.699	-51.138	72.646	34.963	-214.407	-35.000
08	Balanceforskydninger	109.699	-51.138	72.646	34.963	-214.407	-35.000
0822	Forskydninger i likvide aktiver	94.350		76.425		-244.315	
082201	Kontante beholdninger	-32		76.425		-244.315	
082205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-133.394					
082208	Realkreditobligationer	227.776					
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	16.396					
082512	Refusionstilgodehavender	15.350					
082513	Andre tilgodehavender hos staten	1.046					
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	19.795	-3.085				
082814	Tilgodehavender i betalingskontrol	-8.441	-3.085				
082815	Andre tilgodehavender	-15.778					
082817	Mellemregninger med følgende regnskabsår	20.124					
082818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med	-9					
082819	Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	23.899					
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-769		-3.779		29.908	
083220	Pantebreve	-8		-4			
083221	Aktier og andelsbeviser m.v.	150					
083223	Udlån til beboerindskud	219		-25			

Renter, Finansforskydning og Finansiering
Regnskab 2025

Regnskabsoversigt
Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2025		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
083224	Indskud i Landsbyggefonden m.v.			1.000		23.853	
083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-4.051		-2.802		1.222	
083227	Deponerede beløb for lån m.v.	2.921		-1.947		4.832	
0838	Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-17					
083837	Staten	-17					
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds og legater m.v.	21					
084242	Legater	21					
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds og legater m.v.		132				
084546	Legater		136				
084547	Deposita		-4				
0850	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		1.021		35.000		-35.000
085050	Kassekreditter og byggelån		1.021		35.000		-35.000
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten		-198		-37		
085152	Anden gæld		-198		-37		
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-20.076	-49.008		0		
085253	Kirkelige skatter og afgifter		0		0		
085254	Andre kommuner og regioner		-25.100				
085256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-20.076	-25.725				
085258	Edb fejlsamlingskonto		4				
085259	Mellemregningskonto		1.804		0		
085261	Selvejende institutioner med overenskomst		9				
6	Afdrag på lån og leasing	312.695		146.353		172.408	
08	Balanceforskydninger	312.695		146.353		172.408	
0855	Forskydninger i langfristet gæld	312.695		146.353		172.408	
085563	Selvejende institutioner med overenskomst	108		116			
085568	Realkredit	24.127		9.403		13.501	
085570	Kommunekreditforeningen	273.160		121.225		158.907	
085571	Pengeinstitutter	5.206		5.518			
085573	Lønmodtagernes Feriemidler (frivillig)	6.354		6.300			
085577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	3.741		3.791			
7	Finansiering	212.825	-5.329.221	49.177	-5.219.539	198	58.340
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	212.825	-5.329.221	49.177	-5.184.539	198	23.340
0762	Tilskud og udligning	50.904	-1.684.923	41.010	-1.698.387		23.340
076280	Udligning og generelle tilskud	9.888	-1.372.551		-1.385.367		22.704
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	33.696	-22.620	33.696	-22.620		
076282	Kommunale bidrag til regionerne	7.320		7.314			
076286	Særlige tilskud		-289.752		-290.400		636
0765	Refusion af købsmoms	153.581	-154.214	25			
076587	Refusion af købsmoms	153.581	-154.214	25			
0768	Skatter	8.340	-3.490.084	8.142	-3.486.152	198	
076890	Kommunal indkomstskat	8.340	-3.060.558	8.142	-3.060.558	198	
076892	Selskabsskat		-144.969		-144.969		
076893	Anden skat på lignet visse indkomster		-959		-968		
076894	Grundskyld		-279.585	0	-275.645		
076895	Anden skat på fast ejendom		-4.012		-4.012		
08	Balanceforskydninger				-35.000		35.000
0855	Forskydninger i langfristet gæld				-35.000		35.000
085568	Realkredit				-35.000		35.000

Kommunens kassebeholdning og likviditet i 2025**Kassebeholdning**

Indledningsvis skal bemærkes, at forbruget, som fremgår af kommunens regnskab jf. likvide aktiver alene, vedrører pengetransaktioner i kalenderåret 2025, og er derfor ikke udtryk for forbruget vedr. regnskabsår 2025.

Saldoen på kommunens kassekonto indeholder alle udgifter og indtægter i perioden 01.01.2025 – 31.12.2025, uanset hvilket regnskabsår beløbene vedrører.

Det betyder, at kassekontoen i 2025 mangler de udgifter og indtægter, som er registreret i december 2024 vedr. regnskabsår 2025, samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsåret 2025, som registreres i 2026 (supplementsperioden 01.01.2026 – 28.02.2026).

Kassekontoen indeholder derimod udgifter vedr. regnskabsår 2024 bogført i supplementsperioden (01.01.2025 – 28.02.2025) samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsår 2026 registeret i december 2025.

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 2024 for budget 2025 var forudsætningen, at der ville være en positiv kassebeholdning ved starten af 2025 på 169,4 mio. kr.

Ved budgetlægningen var det forventet, at 2025 ville betyde en opsparring på 76,4 mio. kr. Den forventede kassebeholdning ultimo 2025 ville dermed blive på 245,8 mio. kr.

Regnskab 2025

Udgangspunktet for regnskabsåret 2025 var en primo kassebeholdning på 182,7 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 opsparring i kassen på 76,4 mio. kr. (inkl. forbrug af puljen til reservation af serviceramme) blev i løbet af året budgetmæssigt korrigeret til et forventet forbrug på -167,9 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning for 2025 blev på 594,2 mio. kr.

Kassekontoen i regnskab 2025 sluttede pr. 31.12.2025 med en positiv kassebeholdning på 286,6 mio. kr. Beholdningen pr. 31.12.2025 er et øjebliksbillede. Bevægelsen fra en primo kassebeholdning på 182,7 mio. kr. til en ultimo kassebeholdning på 286,6 mio. kr. er et udtryk for der har været en opsparring i kassen på 94,4 mio. kr. i regnskabsåret, hvortil den kommer en positiv kursregulering af kommunens obligationsbeholdning på 9,5 mio. kr. således at den samlede kassepåvirkning er en opsparring på 103,9 mio. kr.

Ændringen i kasseilægningen fra den oprindeligt budgetterede opsparring på 76,4 mio. kr. til det realiserede 103,9 mio. kr. kan i hovedtræk tilskrives følgende forhold; At der er afholdt færre udgifter på drift og anlæg, samt udsendt visse finansforskydninger til fx Landsbyggefondens. I modsatte retning trækker dog, at der er lavet ekstraordinært afdrag på lån, samt givet tillægsbevillinger til en række enkeltstående projekter i 2025.

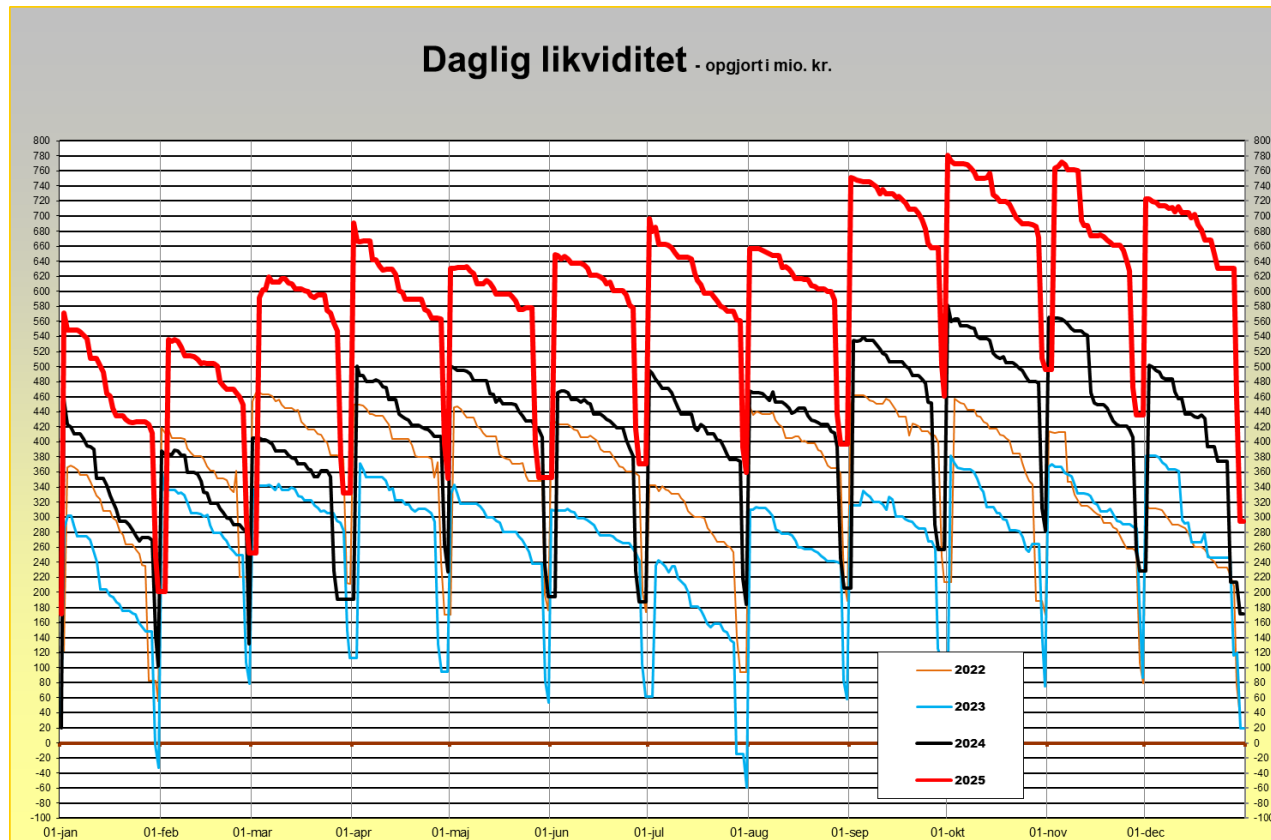
Likviditet

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. Det er en del af kommunens finansielle strategi, at der skal tilstræbes, at der altid er et træk på den kreditfacilitet Nordea stiller til rådighed. Det har været opnået på 68 ud af 365 dage i 2026, primært i slutningen af de enkelte måneder.

Omkring månedsskiftet modtages netto ca. 440 mio. kr. fra staten i form af skatter og generelle tilskud, dog med en vis variation gennem året. Eksempelvis modtages ejendomsskatterne 1. februar og 1. august, hvilket

medfører større indbetalinger i disse to måneder. Hver måned er der lønudgifter på ca. 188 mio. kr. Det resterende beløb dækker kommunens øvrige udgifter til drift, anlæg og finansielle udgifter.

Udviklingen i kommunens daglige likviditet følger stort set samme forbrugsmønster måned for måned, som det fremgår af nedenstående graf.



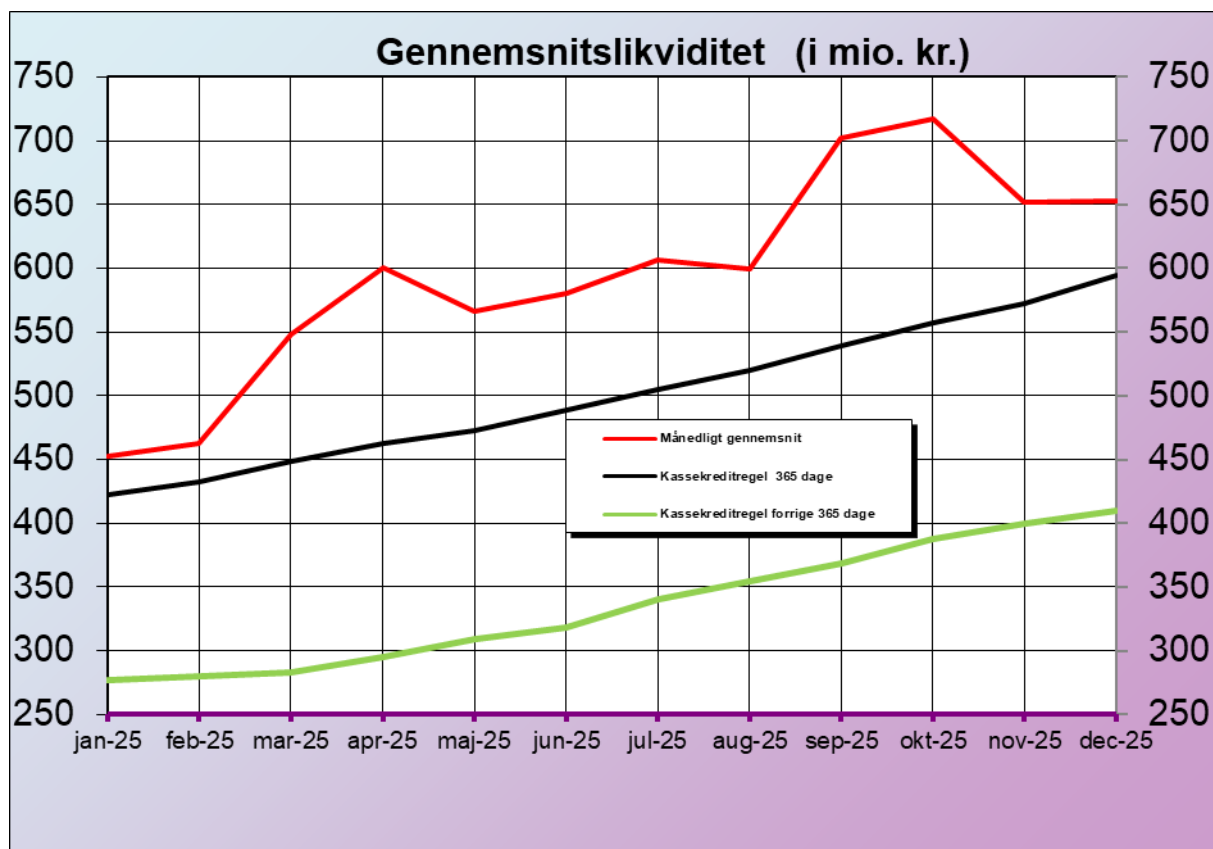
Gennemsnitslikviditet

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 365 dage (kassekreditreglen) været stigende jævnt gennem hele 2025.

Ved udgangen af året kunne gennemsnitslikviditeten for 2025 opgøres til 594,2 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.
422,5	432,3	448,1	462,5	472,8	488,5	504,8	520,0	539,4	557,1	572,3	594,2

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 2025. Ultimo 2025 har Renovationsområdet en gæld til Frederikshavn Kommune på 3,0 mio. kr. Kommunens likvide beholdning ultimo 2025 er positiv og udgør 286,6 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 594,2 mio. kr. Kassekreditregel 2 er derfor overholdt.

Porteføljepleje – aktiver

Frederikshavn Kommune har indgået aftale om rådgivning af obligationsbeholdning med Nordea Bank Danmark. Ultimo 2025 havde kommunens obligationsbeholdning en kursværdi på 592,4 mio. kr.

Kursværdien reguleres ultimo hver måned og i 2025. Grundet primært merinvestering i porteføljen blev beholdningen forøget med 235,5 mio. kr. Obligationsbeholdningen gav i 2025 et samlet afkast på 11,8 mio. kr., bestående af renteindtægter på 12,9 mio. kr., realiserede og urealiserede gevinster og tab på -0,9 mio. kr. og handelsomkostninger på -0,3 mio. kr.

Udviklingen i kommunens beholdning fremgår af nedenstående opstilling:

Nominal beholdning pr. 31.12.2024	Kursværdi pr. 31.12.2024	Nominal beholdning pr. 30.06.2025	Kursværdi pr. 30.06.2025	Nominal beholdning pr. 31.12.2025	Kursværdi pr. 31.12.2025
365.255.201	356.948.647	602.554.531	601.855.808	594.264.535	592.393.518

Nordea Bank Danmarks resultatopgørelse for 2025 viste, at der havde været et afkast i 2025 på 2,42%. Afkastet er opgjort på baggrund af kurserne pr. 31.12.2025 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 2025 udgjorde 2.171,6 mio. kr. består hovedsagelig af lån ved realkredit og Kommunekredit. Herudover omfatter den langfristede gæld også lønmodtagernes indefrosne feriemidler samt finansielt leasede aktiver.

Ved opgørelse af kommunens lånegæld fratrækkes feriepengeforpligtigelsen på 188,0 mio. kr. samt de finansielt leasede aktiver på 70,8 mio. kr., så lånegælden kan opgøres til 1.912,8 mio. kr. ved udgangen af 2025.

Kommunens lånegæld kan specificeres således:

	Primo saldo 2025	Bevægelse 2025	Ultimo saldo 2025
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-1.696.778	107.514	-1.589.264
68 Realkredit	-772.800.653	24.126.802	-748.673.851
70 Kommunekredit	-1.277.691.852	273.160.327	-1.004.531.525
71 Pengeinstitutter	-121.435.956	5.206.182	-116.229.774
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-44.907.005	3.106.091	-41.800.914
	-2.218.532.243	305.706.916	-1.912.825.328

Primo saldoen for 2025 er korrigeret med -52,8 mio. kr. i forhold til ultimo saldoen for 2024. Korrektionen skyldes at der var et lån der var registreret som byggekredit er blevet om registreret til langfristet gæld under pengeinstitutter. Kommunen reducerede i 2025 sin lånegæld med 305,7 mio. kr. Den reducerede lånegæld skyldes, at der er betalt ordinære afdrag på 133,9 mio. kr. og ekstraordinære afdrag på 172,4 mio. kr. samt en opregulering af restgælden vedr. indekslån med -0,6 mio. kr.

Den reducerede lånegæld kan specificeres således:

Låneoptagelse i 2025.....		0
Lån optaget i 2025.....	0	
Afdrag på lån i 2025.....		306.341.725
Afdrag på hoved konto 08, ordinær.....	133.933.621	
Afdrag på hoved konto 08, ekstraordinær.....	172.408.104	
Øvrige reguleringer i 2025.....		-634.810
Korrektioner på status.....	-634.810	
Nettoreduktion af lånegæld i 2025.....		305.706.916

Finansiell 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 er på 1.869,4 mio. kr., fordeler sig ved udgangen af 2025 med lån på 1.702,2 mio. kr. med fast rente og lån på 167,2 mio. kr. med variabel rente.

Rammerne og den faktiske fordeling fremgår af nedenstående tabel

	Fast rente		Variabel rente	
	Minimum	Maksimum	Minimum	Maksimum
Finansiell strategi	30 %	90 %	10 %	70 %
Regnskab 2025	91,1 %		8,9 %	

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 variabelt forrentede lån til fast forrentede lån i en kortere eller længere periode. Kommunen havde ved udgangen af 2025 17 renteswaps hvor der var omlagt fra variabel til fast rente for 1.702,2 mio. kr.

I 2025 er antallet af swaps reduceret med 3 swaps. Der er ekstraordinært indfriet 3 swap i forbindelse med en ekstraordinær indfrielse af det bagvedliggende lån. I forbindelse med indfrielsen af disse swaps har vi modtaget 3,3 mio. kr. i afregning på baggrund af markedsværdien. Provenuet er brugt i forbindelse med indfrielse af de bagvedliggende lån.

Der er en positiv markedsværdi på de 17 swaps på 121,4 mio. kr. Dette er et udtryk for hvad vi skal modtage i afregning hvis alle swaps blev indfriet pr. den 31. december 2025

Oversigt over indgåede swap-aftaler

Oplysning om swapmodpart	Hovedstol Swap	Størrelse af restgælden pr. 31/12-2025	Markedsværdi pr. 31/12-2025 vedr. restgæld	Udløbstidspunkt	Valuta	Afdrag	Rente pct.	Omlagt til
Kommunekredit	191.900.000	124.781.621	2.987.878	15. januar 2038	DKK	Ja	2,5550	Fast rente
Nordea	63.700.000	30.550.000	-636.400	8. september 2037	DKK	Ja	3,1000	Fast rente
Danske Bank	45.200.000	32.996.000	5.604.769	7. marts 2044	DKK	Ja	0,8440	Fast rente
Danske Bank	25.000.000	19.500.000	4.752.409	26. maj 2045	DKK	Ja	0,1142	Fast rente
Danske Bank	39.800.000	32.636.000	7.104.628	30. april 2046	DKK	Ja	0,5340	Fast rente
Swaps indgået vedr. kommunen i alt	365.600.000	240.463.621	19.813.284					
Nordea	479.054.815	401.208.407	29.520.696	2. juli 2042	DKK	Ja	1,8940	Fast rente
Nordea	350.000.000	255.500.000	29.709.798	4. januar 2044	DKK	Ja	1,4700	Fast rente
Nordea	45.417.435	37.762.811	5.654.127	30. juni 2044	DKK	Ja	1,2600	Fast rente
Nordea	59.400.000	51.300.000	-750.738	30. december 2044	DKK	Ja	3,2850	Fast rente
Nordea	46.756.968	39.374.289	6.370.050	29. december 2045	DKK	Ja	1,2625	Fast rente
Nordea	28.662.530	24.136.867	3.904.910	29. december 2045	DKK	Ja	1,2625	Fast rente
Nordea	10.072.000	8.545.939	1.450.330	28. december 2046	DKK	Ja	1,2625	Fast rente
Nordea	21.465.060	19.603.843	296.053	28. december 2046	DKK	Ja	3,0710	Fast rente
Nordea	157.095.362	143.865.594	2.477.300	28. juni 2047	DKK	Ja	3,0610	Fast rente
Nordea	35.000.000	33.305.381	1.479.603	30. december 2048	DKK	Ja	2,8300	Fast rente
Danske Bank	310.000.000	298.121.246	20.642.147	30. juni 2049	DKK	Ja	2,5690	Fast rente
Danske Bank	155.000.000	149.060.645	794.961	28. december 2029	DKK	Ja	2,4420	Fast rente
Swaps indgået vedr. havnen i alt	1.697.924.170	1.461.785.022	101.549.237					
I alt	2.063.524.170	1.702.248.643	121.362.521					

	AKTIVER	PRIMO 2025	Aut. overført fra konto 8 + andet	Manuel regul. på status	ULTIMO 2025
	LIKVIDE AKTIVER	182.702.165,09	94.350.208,85	9.527.040,60	286.579.414,54
1	Kontante beholdninger	312.838,00	-31.872,50	0,00	280.965,50
5	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-172.728.812,95	-133.393.828,87	27.572,44	-306.095.069,38
8	Realkreditobligationer	355.118.140,04	227.775.910,22	9.499.468,16	592.393.518,42
	TILGODEH. HOS STATEN	49.825.600,78	16.395.855,66	0,00	66.221.456,44
12	Refusionstilgodehavender	12.764.197,74	15.349.809,65	0,00	28.114.007,39
13	Andre tilgodehavender	37.061.403,04	1.046.046,01	0,00	38.107.449,05
	KORTFRIST. TILGODEH. I ØVRIGT	225.687.039,80	-8.097.662,89	-1.246.950,91	216.342.426,00
14	Tilgodehavender i betalingskontrollen	82.908.504,64	-11.526.331,57	-1.541.283,91	69.840.889,16
15	Andre tilgodehavender	104.012.307,02	-15.778.082,42	0,00	88.234.224,60
17	Foregående/følgende regnskabsår	34.693.789,18	20.123.745,99	0,00	54.817.535,17
18	Finansielle aktiver tilh. selvej. institutioner	4.072.438,96	-8.551,08	294.333,00	4.358.220,88
19	Tilgodeh. hos andre kom. og regioner	0,00	-908.443,81	0,00	-908.443,81
	LANGFRISTEDE TILGODEH.	3.378.319.033,39	-769.183,43	48.302.914,35	3.425.852.764,31
20	Pantebreve	3.022.813,52	-7.975,80	0,00	3.014.837,72
21	Aktier og andelsbeviser m.v.	3.221.532.789,16	150.000,00	49.300.129,45	3.270.982.918,61
23	Udlån til beboerindskud	13.223.003,60	218.522,12	-1.189.304,31	12.252.221,41
24	Indskud til landsbyggefonden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Andre langfristede udlån og tilgodeh.	116.748.949,11	-4.050.788,75	192.089,21	112.890.249,57
27	Deponerede beløb for lån m.v.	23.791.478,00	2.921.059,00	0,00	26.712.537,00
	UDLÆG VEDR. JORDFORS. & FORSYGNINGSVIRKSOMH.	2.533.801,11	0,00	447.265,38	2.981.066,49
35	Andre forsyningsvirksomheder	2.533.801,11	0,00	447.265,38	2.981.066,49
	Aktiver vedr. beløb til opkrævning/ udbetaling for andre	-181.597,28	-16.956,57	0,00	-198.553,85
37	Staten	-181.597,28	-16.956,57	0,00	-198.553,85
	FONDS, LEGATER M.V.	6.462.454,22	20.657,50	0,00	6.483.111,72
42	Legater	5.916.932,47	20.657,50	0,00	5.937.589,97
43	Deposita	1.085.101,75	0,00	0,00	1.085.101,75
44	Parkeringsfond	-539.580,00	0,00	0,00	-539.580,00
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	3.073.205.035,96	-78.184.233,18	0,00	2.995.020.802,78
80	Grunde	905.214.615,86	-14.672.800,00	0,00	890.541.815,86
81	Grunde og bygninger	1.582.531.138,17	-65.967.372,60	0,00	1.516.563.765,57
82	Tekniske anlæg m.v.	499.420.960,90	-5.434.086,24	0,00	493.986.874,66
83	Inventar	54.637.916,15	6.109.948,78	0,00	60.747.864,93
84	Under udførelse	31.400.404,88	1.780.076,88	0,00	33.180.481,76
	IMMATERIELLE AKTIVER	714.028,01	-79.336,45	0,00	634.691,56
85	Udviklingsprojekter + immaterielle akt.	714.028,01	-79.336,45	0,00	634.691,56
	OMSÆTN. AKTIVER - VAREBEH.	1.075.263,32	43.694,68	0,00	1.118.958,00
86	Varebeholdninger/-lagre	1.075.263,32	43.694,68	0,00	1.118.958,00
	FYSISKE ANLÆG TIL SALG	55.860.811,95	29.198.749,62	0,00	85.059.561,57
87	Grunde og bygninger	55.860.811,95	29.198.749,62	0,00	85.059.561,57
	AKTIVER I ALT	6.976.203.636,29	52.861.793,79	57.030.269,42	7.086.095.699,50

	PASSIVER	PRIMO 2025	Aut. overført fra konto 8 + andet	Manuel reguler. på status	ULTIMO 2025
	FONDS, LEGATER M.V.	-9.335.178,58	132.059,20	0,00	-9.203.119,38
46	Legater	-6.269.928,47	135.741,45	0,00	-6.134.187,02
47	Deposita	-3.065.250,11	-3.682,25	0,00	-3.068.932,36
	KORTFRISTET GÆLD TIL PENGEINST.	-33.218.492,56	1.021.427,07	0,00	-32.197.065,49
50	Kassekredit og byggelån	-33.218.492,56	1.021.427,07	0,00	-32.197.065,49
	KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN	-8.865.423,73	-198.098,14	366.854,84	-8.696.667,03
52	Anden gæld til staten	-8.865.423,73	-198.098,14	366.854,84	-8.696.667,03
	ØVRIGE KORTFRISTET GÆLD	-549.315.350,24	-44.517.712,74	-78.607,86	-593.911.670,84
53	Kirkelige skatter og afgifter	3.922,57	0,96	0,00	3.923,53
54	Andre kommuner og regioner	-24.807.192,00	-292.863,00	0,00	-25.100.055,00
55	Skyldige feriepenge	-128.272.966,26	-240.452,88	986.674,16	-127.526.744,98
56	Anden kortfr. gæld med indenl. bet.modt	-240.884.031,41	-45.801.673,94	1.000,00	-286.684.705,35
58	Edb-fejlopsamlingskonto	0,00	4.357,50	0,00	4.357,50
59	Mellemregningskonto	-147.050.991,18	1.804.367,54	-411.206,02	-145.657.829,66
61	Selvejende inst. med overenskomst	-8.304.091,96	8.551,08	-655.076,00	-8.950.616,88
	LANGFRISTET GÆLD	-2.459.237.764,68	294.375.308,88	-6.786.013,03	-2.171.648.468,83
63	Selvejende institutioner m/ overenskomst	-1.696.778,25	107.514,14	0,00	-1.589.264,11
68	Realkredit	-772.800.652,82	24.126.801,51	0,05	-748.673.851,26
70	Kommunekreditforeningen	-1.277.691.851,57	273.160.327,22	0,00	-1.004.531.524,35
71	Pengeinstitutter	-121.435.955,53	5.206.181,91	0,00	-116.229.773,62
73	Lønmodtagernes feriemidler	-188.191.750,90	6.353.601,48	-6.151.202,87	-187.989.352,29
77	Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-44.907.004,73	3.740.901,36	-634.810,21	-41.800.913,58
79	Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-52.513.770,88	-18.320.018,74	0,00	-70.833.789,62
	HENSÆTTELSER	-363.636.221,26	0,00	-37.491.557,73	-401.127.778,99
90	Hensatte forpligtelser	-363.636.221,26	0,00	-37.491.557,73	-401.127.778,99
	EGENKAPITAL	-3.552.595.205,24	-303.674.778,06	-13.040.945,64	-3.869.310.928,94
91	Modpost for takstfinansierede aktiver	-7.863.621,06	70.696,21	0,00	-7.792.924,85
92	Modpost for selvejende institut. aktiver	-3.069.105,00	192.580,74	0,00	-2.876.524,26
93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.104.180.652,66	48.757.848,38	-304.853,82	-3.055.727.658,10
94	Reserve for opskrivning	-42.000,00	0,00	42.000,00	0,00
95	Modpost for donationer	-15.699.760,52	262.853,82	0,00	-15.436.906,70
99	Balancekonto	-421.740.066,00	-352.958.757,21	-12.778.091,82	-787.476.915,03
	PASSIVER I ALT	-6.976.203.636,29	-52.861.793,79	-57.030.269,42	-7.086.095.699,50

Finansiel Status

De efterfølgende bemærkninger er ikke udtryk for nogen vurdering af kommunens finansielle stilling ved udgangen af regnskabsåret 2025, 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.

Opskrivninger på statusen på 27.572,44 kr. stammer fra afregning af indskudslån, hvor der i én forretningsgang er indregnet tab og modtagelse af restbeløb i banken.

08 Realkreditobligationer

Der er foretaget en opskrivning af saldoen på status på 9.499.468,16 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 -1.541.283,91 kr. Nedskrivningen vedrører afskrivninger hvor kommunen må opgive kravet i henhold til lovgivningen.

18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst

Der er foretaget en opregulering på 294.333 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 på -7.975,80 kr.

21 Aktier og andelsbeviser

Jf. kommunens regnskabspraksis skal selskaberne registreres i kommunens regnskab med den andel, som kommunen ejer.

Kommunens værdier er netto opskrevet med 49.300.129,45 kr. Op- og nedskrivningerne er foretaget efter selskabernes årsregnskab for 2024.

Opskrivningen af kommunens ejerandele kan specificeres således:

Opskrivning vedr. 11 selskaber	105.343.761,68 kr.
Nedskrivning vedr. 4 selskaber	<u>-56.043.632,23 kr.</u>
Netto	49.300.129,45 kr.

De væsentligste opskrivninger vedrører Frederikshavn Forsyning på 39,0 mio. kr., FH Ejendom A/S på 57,2 mio. kr. og Skagen Havn på 6,5 mio. kr. Der er foretaget en nedskrivning på den resterende del af Frederikshavn Havns egenkapital på -55,8 mio. kr., således denne nu udgør 0, idet den er optaget i Frederikshavn Kommune regnskaber.

Følgende oplysninger kan gives om grundlaget for værdifastsættelsen:

Selskabsnavn	Ejerandel %	Indre værdi kr.	Kommunal andel	Regnskabsår
Frederikshavn Forsyning A/S	100,000%	2.708.271.000	2.708.271.000	2024
Skagen Havn	100,000%	474.592.000	474.592.000	2024
Frederikshavn Havn	100,000%	0	0	2024
Aalborg Lufthavn A.m.b.a.	4,500%	123.345.987	5.550.570	2024
Frederikshavn Idrætshal ApS	90,000%	795.914	716.323	2024
Skagen Ny Vindmøllelaug I/S	3,414%	300.818	10.271	2024
Østvendssylsel Plantageselskab ApS	3,046%	12.045.340	366.917	2024
Skagen Festivals Fond	33,333%	473.899	230.859	2024
Plantageaktieselskabet Sønderjylland	0,042%	48.080.286	18.733	2024
HMN Naturgas I/S	4,489%	185.307.864	8.318.470	2024
Ejendomsselskabet Møllehuset A/S	5,556%	5.064.153	281.342	2024
NJ Holding Nordjylland A/S	9,416%	143.524.000	13.513.700	2024
Nordjyllands Beredskab I/S	10,4%	-8.755.000	0	2024
Frederikshavn Toldgodsreg. A/S	49,14%	3.701.010	1.818.676	2024
FH Ejendom A/S	100,000%	57.215.649	57.215.649	2024
PAS Havnesystem	100,000%	150.000	150.000	2024

23 Udlån til beboerindskud

Der er netto afskrevet for -608.498,68 kr. vedr. restancer på boliglån, som ikke kan inddrives.

Der er i 2025 foretaget en nedskrivning af forventede tab på -580.805,63 kr., og det kan oplyses at den nominelle værdi på 9.23 er 12.833.027,04 kr., og den regulerede værdi er 12.252.221,41 kr.

24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.

I henhold til kommunens regnskabspraksis skal registreringen af indskud i Landsbyggefonden nulstilles ved regnskabsafslutningen.

Kommunens udlån til Landsbyggefonden, som ved udgangen af 2025 udgør 230,8 mio. kr. optages som tilgodehavende i nyt regnskabsår.

25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender er på status opskrevet med 192.089,21 kr., som kan forklares således:

Nye lån til anskaffelse af motorkøretøj (handicappede)	583.773,00 kr.
Afdrag på lån til motorkøretøjer (handicappede)	-1.287.593,38 kr.
Afskrivningssag fra 2025	-26.676,00 kr.
Nedskrivning af forventede tab	-196.726,91 kr.
Optagelse af nye tilgodehavender	<u>1.119.312,50 kr.</u>
	192.089,21 kr.

Der er i 2025 foretaget en nedskrivning af forventede tab på -196.726,91 kr., og det kan oplyses, at den nominelle værdi på 9.25 er 113.086.976,48 kr., og den regulerede værdi er 112.890.249,57 kr.

Det nyoptagne tilgodehavende dækker over aktivering af eventuelrettighed til lån vedr. Voerså Byudvikling.

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 447.265,38 kr.

PASSIVER

09.51 Kortfristet gæld til Staten

52 Anden gæld

Der er i 2025 afskrevet 366.854,84 kr. på diverse bolig- og boligindskudslån.

09.52 Kortfristet gæld i øvrigt

55 Skyldige feriepenge

Der er i 2025 foretaget nedregulering af feriepengeforpligtelsen med 986.674,16 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 afskrivningssagen for 2025 håndteret en ældre difference på 1.000 kr.

59 Mellemregningskonto

Der er i 2025 foretaget diverse opreguleringer direkte på status med -411.206,02, som dækker over håndtering af afskrivningssagen for 2025 for -156.721,07 kr. og en manuel afskrivning på 3.285. Hertil kommer indregning af balancen i ældreboligernes afdeling 1 og 2 på hhv. -174.223,72 kr. og -83.546,23 kr.

61 Selvejende institutioner med overenskomst

På status er gælden opskrevet med -655.076,00 kr. vedr. Caspershus og regnskabet for 2025.

09.55 Langfristet gæld

73 Lønmodtagernes feriemidler

Der er i 2024 foretaget indeksering af beløb vedr. indefrosne feriemidler, hvilket har opskrevet gælden med -6.151.202,87 kr.

77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger

Der er foretaget en indeksregulering af ældreboliglånene, hvilket har opskrevet gælden med -634.810,21 kr.

09.72 Hensatte forpligtelser

90 Hensatte forpligtelser

Der er på status sket en opregulering på -37.491.557,73 kr., hvoraf -32.189.000,00 kr. vedrører arbejdsskadeforpligtelsen, 795.699,60 kr. vedrører eftervederlagt til borgmester og udvalgsformænd, 91.342,67 kr. vedrører tjenestemænd og -6.189.600,00 kr. 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 2025 øget med -316,5 mio. kr. til -3.869,3 mio. kr. Af beløbet er -13,0 mio. kr. manuelle posteringer.

Forskydningerne sker på såvel aktiver som passiver.

93 Modpost for skattefinansierede aktiver

Den foretagne regulering på området på -304.853,82 kr. kan henføres til modregning af donation og nulstilling grundet afgangsføring af aktiv i anlægskartoteket.

94 Reserve for opskrivinger

Den foretagne regulering på 42.000,00 kr. skyldes nulstilling grundet afgangsføring af aktiv i anlægskartoteket.

99 Balancekonto

På status er der sket en netto regulering på -12.778.091,82 kr.

Posterings direkte på statuskontiene:

Diverse posterings på status	7.117.877,07 kr.
Optagelse af Frederikshavn Havn i regnskab	-0,05 kr.
Caspershus, netto aktiver og gæld	360.743,00 kr.
Afdeling 1 – ældreboliger	174.223,72 kr.
Afdeling 2 – ældreboliger	83.546,23 kr.
Regulering af feriepengeforpligtelse	-986.674,16 kr.
Tjenestemandspension – optjening af engangspension	-91.342,67 kr.
Arbejdsskade	32.189.000,00 kr.
Eftervederlag	-795.699,60 kr.
Oprettelse/nedlæggelse af låneforhold/sager	5.070.287,50 kr.
Afskrivninger af restancer og afstemningsmæssige differencer	1.934.467,38 kr.
Kursreguleringer – aktier og obligationer	-58.799.597,61 kr.
Værdireguleringer	634.810,21 kr.
Hensættelse til tab 9.23 og 9.25	777.532,54 kr.
Optagelse af Renovationens driftsresultat på 9.35	<u>-447.265,38 kr.</u>
I alt	-12.778.091,82 kr.

REVIDEREDE BEVILLINGER OG BUDGETBELØB 2025

DRIFTSBEVILLINGER:

SKATTEFINANSIERET

ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt.....	536.930.156
BR 30.10.24 pkt. 2 Bev. Ændring Midler til eftervederlag til Borgmester	485.000
BR 30.10.24 pkt. 5 Beslutning om organisatorisk flytning af kontrolenheden	1.048.197
Omlacering af genforsikring af kommunal tjenestemand	-165.357
Intern finansiering rente 2025	2.558
BR 18.12.24 pkt. 6 Flytning af driftsudgifter til EG SafetyNet	114.858
BR 29.01.25 pkt. 5 Øget bevilling til advokatundersøgelse på Frederikshavn Havn	400.000
BR 29.01.25 pkt. 6 Godkendelse af bevilling til underskudsdekning vedr. Frederikshavn Kollegium	302.838
Fordeling af udgifter til medlemmer i HovedMED	-158.400
BR 30.04.25 pkt. 5 Takster på affaldstilsyn - Gebyrindtægt og aflønning af personale mv.	-240.000
BR 30.04.25 pkt. 5 Takster på affaldstilsyn - Gebyrindtægt og aflønning af personale mv.	240.000
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	4.380.603
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	2.328.925
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD Fra anlæg til drift	491.538
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring PL	-713.051
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring Badevandsprøver	50.000
Omlacering af genforsikring af kommunal tjenestemand	-38.518
Omlacering af genforsikring af kommunal tjenestemand	-42.557
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Lov- og Cirkulære	4.072.880
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	-707.464
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Flytning af midler til budget 2026 vedr. ekstra planlægger	-650.000
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Flytning af lønbudget fra Teknisk udvalg	800.000
Økonomiudvalget, revideret.....	548.932.206
 ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt.....	 1.381.062.472
BR 30.10.24 pkt. 4 Flytning af budget for SammenUng fra AMU til BUU	-2.175.571
BR 30.10.24 pkt. 5 Beslutning om organisatorisk flytning af kontrolenheden	-4.869.767
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring PL	-2.546.323
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Lov- og Cirkulære	1.136.666
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Dårlig udvikling i ledighed	-636.000
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Overførsler	-26.654.470
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	1.977.450
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Flytning af midler vedr. boligstøtteområdet	-1.103.418
Arbejdsmarkedsudvalget, revideret.....	1.346.191.039
 SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET, oprindeligt.....	 1.534.104.471
BR 18.12.24 pkt. 6 Flytning af driftsudgifter til EG SafetyNet	-61.188
Fordeling af udgifter til medlemmer i HovedMED	93.000
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	-782.438
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring PL	-1.339.442
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Lov- og Cirkulære	1.028.610
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Overførsler	-548.553
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	-242.814
BR 27.08.25 pkt. 4 Regulering af overførsel vedr. Caspershus	654.874
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Flytning af midler vedr. Kræftplan V	-166.240
Social- og Sundhedsudvalget, revideret.....	1.532.740.280

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt.....	990.494.176
BR 30.10.24 pkt. 4 Flytning af budget for SammenUng fra AMU til BUU	2.175.571
BR 30.10.24 pkt. 5 Beslutning om organisatorisk flytning af kontrolenheden	-766.642
Omlacering af genforsikring af kommunal tjenestemand	102.831
Intern finansiering ydelse 2025	-50.065
BR 18.12.24 pkt. 6 Flytning af driftsudgifter til EG SafetyNet	-41.665
Fordeling af udgifter til medlemmer i HovedMED	37.200
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	3.597.548
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring PL	-1.134.128
Omlacering af genforsikring af kommunal tjenestemand	38.518
Omlacering af genforsikring af kommunal tjenestemand	42.557
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Lov- og Cirkulære	897.696
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Overførsler	-5.260
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	24.688
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Flytning af midler vedr. Kræftplan V	166.240
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Hjemtagelse af driften af legeplads i Hørby	-16.000
Intern finansiering indfrielse af lån 2025	-100.085
Børne-og Ungdomsudvalget, revideret.....	995.463.180
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt.....	248.450.074
BR 30.10.24 pkt. 5 Beslutning om organisatorisk flytning af kontrolenheden	4.588.212
Omlacering af genforsikring af kommunal tjenestemand	62.526
BR 18.12.24 pkt. 6 Flytning af driftsudgifter til EG SafetyNet	-4.603
Fordeling af udgifter til medlemmer i HovedMED	28.200
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	837.494
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring PL	-387.432
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring Pasning af boldbaner Skagen flyttes fra KFU til TU	-300.000
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring Tilretning af budget til Udbetaling Danmark	-128.050
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Lov- og Cirkulære	192.215
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Overførsler	-1.601.042
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	54.921
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Flytning af midler vedr. boligstøtteområdet	1.103.418
Kultur- og Fritidsudvalget, revideret.....	252.895.933
TEKNISK UDVALG, oprindeligt.....	77.404.156
BR 18.12.24 pkt. 6 Flytning af driftsudgifter til EG SafetyNet	-7.402
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	98.419
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring PL	-46.924
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring Badevandsprøver	-50.000
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring Pasning af boldbaner Skagen flyttes fra KFU til TU	300.000
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Lov- og Cirkulære	291.959
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	-116.191
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Flytning af lønbudget til Økonomiudvalget	-800.000
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Hjemtagelse af driften af legeplads i Hørby	16.000
Teknisk Udvalg, revideret.....	77.090.017
PLAN- OG MILJØUDVALGET, oprindeligt.....	0
Plan- og Miljøudvalget, revideret.....	0
TVÆRGÅENDE FÆLLES PULJER, oprindeligt.....	0
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Lov- og Cirkulære	9.351.000
Tværgående fælles puljer, revideret.....	9.351.000
PULJE TIL RESERVATION AF SERVICERAMME, oprindeligt.....	28.944.540
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	-10.460.551
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring PL	-78.312
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	-55.283
BR 27.08.25 pkt. 4 Regulering af overførsel vedr. Caspershus	-654.874
Pulje til reservation af serviceramme, revideret.....	17.695.520
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - OPRINDELIGT	4.797.390.045
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - REVIDERET	4.780.359.175
ÆNDRING	-17.030.870
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	-0,36

TAKSTFINANSIERET DRIFT

PLAN- OG MILJØUDVALGET (Renovation), oprindeligt.....	-247.887
Plan- og Miljøudvalget (Renovation), revideret.....	-247.887
TAKSTFINANSIERET DRIFT - OPRINDELIGT	-247.887
TAKSTFINANSIERET DRIFT - REVIDERET	-247.887
ÆNDRING	0,00
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	0,00
DRIFT I ALT - OPRINDELIGT	4.797.142.158
DRIFT I ALT - REVIDERET	4.780.111.288
ÆNDRING	-17.030.870
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	-0,36
RÅDIGHEDSBELØB:	

SKATTEFINANSIERET

ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt.....	40.713.000
BR 11.10.23 pkt. 2 Budgetforlig 2024 - Vejanlæg Østervrå flyttes fra TU til køb og salg under ØU	1.431.000
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	17.538.601
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring PL	-75.260
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD Ejendomsområdet flyttes fra TU til ØU	1.299.463
BR 28.05.25 pkt. 2 Nyt værested til skrubben - anskaffelse og opsætning af pavillion	650.000
BR 28.05.25 pkt. 2 Nyt værested til skrubben - nedrivning af Læsøgade	400.000
BR 25.06.25 pkt. 8 Bevilling til vandplansprojekt Sæby Vandmølle	900.000
BR 25.06.25 pkt. 15 Tilpasning af budget til afslutning vejanlæg i Østervrå	120.000
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	5.791
Økonomiudvalget, revideret.....	62.982.595
ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt.....	0
Arbejdsmarkedsudvalget, revideret.....	0
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALG, oprindeligt.....	0
Social- og Sundhedsudvalg, revideret.....	0
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt.....	0
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	105.949
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	-318
Børne- og ungdomsudvalget, revideret.....	105.631
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt.....	0
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	760.586
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	-2.285
Kultur- og Fritidsudvalget, revideret.....	758.301
TEKNISK UDVALG, oprindeligt.....	44.887.000
BR 11.10.23 pkt. 2 Budgetforlig 2024 - Vejanlæg Østervrå flyttes fra TU til køb og salg under ØU	-1.431.000
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	9.514.371
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring PL	-54.031
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD Ejendomsområdet flyttes fra TU til ØU	-1.299.463
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	167.129
Teknisk Udvalg, revideret.....	51.784.006

PLAN- og MILJØUDVALGET, oprindeligt.....	0
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD	871.742
BR 27.08.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	-2.618
Plan- og Miljøudvalget, revideret.....	869.124
 SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - OPRINDELIGT	 85.600.000
SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - REVIDERET	116.499.657
ÆNDRING	30.899.657
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	36,10
 FINANSIELLE KONTI:	
RENTEUDGIFTER, oprindeligt.....	53.954.069
BR 08.10.25 pkt. 2 Budgetforlig - Indfrielse af lån	-900.000
BR 17.12.25 pkt. 6 Beslutning om ændring af bevilling til renteudgifter ifm. Indfrielse af lån	600.000
BR 17.12.25 pkt. 7 Ekstraordinær indfrielse af lån renter	4.891.896
Renteudgifter, revideret.....	58.545.965
 RENTEINDTÆGTER, oprindeligt.....	 -20.294.921
Renteindtægter, revideret.....	-20.294.921
 AFDRAG PÅ UDLÅN, INDSKUD I LANDSBYGGEFOND M.V., oprindeligt.....	 -3.778.780
Intern finansiering afdrag 2025	47.507
BR 29.01.25 pkt. 6 Godkendelse af bevilling til underskudsdækning vedr. Frederikshavn Kollegium	-302.838
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD Landsbyggefonden	24.156.041
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD Intern leasing	874.557
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD Lån til misbrug	200.000
BR 25.06.25 pkt. 3 deponering Sæby Sundhedshus	4.832.441
Intern finansiering indfrielse af lån 2025	100.085
Afdrag på udlån, indskud i Landsbyggefond m.v., revideret.....	26.129.013
 FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD, oprindeligt.....	 34.962.667
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Flytning af lånefinansiering af LNG anlæg til 2026	-35.000.000
Forskydninger i kortfristet gæld, revideret.....	-37.333
 AFDRAG PÅ OPTAGNE LÅN, oprindeligt.....	 146.352.746
BR 08.10.25 pkt. 2 Budgetforlig - Indfrielse af lån	55.300.000
BR 17.12.25 pkt. 7 Ekstraordinær indfrielse af lån afdrag	117.108.104
Afdrag på optagne lån, revideret.....	318.760.850
 LÅNEOPTAGELSE, oprindeligt.....	 -35.000.000
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Flytning af lånefinansiering af LNG anlæg til 2026	35.000.000
Låneoptagelse, revideret.....	0
 TILSKUD OG UDLIGNING INCL. UDLIGNING AF MOMS, oprindeligt.....	 -1.657.351.700
BR 27.02.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Afregning	22.368.000
BR 27.02.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Modregning i betinget bloktilskud	972.000
Tilskud og udligning incl. udligning af moms, revideret.....	-1.634.011.700
 SKATTER, oprindeligt.....	 -3.478.010.759
BR 27.02.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Det skrå skatteloft	198.302
Skatter, revideret.....	-3.477.812.457
 FINANSIERING I ALT, OPRINDELIGT	 -4.959.166.678
FINANSIERING I ALT, REVIDERET	-4.728.720.583
ÆNDRING	230.446.095
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	-4,65

BALANCEFORSKYDNINGER

LIKVIDE MIDLER, oprindeligt.....	76.424.520
BR 30.10.24 pkt. 2 Bev. Ændring Midler til eftervederlag til Borgmester	-485.000
BR 29.01.25 pkt. 5 Øget bevilling til advokatundersøgelse på Frederikshavn Havn	-400.000
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD Anlæg	-28.791.249
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD Fra anlæg til drift	-491.538
BR 30.04.25 pkt. 8 ØKD Landsbyggefonden	-25.230.598
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. Ændring PL	6.374.903
BR 30.04.25 pkt. 9 Bev. ændring Tilretning af budget til Udbetaling Danmark	128.050
BR 28.05.25 pkt. 2 Nyt værested til skrubben - anskaffelse og opsætning af pavillion	-650.000
BR 28.05.25 pkt. 2 Nyt værested til skrubben - nedrivning af Læsøgade	-400.000
BR 25.06.25 pkt. 3 deponering Sæby Sundhedshus	-4.832.441
BR 25.06.25 pkt. 8 Bevilling til vandplansprojekt Sæby Vandmølle	-900.000
BR 25.06.25 pkt. 15 Tilpasning af budget til afslutning vejanlæg i Østervrå	-120.000
BR 27.02.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Kasseforbrug	-10.092.003
BR 27.02.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - PL	-1.103.006
BR 27.02.25 pkt. 4 Midtvejsregulering - Modregning i betinget bloktilskud	-972.000
BR 08.10.25 pkt. 2 Budgetforlig - Indfrielse af lån	-54.400.000
BR 29.10.25 pkt. 2 Bev. Ændring Flytning af midler til budget 2026 vedr. ekstra planlægger	650.000
BR 17.12.25 pkt. 6 Beslutning om ændring af bevilling til renteudgifter ifm. Indfrielse af lån	-600.000
BR 17.12.25 pkt. 7 Ekstraordinær indfrielse af lån (2018-49499)	-52.500.000
BR 17.12.25 pkt. 7 Ekstraordinær indfrielse af lån (2018-49447 og 2018-49455)	-69.500.000
Likvide midler revideret	-167.890.362

Frederikshavn Kommune

Regnskab 2025

Tværgående artsoversigt

Alle tal er vist i 1.000 kr.

0 Beregnede omkostninger

00	Statuskonteringer	-88.715
01	Afskrivninger	121.135
02	Lagerforskydninger	-44
07	Feriepenge	240
09	Modregningskonto	-32.617

1 Lønninger

2.258.248 **2.258.248**

2 Varekøb

159.262

22	Fødevarer	26.205
23	Brændsel og drivmidler	39.668
25	Køb af jord og bygninger incl. Moms	204
27	Anskaffelser	7.114
29	Øvrige varekøb	86.070

4 Tjenesteydelser m.v.

2.304.264

40	Tjenesteydelser uden moms	379.083
45	Entreprenør- og håndværkerydelser	93.653
46	Betalinger til staten	824.104
47	Betalinger til kommuner	202.672
48	Betalinger til regioner	382.441
49	Øvrige tjenesteydelser m.v.	422.311

5 Tilskud og Overførsler

1.004.678

51	Tjenestemandspensioner m.v.	26.492
52	Overførsler til personer	840.003
59	Øvrige tilskud og overførsler	138.183

6 Finansudgifter

702.329 **702.329**

7 Indtægter

-633.748

71	Egne huslejeindtægter	-10.250
72	Salg af produkter og ydelser	-276.835
76	Betalinger fra staten	-19.823
77	Betalinger fra kommuner	-131.494
78	Betalinger fra regioner	-10.530
79	Øvrige indtægter	-184.816

-5.795.033

86	Statstilskud	-1.621.802
89	Øvrige Finansindtægter	-4.173.231

Balance i alt

6.428.781

-6.428.781

Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - dec. 2021 - dec. 2025

Hovedfunktion (Aktuel struktur)	dec 2025	dec 2024	dec 2023	dec 2022	dec 2021
	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid
Ialt	3.734,3	3.834,0	3.709,0	3.876,8	3.993,3
K025 Faste ejendomme	105,2	113,4	113,8	114,3	118,9
K032 Fritidsfaciliteter	19,3	19,8	20,6	20,0	20,3
K055 Diverse udgifter og indtægter	8,0	9,0	9,0	9,0	0,0
K222 Fællesfunktioner generelle og tværgående	70,6	66,7	64,5	73,5	97,7
K235 Havne	19,3	21,8	6,0	7,1	7,0
K322 Folkeskolen mm.	644,7	669,3	640,8	691,0	729,3
K332 Folkebiblioteker	26,5	24,8	26,7	28,3	28,5
K335 Kulturel virksomhed	28,6	27,5	26,1	29,1	30,2
K338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv	9,5	10,3	12,4	13,0	13,2
K462 Sundhedsudgifter	96,4	98,0	96,6	100,4	104,1
K525 Dagtilbud til børn og unge	501,2	525,9	512,7	530,2	507,9
K528 Tilbud til børn og unge m. særlige behov	95,8	92,2	89,2	90,0	101,3
K530 Tilbud til ældre	1.091,3	1.123,5	1.020,5	1.050,2	1.089,0
K538 Tilbud til voksne med særlige behov	382,7	382,7	387,3	434,1	458,2
K546 Tilbud til udlændinge	25,0	25,5	27,6	28,1	23,4
K645 Administrativ organisation	610,3	623,6	655,1	658,8	664,2

Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor

Udviklingen i antallet omfatter tjenestemænd og overenskomstansatte. Ekskl. elever, fleksjob og ekstraordinært ansatte.

Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - dec. 2021 - dec. 2025

Overenskomstområde	dec. 2025	dec. 2024	dec. 2023	dec. 2022	dec. 2021
	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid
Ialt	3.734,3	3.834,0	3.709,0	3.876,8	3.993,3
Administration og it mv., KL	322,5	329,3	343,9	361,1	370,9
Akademikere, KL	171,1	174,5	173,1	181,5	182,2
Arbejds-, vej- og gartnerformænd	7,8	8,0	8,0	8,0	8,0
Bygningskonstruktører	9,8	9,5	9,8	10,6	9,6
Chefer, KL	18,0	18,0	24,0	26,0	28,0
Dagplejere	78,0	85,5	83,7	88,1	94,4
Ergo- Fysio- og Jordemødre, basis KL	106,7	97,3	93,7	95,5	104,6
Ergo- Fysio- og Jordemødre, ledere KL	6,8	7,8	6,8	0,0	0,0
Erhvervsudd. serviceassistenter mv., KL	17,9	19,0	20,2	20,6	23,5
Forhandlingskartellets personale	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Handicappedsagere	5,7	5,5	6,2	5,7	0,0
Havnechefer m.fl.	9,2	11,0	0,0	0,0	0,0
Husassistenter, KL	19,0	20,2	20,7	20,8	22,8
Håndværkere og IT-supportere m.fl., KL	21,2	20,8	19,2	19,1	20,6
Kantineledere/rengøringsledere/-chefer	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0
Ledere m.fl., undervisningsområdet	33,0	33,8	14,0	30,0	32,0
Ledere/mellem. ældre og sundhedsomr. mv	15,0	16,0	18,0	18,0	17,0
Lærere m.fl. i folkesk. og spec.underv.	412,0	434,2	444,3	483,7	493,8
Musikskolelærere	14,8	14,3	12,6	13,5	14,8
Oms.- og pæd.medhj. samt pæd. ass., KL	75,6	69,6	67,8	72,0	79,2
Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.	333,7	348,8	347,6	350,5	343,4
Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.	32,5	31,5	32,5	29,2	27,4
Pæd. pers., særlige stillinger	19,3	19,4	21,9	24,0	21,3
Pædagogisk personale i dagplejeordninger	0,0	0,0	0,0	5,5	5,5
Pædagogisk uddannede ledere	52,1	53,1	52,1	53,3	57,9
Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter	218,3	219,9	202,3	202,9	186,0
Rengøringsassistenter, KL	65,0	61,9	59,0	63,8	69,5
Social- og sundhedspersonale, KL	956,5	986,3	898,1	911,8	963,7
Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.	188,8	194,9	197,7	227,9	252,1
Socialrådg./socialformidlere, KL	135,0	134,8	123,5	117,7	124,8
Specialarbejdere mv., KL	65,0	72,5	65,6	67,3	70,1
Syge- og Sundhedspersonale, basis KL	203,9	209,1	214,8	232,8	226,1
Syge- og Sundhedspersonale, ledere KL	16,0	17,0	13,0	14,0	17,0
Tandklinikassistenter, KL	12,3	15,8	14,1	14,6	13,0
Tandlæger, KL	0,0	0,0	0,0	5,1	5,5
Teknisk Service	43,8	48,6	46,8	47,7	47,4
TL, byggeri, miljø, energi og kultur, KL	17,9	19,2	20,9	21,0	21,9

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. 31.12.2024	Restgaranti pr. 31.12.2025
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	688.807,16	688.807,16
A/B Ryttergrøften		Nykredit	1.303.065,10	1.166.394,02
A/B Rådhusparken 2		Realkredit Danmark	1.582.136,45	0,00
A/B Skrænten		Realkredit Danmark	710.600,67	662.462,26
A/B Strømgade		Nykredit	441.106,97	393.458,59
A/B Strømgade		Nykredit	68.589,43	61.120,30
A/B Strømgade		Nykredit	78.906,58	70.291,77
A/B Strømgade		Nykredit	76.029,07	68.011,98
A/B Strømgade		Nykredit	65.898,61	58.937,12
A/B Strømgade		Nykredit	72.483,55	64.960,36
A/B Strømgade		Nykredit	68.413,22	61.288,65
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	549.162,86	0,00
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	69.148,43	0,00
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	68.608,62	0,00
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	68.994,13	0,00
A/B Vævervej		Realkredit Danmark	59.209,49	0,00
Boligforeningen Neptun				
Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)		Nykredit	488.650,53	437.326,21
Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)		Nykredit	11.005,36	9.974,48
Afdeling 10 (Boligforeningen Nordlys)		Nykredit	4.072.851,61	3.316.857,78
Afdeling 10 (Boligforeningen Nordlys)		Nykredit	293.960,80	239.396,43
Afdeling 10		Nykredit	160.672,60	130.923,14
Afdeling 10		Nykredit	46.631,44	37.997,36
Afdeling 11		Realkredit Danmark	1.860.487,06	1.685.012,09
Afdeling 13		Nykredit	396.890,85	355.227,49
Afdeling 13		Nykredit	7.541,91	6.755,86
Afdeling 14		Realkredit Danmark	175.582,88	164.506,03
Afdeling 14		Realkredit Danmark	1.342,28	1.268,90
Afdeling 15		Realkredit Danmark	4.279.754,51	4.071.845,22
Afdeling 15		Realkredit Danmark	469.993,07	447.160,94
Afdeling 15		Realkredit Danmark	359.712,08	343.531,63
Afdeling 15		Realkredit Danmark	411.099,52	392.607,58
Afdeling 15		Realkredit Danmark	142.819,51	136.395,24
Boligforeningen Vesterport:				
Afdeling 4		Jyske Realkredit	1.760.004,28	1.676.228,98
Afdeling 4		Jyske Realkredit	213.595,57	203.428,53
Afdeling 4		Jyske Realkredit	38.557,59	36.659,41
Afdeling 4		Jyske Realkredit	21.821,18	20.782,50
Afdeling 4		Nykredit	3.053.922,01	2.487.770,94
Afdeling 4		Nykredit	120.029,54	97.742,05
Afdeling 4		Nykredit	503.879,13	410.317,17
Afdeling 4		Nykredit	70.133,45	57.157,91
Afdeling 4		Nykredit	2.037.768,60	1.834.772,39
Afdeling 4		Nykredit	23.561,19	19.231,62
Afdeling 4		Nykredit	699.460,45	570.928,61
Afdeling 4		Nykredit	1.767.128,73	1.439.002,35
Afdeling 4		Nykredit	71.527,78	58.246,26
Afdeling 4		Nykredit	10.533,19	8.577,35
Afdeling 4		Nykredit	47.973,24	39.097,62
Afdeling 4		Nykredit	23.904.745,30	21.925.462,38
Afdeling 4		Nykredit	4.085.473,57	3.929.309,17
Afdeling 4		Nykredit	60.408.981,01	58.097.857,28
Afdeling 4		Nykredit	44.825.946,33	43.475.839,64
Afdeling 4		Nykredit	1.630.946,95	1.576.396,46
Afdeling 4		Nykredit	121.882,79	114.029,96
Afdeling 4		Nykredit	359.119,43	335.981,59
Afdeling 4		Nykredit	4.930.607,45	4.612.931,64
Afdeling 4		Nykredit	11.668,63	10.975,49
Afdeling 4		Nykredit	8.194.998,48	7.742.882,16
Afdeling 4		Nykredit	2.963.490,54	2.799.646,52
Afdeling 4		Realkredit Danmark	2.279.271,12	2.006.584,15
Afdeling 4		Realkredit Danmark	50.662,68	45.337,16
Afdeling 4 - nyt tilsagn			0,00	0,00
Afdeling 5		Realkredit Danmark	25.100.886,79	23.162.806,27
Afdeling 5		Realkredit Danmark	3.220.700,53	3.032.582,99
Afdeling 5		Nykredit	1.191.890,61	1.146.331,40
Afdeling 6		Realkredit Danmark	4.748.204,23	4.180.139,55
Afdeling 6		Realkredit Danmark	81.306,37	72.759,65
Afdeling 6		Nykredit	17.915.942,82	16.419.846,35
Afdeling 6		Nykredit	25.784.567,20	24.798.102,53
Afdeling 9		Realkredit Danmark	4.477.425,34	4.168.566,72
Afdeling 9		Realkredit Danmark	108.743,58	101.750,68
Afdeling 11		Realkredit Danmark	705.719,50	591.382,12
Afdeling 11		Realkredit Danmark	36.577,25	31.509,94
Afdeling 12		Realkredit Danmark	1.156.022,31	996.712,03

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2024	Restgaranti pr. 31.12.2025
Afdeling 12		Realkredit Danmark	9.187,34	8.090,94
Afdeling 15		Realkredit Danmark	3.392.389,51	2.986.531,51
Afdeling 15		Realkredit Danmark	252.180,00	225.671,50
Afdeling 17		Nykredit	12.656.733,89	11.463.425,81
Afdeling 19		Nykredit	16.205.096,68	15.309.157,18
Afdeling 19		Nykredit	203.368,31	192.890,19
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	3.811.916,98	3.634.259,40
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	1.507.786,02	1.437.514,40
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	74.079,13	70.888,32
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	36.122,74	34.566,82
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	25.120,89	24.038,85
Danmarksgade 22 - 24		Jyske Realkredit	15.219,24	14.563,70
L. P. Houmøllers Vej 28 - 178		Jyske Realkredit	2.202.049,48	2.097.233,05
L. P. Houmøllers Vej 28 - 178		Jyske Realkredit	76.328,96	72.571,30
Afdeling 30		Jyske Realkredit	55.176.864,28	52.338.246,34
Afdeling 30		Jyske Realkredit	1.659.710,44	1.579.412,91
Afdeling 31		Jyske Realkredit	19.995.731,42	18.953.456,44
Afdeling 31		Jyske Realkredit	112.843,83	107.268,79
Afdeling 32		Jyske Realkredit	16.394.710,51	15.694.866,99
Afdeling 32		Jyske Realkredit	301.824,25	289.644,30
Afdeling 35		Nykredit	7.629.266,64	7.207.463,46
Afdeling 55		Nykredit	5.519.375,44	5.135.482,34
Afdeling 55		Nykredit	297.414,45	279.501,58
Alabu Bolig				
Afdeling 54		Realkredit Danmark	1.671.999,63	1.496.049,78
Afdeling 54		Realkredit Danmark	3.827.353,53	3.466.370,24
Boligselskabet Nordjylland				
Afdeling 50		Nykredit	1.541.547,50	1.273.287,92
Afdeling 50		Nykredit	18.842,22	15.363,97
Afdeling 50		Nykredit	3.532,90	2.880,72
Afdeling 50		Nykredit	31.325,15	25.542,57
Afdeling 50		Nykredit	483.654,48	433.520,65
Afdeling 50		Nykredit	398.701,22	357.373,34
Afdeling 50		Nykredit	216.584,56	181.554,92
Afdeling 50		Nykredit	24.860,57	21.443,20
Afdeling 51		Nykredit	904.148,87	809.297,74
Afdeling 51		Nykredit	338.368,26	316.567,43
Afdeling 53		Nykredit	33.632.495,76	32.584.097,92
DSAB Skagen Kollegium: FB				
Afdeling 1		Nykredit	215.307,06	192.887,61
Afdeling 1		Nykredit	122.755,66	109.969,11
Afdeling 1		Nykredit	233.516,73	209.178,60
Afdeling 1		Nykredit	307.008,92	276.198,82
Afdeling 1		Nykredit	8.436,05	7.560,79
Afdeling 1		Nykredit	4.839,47	4.337,36
Afdeling 1		Nykredit	1.076.669,61	987.212,86
Afdeling 1		Nykredit	1.685.075,21	1.373.454,79
Afdeling 1		Nykredit	127.539,64	103.953,78
Afdeling 1		Nykredit	33.855,04	27.594,23
Afdeling 1		Nykredit	2.307.350,38	2.078.050,65
Afdeling 1		Nykredit	4.228,16	3.807,98
DSI Aalbæk Kollegium: VP afd 10				
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	153.258,45	124.916,41
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	1.850.358,85	1.508.172,58
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	37.099,23	30.238,47
DSI Aalbæk Kollegium		Nykredit	157.804,00	150.051,42
Boligforeningen Nordlys				
Afdeling 1		Realkredit Danmark	24.088.930,83	22.869.991,07
Afdeling 2		Realkredit Danmark	126.572,96	120.375,20
Afdeling 4		Realkredit Danmark	11.119.718,69	10.626.564,16
Afdeling 4				
Afdeling 13				
Afdeling 14		Nykredit	1.328.261,13	1.192.486,89
Afdeling 14		Nykredit	1.205.353,12	1.082.106,04
Afdeling 14		Nykredit	43.761,26	39.431,21
Frederikshavn Boligforening:				
Afdeling 1		Jyske Realkredit	47.919.740,65	46.239.746,20
Afdeling 1		Jyske Realkredit	9.098.013,35	8.869.651,19
Afdeling 1		Jyske Realkredit	5.323.633,33	5.169.838,51
Afdeling 1		Jyske Realkredit	19.404.657,22	18.986.685,43
Afdeling 2		Nykredit	6.735.861,56	6.426.179,52
Afdeling 2		Nykredit	6.220.116,10	5.819.607,59
Afdeling 3		Jyske Realkredit	59.634.169,01	57.233.813,10
Afdeling 3		Jyske Realkredit	27.769.872,48	26.727.928,43
Afdeling 3		Jyske Realkredit	7.450.871,88	7.138.445,82
Afdeling 4		Jyske Realkredit	5.511.020,27	5.315.658,54
Afdeling 4		Jyske Realkredit	14.617.122,24	14.002.202,01
Afdeling 4		Jyske Realkredit	1.669.525,40	1.628.270,41
Afdeling 4		Jyske Realkredit	3.802.342,10	3.719.275,17
Afdeling 7		Realkredit Danmark	250.081,53	233.140,19

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2024	Restgaranti pr. 31.12.2025
Afdeling 7		Nykredit	97.539,67	87.309,29
Afdeling 11		Realkredit Danmark	1.765.569,14	1.669.178,26
Afdeling 11		Realkredit Danmark	1.017.664,59	962.105,41
Afdeling 11		Nykredit	207.909,82	186.922,27
Afdeling 11		Nykredit	360.663,55	324.256,22
Afdeling 11		Jyske Realkredit	1.470.229,97	1.389.963,02
Afdeling 11		Jyske Realkredit	852.160,32	805.636,78
Afdeling 12		Nykredit	4.818.321,89	4.406.121,47
Afdeling 12		Nykredit	4.842.897,36	4.428.594,53
Afdeling 12		Nykredit	5.348.911,16	4.936.152,79
Afdeling 12		Nykredit	11.406.385,89	10.678.498,35
Afdeling 12		Nykredit	5.374.286,49	5.029.040,52
Afdeling 12		Nykredit	9.257.459,66	8.706.142,26
Afdeling 12		Nykredit	5.586.799,85	5.254.930,86
Afdeling 12		Nykredit	5.674.234,31	5.360.520,02
Afdeling 12		Nykredit	4.005.604,16	3.767.661,88
Afdeling 12		Nykredit	9.975.940,43	9.425.569,95
Afdeling 12		Nykredit	9.694.833,11	8.680.036,64
Afdeling 12		Nykredit	13.308.301,37	12.021.722,78
Afdeling 12		Nykredit	16.024.268,33	14.475.123,94
Afdeling 12		Nykredit	27.995.210,35	25.184.053,14
Afdeling 12		Nykredit	5.785.673,24	5.341.215,90
Afdeling 12		Nykredit	6.058.944,88	5.633.141,10
Afdeling 12		Nykredit	6.081.415,29	5.654.032,37
Afdeling 12		Nykredit	5.808.868,10	5.362.628,89
Afdeling 12		Nykredit	5.576.000,14	5.184.136,23
Afdeling 12		Nykredit	3.662.632,34	3.552.528,50
Afdeling 14		Nykredit	36.066.998,01	34.783.184,97
Afdeling 18		Realkredit Danmark	1.064.134,19	1.011.892,35
Afdeling 18		Realkredit Danmark	22.080,51	20.996,50
Afdeling 18		Realkredit Danmark	21.222,82	20.180,92
Afdeling 18		Realkredit Danmark	191.407,64	153.928,73
Afdeling 18		Realkredit Danmark	4.545,48	4.119,42
Afdeling 18		Realkredit Danmark	624.321,56	549.287,29
Afdeling 22		Realkredit Danmark	548.320,55	513.729,11
Afdeling 22		Realkredit Danmark	2.207.851,85	1.902.124,66
Afdeling 22		Realkredit Danmark	3.543.917,06	3.119.930,63
Afdeling 25		Nykredit	967.064,29	833.773,68
Afdeling 25		Nykredit	836.054,07	748.346,53
Afdeling 26		Nykredit	4.546.008,87	4.002.981,30
Afdeling 26		Nykredit	31.432,47	28.131,03
Afdeling 27		Nykredit	1.993.015,05	1.794.620,61
Afdeling 27		Nykredit	13.205,18	9.161,95
Afdeling 27		Nykredit	509.407,75	415.258,23
Afdeling 27		Nykredit	10.072,93	7.178,12
Afdeling 27		Nykredit	19.941,44	4.112,33
Afdeling 27		Nykredit	285.706,80	257.017,27
Afdeling 27		Nykredit	288.389,22	259.729,69
Afdeling 27		Nykredit	281.584,72	253.580,00
Afdeling 27		Nykredit	296.172,32	266.659,51
Afdeling 27		Nykredit	54.670,21	44.547,70
Afdeling 27		Nykredit	147.590,72	132.770,25
Afdeling 27		Nykredit	842.107,95	757.546,84
Afdeling 27		Nykredit	850.013,85	765.541,21
Afdeling 27		Nykredit	148.976,57	134.171,61
Afdeling 27		Nykredit	829.958,27	747.415,61
Afdeling 27		Nykredit	152.962,61	137.720,28
Afdeling 27		Nykredit	872.986,75	785.995,86
Afdeling 27		Nykredit	54.579,00	44.474,13
Afdeling 27		Nykredit	126.534,19	105.551,98
Afdeling 27		Nykredit	145.461,31	130.994,60
Afdeling 28		Nykredit	54.633,97	49.251,19
Afdeling 28		Realkredit Danmark	136.301,43	129.207,08
Afdeling 28		Realkredit Danmark	17.825.254,96	17.150.741,07
Afdeling 32		Realkredit Danmark	503.389,91	421.668,70
Afdeling 32		Realkredit Danmark	493.395,41	457.383,41
Afdeling 34		Realkredit Danmark	2.352.277,10	2.269.836,31
Afdeling 34		Ikke modtaget 2024	0,00	0,00
Afdeling 35		Realkredit Danmark	607.522,54	577.526,25
Afdeling 35		Realkredit Danmark	348.366,89	300.127,59
Afdeling 35		Realkredit Danmark	7.021,55	6.183,62
Afdeling 35		Realkredit Danmark	1.639.781,08	1.412.716,18
Afdeling 35		Realkredit Danmark	1.985.590,55	1.748.038,88
Afdeling 35		Realkredit Danmark	55.929,61	50.687,25
Afdeling 35		Realkredit Danmark	3.334.135,64	3.100.183,83
Afdeling 35		Realkredit Danmark	232.988,00	217.978,94
Afdeling 37		Nykredit	343.551,42	307.942,11
Afdeling 37		Nykredit	1.663.630,13	1.491.193,93
Afdeling 37		Realkredit Danmark	1.954.632,18	1.857.311,54
Afdeling 37		Realkredit Danmark	60.730,85	58.501,85
Afdeling 37		Realkredit Danmark	2.355.692,99	2.240.196,84
Afdeling 37		Realkredit Danmark	1.576.603,21	1.499.012,72
Afdeling 37		Realkredit Danmark	3.661.822,43	3.276.477,19
Afdeling 37		Realkredit Danmark	531.223,20	481.430,93
Afdeling 37		Nykredit	1.904.481,86	1.712.478,22
Afdeling 37		Nykredit	102.844,43	92.445,28

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2024	Restgaranti pr. 31.12.2025
Afdeling 37		Nykredit	800.537,42	719.590,83
Afdeling 38		Realkredit Danmark	2.757.828,11	2.523.616,97
Afdeling 38		Realkredit Danmark	50.965,35	47.059,48
Afdeling 38		Realkredit Danmark	5.643,13	5.210,65
Afdeling 40		Nykredit	899.807,89	831.118,00
Afdeling 40		Nykredit	899.807,89	831.118,00
Afdeling 42		Jyske Realkredit	28.668.655,52	27.096.809,98
Afdeling 43		Nykredit	5.940.959,46	5.632.190,03
Afdeling 43		Nykredit	8.396.962,72	8.036.688,06
Afdeling 44		Jyske Realkredit	14.778.471,99	14.008.145,99
Afdeling 45		Realkredit Danmark	953.825,92	911.461,14
Afdeling 45		Realkredit Danmark	53.460.711,77	50.997.291,51
Afdeling 48		Jyske Realkredit	61.274.238,03	58.883.174,18
Afdeling 48		Jyske Realkredit	258.629,76	249.827,50
Afdeling 49		Kommunekredit	928.127,48	882.236,85
Afdeling 49		Kommunekredit	106.300,46	101.104,10
Afdeling 49		Kommunekredit	424.775,09	403.581,84
Afdeling 49		Kommunekredit	5.242.351,50	4.983.146,96
Afdeling 49		Kommunekredit	136.287,19	129.061,89
Afdeling 49		Kommunekredit	4.147.159,34	3.927.296,45
Afdeling 90		Nykredit	22.841.893,50	22.007.581,60
Rådhus Alle 41		Jyske Realkredit	4.718.330,79	4.487.221,50
Rådhus Allé 19		Jyske Realkredit	4.170.616,47	3.964.377,58
Ringparken 1, 9300 Sæby		Jyske Realkredit	182.594,65	173.090,78
Børnehuset Hånbæk		Kommunekredit	3.403.631,12	3.190.177,17
Frederikshavn Ungdomsskollegium		Realkredit Danmark	11.641.885,66	11.076.326,07
Frederikshavn Ungdomsskollegium		Nykredit	7.855.862,33	6.405.680,69
Nordjysk Ejendomsselskab Holding A/S:				
Markedsvej 40-42, Frederikshavn		Nykredit	504.639,11	449.755,93
Markedsvej 40-42, Frederikshavn		Nykredit	15.641,89	13.933,18
Ørnevej 11, Frederikshavn		Nykredit	202.367,87	180.982,78
Ørnevej 11, Frederikshavn		Nykredit	7.870,06	7.051,95
Skagen Boligforening:				
Afdeling 1		Realkredit Danmark	3.256.573,30	3.091.121,71
Afdeling 1		Realkredit Danmark	775.908,32	737.174,48
Afdeling 11		Realkredit Danmark	683.587,62	643.660,01
Afdeling 12		Nykredit	3.958.925,04	3.630.726,06
Afdeling 12		Nykredit	3.057.739,41	2.947.106,52
Afdeling 14		Realkredit Danmark	411.359,43	391.375,71
Afdeling 14		Realkredit Danmark	152.557,42	145.141,55
Afdeling 14		Realkredit Danmark	49.549,77	47.235,93
Afdeling 15		Nykredit	2.501.895,22	2.246.152,65
Afdeling 15		Nykredit	47.294,82	42.622,61
Skagen Ældreboligselskab: FB				
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	426.481,13	386.506,46
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	1.232.072,60	1.165.042,22
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	8.673,71	8.238,56
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	473.756,86	448.458,52
Afdeling 34-01		Realkredit Danmark	8.866,19	8.452,48
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	2.630.667,42	2.501.854,25
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	69.076,19	65.693,80
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	121.784,61	115.821,31
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	1.011.800,76	962.256,96
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	84.825,00	80.671,47
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	160.007,59	152.544,54
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	23.123,14	22.044,64
Afdeling 34-02		Realkredit Danmark	29.658,71	28.206,44
Afdeling 11305		Jyske Realkredit	13.412.346,89	13.043.410,81
Afdeling 11305		Jyske Realkredit	638.283,32	623.077,25
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri i alt:				
			1.275.472.712,64	1.201.030.170,53
1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m.:				
Boensgade 6 - 8 ApS		Nykredit	292.179,67	238.454,93
Boensgade 6 - 8 ApS		Nykredit	35.312,25	31.770,24
Svend Hansen, Nørregade 23		Jyske Realkredit	113.227,99	90.464,44
Svend Hansen, Nørregade 23		Jyske Realkredit	26.683,98	22.251,59
1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m. i alt:				
			467.403,89	382.941,20

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2024	Restgaranti pr. 31.12.2025
1. Garanti for lån til boligbyggeri i alt			1.275.940.116,53	1.201.413.111,73
2. Boligindskud		Nordjyske Bank	104.882,45	139.296,95
		Jyske Bank	8.717,31	3.789,81
		Arbejdernes Landsbank	0,00	3.306,74
		Nordea	21.700,15	8.235,80
		Danske Bank	78.355,70	0,00
		Sparekassen Vendsyssel	0,00	0,00
		Spar Nord Bank	127.771,66	69.475,30
2. Garanti for boligindskud i alt			341.427,27	224.104,60
A. Kautions- og garantiforpligtigelser bolig i alt			1.276.281.543,80	1.201.637.216,33

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2024	Restgaranti pr. 31.12.2025
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	882.630,81	835.894,95
HA-BO Aps		Realkredit Danmark	680.595,14	643.184,58
Brødrene Christiansen		Realkredit Danmark	26.032,38	7.242,35
HA-BO Aps		Realkredit Danmark	169.924,16	160.837,96
Brødrene Christiansen		Realkredit Danmark	51.916,73	0,00
1.1 Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til byfornyelse givet til enkeltpersoner:				
I alt		-	1.749.837,70	1.622.265,96
Brødrene Christiansen		Nykredit	188.130,53	168.063,64
Brødrene Christiansen		Nykredit	18.981,97	16.949,65
Johnny Elvin Frandsen		Realkredit Danmark	22.946,74	0,00
Johnny Elvin Frandsen		Realkredit Danmark	527.577,31	498.148,90
Johnny Elvin Frandsen		Realkredit Danmark	8.394,11	2.502,82
Johnny Elvin Frandsen		Realkredit Danmark	134.983,62	127.757,84
Ejendomsselskabet Frederikshavn ApS		Realkredit Danmark	190.230,67	180.989,33
Ejendomsselskabet Frederikshavn ApS		Realkredit Danmark	658.592,75	627.853,78
B. Garanti vedr. byfornyelser i alt.			3.560.936,92	3.269.425,80

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2024	Restgaranti pr. 31.12.2025
Alm. kautions- og garantiforpligtigelser				
C. Almindelige kautions- og garanti- forpligtigelser				
Bødkergården		Realkredit Danmark	144.043,65	61.757,80
Sæby Spektrum		Kommunekredit	5.732.715,71	5.538.479,18
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	4.508.387,19	3.296.475,85
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	1.937.206,61	1.176.807,71
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	19.526.092,61	18.297.955,05
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	12.000.000,00	0
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	36.667.727,29	42.637.526,46
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	0,00	0,00
Strandby Varmeværk		Kommunekredit	0,00	11.870.405,23
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	981.524,80	907.230,12
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	1.510.984,93	1.349.518,84
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	351.441,98	289.124,55
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	386.077,61	317.618,61
Hørby Varmeværk		Kommunekredit	907.499,93	870.833,25
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	12.222.222,24	10.000.000,02
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	45.839.185,59	43.022.115,57
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	1.431.208,80	1.381.856,76
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	9.666.666,68	9.333.333,36
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	35.516.626,84	33.647.330,68
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	5.853.641,73	5.656.880,65
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	5.840.828,00	9.257.661,77
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	2.883.739,00	0
Sæby Varmeværk		Kommunekredit	0,00	8.000.000,00
Thorshøj Kraftvarmeværk		Kommunekredit	561.618,16	340.500,93
Thorshøj Kraftvarmeværk		Kommunekredit	2.115.504,14	2.003.879,45
Dybvad Varmeværk		Kommunekredit	510.000,00	450.000,00
Dybvad Varmeværk		Kommunekredit	765.000,00	675.000,00
Dybvad Varmeværk		Kommunekredit	2.150.000,00	1.935.000,00
Dybvad Varmeværk		Kommunekredit	0,00	1.961.918,10
Østervrå Varmeværk		Kommunekredit	5.678.155,59	5.454.247,75
Skagen Havn		Kommunekredit	142.469.325,19	134.972.205,08
Skagen Havn		Kommunekredit	37.548.843,28	35.336.355,46
Skagen Havn		Kommunekredit	21.000.000,00	19.800.000,00
Skagen Havn		Kommunekredit	427.446.882,96	407.956.570,90
Skagen Havn		Kommunekredit	14.829.853,77	14.200.704,58
Skagen Havn		Kommunekredit	0,00	0,00
Skagen Havn		Sparekassen Danmark	0,00	0,00
Skagen Havn		Kommunekredit	0,00	0,00
Skagen Havn		Kommunekredit	0,00	0,00
Skagen Havn		Kommunekredit	0,00	0,00
Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a		Kommunekredit	4.902.453,95	4.510.923,66
Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a		Kommunekredit	6.906.405,15	6.632.749,57
Frederikshavn Forsyning A/S		Kommunekredit	2.435.601,48	2.180.600,98
Frederikshavn Forsyning A/S		Kommunekredit	13.219.731,00	12.850.863,76
Elinord A/S		Kommunekredit	3.987.677,41	3.762.586,43
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	7.903.148,00	7.156.688,50
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	9.742.418,43	8.722.415,12
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	12.477.490,55	11.569.290,07
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	5.994.606,13	5.554.987,17
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	5.573.540,32	5.224.347,08
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	33.230.645,09	31.354.886,88
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	9.913.666,62	9.337.477,97
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	20.958.014,93	19.853.669,95
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	11.121.374,40	10.567.544,12
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	16.200.000,00	15.400.000,00
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	36.076.705,09	35.070.064,71
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	14.903.364,91	14.508.697,67
Frederikshavn Vand A/S		Kommunekredit	0,00	14.700.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	35.796.611,52	32.415.589,09
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	14.078.584,48	13.053.845,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	15.281.049,22	14.271.906,49
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	15.482.056,45	14.512.075,21
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	33.230.645,09	31.354.886,88
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	8.496.492,55	8.048.785,12
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	11.121.374,40	10.567.544,12
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	12.150.000,00	11.550.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	43.167.700,86	38.497.456,47

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	CPR- nr.	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2024	Restgaranti pr. 31.12.2025
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	34.000.000,00	32.400.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	99.736.638,38	96.953.708,86
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	44.710.094,72	43.526.093,01
Frederikshavn Spildevand A/S		Kommunekredit	0,00	14.700.000,00
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	20.455.206,55	18.523.193,73
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	36.553.709,59	34.490.375,57
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	10.125.000,00	9.625.000,00
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	93.500.000,00	89.100.000,00
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	48.690.000,00	46.526.000,00
Frederikshavn Varme A/S - konvertering af kredit		Kommunekredit	38.681.524,83	37.602.202,74
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	62.239.375,00	0
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	0,00	54.130.714,07
Frederikshavn Varme A/S		Kommunekredit	0,00	55.810.020,00
Frederikshavn Affald A/S		Kommunekredit	17.411.785,68	16.660.247,74
Frederikshavn Affald A/S		Kommunekredit	19.832.760,14	4.795.098,42
Frederikshavn Affald A/S		Kommunekredit	4.932.735,45	17.981.452,93
Skagen Ridehus (Fonden)		Spar Nord Bank A/S	425.000,00	425.000,00
Skagen Varmeværk		Kommunekredit	12.880.956,81	0,00
Skagen Varmeværk		Kommunekredit	18.676.938,70	0,00
Skagen Varmeværk		Kommunekredit	0,00	13.176.502,61
Skagen Varmeværk		Kommunekredit	0,00	39.000.000,00
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	3.511.511,57	3.246.728,82
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	118.768,83	109.891,23
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	235.759,06	220.502,80
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	1.596.300,55	1.533.331,85
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter		Kommunekredit	5.609.701,09	5.353.194,19
Aalbæk Kulturhus		Kommunekredit	543.590,98	503.978,30
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	164.000.000,00	0,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	84.000.000,00	0,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	330.000.000,00	330.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	60.000.000,00	60.000.000,00
Nordjyllands Trafikselskab - Solidarisk hæftelse		Kommunekredit	23.935.856,08	18.166.161,35
I/S Transmissionsledning af september		Kommunekredit	9.137.288,08	8.680.423,68
Østervrå Idræts- og Kulturcenter		Kommunekredit	529.862,07	510.437,28
Dybvad Hallen		Kommunekredit	3.928.552,46	3.762.586,43
Sundhedshus Sæby I/S - pro rata		Kommunekredit	7.202.991,07	6.735.777,57
Rønnehavnsforeningen		Kommunekredit	2.759.805,47	2.684.691,79
Røde Kors Børnehave (Bispevang) - ny kredit/låneramme		Kommunekredit	1.561.625,49	1.527.429,07
C. Almindelige kautions- og garanti. i alt			2.524.857.700,96	2.293.689.919,77
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt			3.804.700.181,68	3.498.596.561,90

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Ajourført den 31.12.2025

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.
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.
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.
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.
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	Aktiveret 2025	0,00 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				41.391.331,87 kr.

Fianasiel Leasing 2025

Beløb i hele kr.					
Center	Kreditor	Aftalen omfatter	Gæld ultimo 2025	Forpligtelse 2026	Udløb
Center for IT og Digitalisering	Kommune Leasing	IT ramme 2022	198.000	198.000	01-02-2026
Center for IT og Digitalisering	Kommune Leasing	IT udstyr 2023 - omsorgssystem	6.671.463	1.430.366	01-06-2030
Center for IT og Digitalisering	Kommune Leasing	IT-ramme 2023	1.447.943	757.594	01-02-2027
Center for IT og Digitalisering	Kommune Leasing	Netværksudstyr	3.082.613	650.735	01-12-2030
Center for IT og Digitalisering	Kommune Leasing	IT Ramme 2024	3.014.710	1.050.407	01-02-2028
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	VW Caravelle bus BL57092	30.000	30.000	01-06-2026
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Ford Transit Kombi CT21733	34.208	34.208	01-10-2026
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Ford Transit Kombi CT21734	34.838	34.838	01-10-2026
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CV28401	47.251	47.251	01-11-2026
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CY21080	57.258	23.405	01-03-2027
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Ford Transit Custom - DB12255	98.801	20.495	01-12-2027
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	VW Caravelle bus BN21917	25.000	25.000	01-07-2026
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CX92724	57.284	23.445	01-03-2027
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Ford Transit eTransit L3H2 bus - EA84025	540.898	109.531	01-06-2030
Center for Handicap og Psykiatri	Kommune Leasing	Ford e-Transit L3H3 bus - EG27043	607.985	94.213	01-12-2031
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	Hjælpebidler 2021	1.985.000	1.985.000	01-02-2026
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	Hjælpebidler 2022	4.252.661	2.174.108	01-04-2027
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	Hjælpebidler 2023	7.245.556	2.539.042	01-02-2028
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	Hjælpebidler 2024	8.146.489	2.127.440	01-02-2029
Center for Kultur- og Borgerservice	Kommune Leasing	Inventar - Frederikshavn Svømmehal	193.775	66.862	01-01-2028
Center for Kultur- og Borgerservice	Kommune Leasing	Icebear Electric	698.572	94.449	01-04-2033
Center for Kultur- og Borgerservice	Kommune Leasing	Ford Transit Van - CY16188	147.661	147.661	01-04-2026
Jobcenter Frederikshavn	Kommune Leasing	Opel Vivaro-e L2V1 Enjoy+	204.953	54.871	01-02-2027
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	24 stk. Citroen C3 PureTech 83	2.728.627	2.728.627	01-07-2026
Center for Social- og Sundhedsområdet	Kommune Leasing	100 stk. Nissan Ariya Engage	21.150.871	3.583.142	01-10-2029

Fianasiel Leasing 2025

Beløb i hele kr.					
Center	Kreditor	Aftalen omfatter	Gæld ultimo 2025	Forpligtelse 2026	Udløb
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Entreprenørmaskiner	3.573.190	629.901	01-11-2031
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	VW Crafter - DH30149	243.424	46.016	01-10-2030
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Entreprenørmateriel	353.485	353.485	01-11-2026
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Ford Transit 350 L3 - CE73922	38.845	38.845	01-11-2026
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Dacia Sandero - DM27682	60.715	60.715	01-08-2026
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Dacia Sandero - DM27681	60.715	60.715	01-08-2026
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Dacia Sandero - DL85982	60.715	60.715	01-08-2026
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Dacia Sandero - DL85983	60.715	60.715	01-08-2026
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Dacia Sandero - DX84889	98.298	31.855	01-11-2027
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Dacia Sandero - DX84890	105.021	35.431	01-11-2027
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Dacia Sandero - DY25226	105.021	35.431	01-11-2027
Cener for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Dacia Sandero - DY25227	105.021	35.431	01-11-2027
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	Kommune Leasing	5 stk tandelægeunits	90.000	90.000	01-01-2026
Center for Dagtilbud og Børnesundhed	Kommune Leasing	Tandklinikudstyr	214.893	43.026	01-09-2030
Center for Familie	Kommune Leasing	Ford Kuga Titanium	164.218	34.772	01-12-2028
Center for Skole og Fritid	Kommune Leasing	Smartskærme	2.549.438	486.793	01-11-2030
Center for Handicap og Psykiatri	AL Finans	VW Caravelle CG11443	71.316	66.984	31-01-2027
Frederikshavn Havn	NF Fleet	Citroen E-Jumpy - CZ93297	18.180	18.180	11-05-2026
Frederikshavn Havn	NF Fleet	Citroen E-Jumpy - DC58490	41.096	41.096	17-11-2026
Frederikshavn Havn	NF Fleet	Citroen E-Jumpy - DA59157	25.802	25.802	27-07-2026
Frederikshavn Havn	NF Fleet	Citroen E-Jumpy - DB88728	41.096	41.096	17-11-2026
Frederikshavn Havn	NF Fleet	Volvo XC40 - DE26477	50.172	50.172	01-12-2026
Leasingforpligtelse i alt			70.833.790	22.377.864	

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 en medarbejder placeret fysisk på Læsø. Omfanget af opgaver er svingende og der i 2025 opkrævet:

- Beskæftigelsesindsatsen – 1.359.350 kr.
- Løn til resten af jobcenteret – 189.630 kr.
- Lægeerklæringer og rehab – 37.593 kr.
- Lønudgifter i forbindelse med ydelsesopgaver – 93.308 kr.
- Lønudgifter til 1 medarbejder med arbejdssted på Læsø – 530.765 kr.
- Serviceudgifter til kontaktpersoner og bostøtte – 341.230 kr.

Center for Dagtilbud og Børnesundhed:

Samarbejdsaftale mellem Frederikshavn Kommune og Læsø Kommune angående anmeldte og uanmeldte pædagogiske tilsyn. – 11.528 kr.

Tandpleje: OR-behandling – 70.941 kr.

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Læsø Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunes Tandpleje – 5.350 kr.

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser fra sundhedsplejens betjening. Der er i 2025 opkrævet – 289.427 kr.

Center for Skole og Fritid:

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser af pædagogisk psykologisk rådgivning og specialpædagogiske konsulentfunktioner. Herunder tale/hørekonsulent og småbørnsvejledning. Der er i 2025 opkrævet – 257.330 kr.

Center for Familie:

Forpligtende samarbejde på det sociale område jævnfør Servicelovens bestemmelser:

- Forebyggende område 253.404 kr.
- Anbringelsesområdet – 2.549.739 kr.
- Tabt arbejdstjeneste/merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne – 32.561 kr.
- Det administrative område – 763.699 kr.
- Familiebehandling v/Skansen – 586.300 kr.

Center for IT & Digitalisering:

Analyse af IT Landskab – 397.280 kr.

Center for Social- og Sundhedsområdet:

Opgaver på hjerneskadeområdet – 6.232 kr.

Center for Teknik og Miljø:

Natur og Miljø- afdeling - Myndighedsopgaver inden for Natur- og Miljølovgivningen – 137.549 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 – 2.195 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 – 16.975 kr.

Center for Ejendomme, Park og Vej:

Grødeskæring, gennemgang og beskæring – 97.364 kr.

Hjørring Kommune

Center for Ejendomme, Park og Vej:

Grødeskæring, gennemgang og beskæring – 34.016 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 – 37.455 kr.

Jammerbugt Kommune

Center for Teknik og Miljø:

Opgaver i KMD Struktura og ejerfortegnelsen – 4.537 kr.

EUC Nord

Center for Skole og Fritid:

PPR's betjening af EUC Nord i Hjørring og Frederikshavn jævnfør driftsaftale – 188.941 kr.

Mariagerfjord Kommune

Center for Ejendomme, Park og Vej:

Leje sommerblomster/Palmer – 34.465 kr.

Silkeborg 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 – 585 kr.

Kriminalforsorgen

Center for Kultur og Borgerservice:

Biblioteksbetjening af arresten – 101.044 kr.

Region Nordjylland

Center for IT og Digitalisering:

Telecare Nord - Telefonsupport for Regionens telemedicin – 401.764 kr.

K-PRO telefon Support – 386.708 kr.

Center for Ejendomme, Park og Vej:

Vintertjeneste, P-pladsen ved Psykiatrisk sengeafsnit – 40.688 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 – 106.877 kr.

Regnskabsnote vedrørende kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Frederikshavn kommune i regnskabsåret 2025

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Boligministeriets, 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	-2.563.447,00
14.71.04. Resultattilskud	-4.696.608,00
14.71.05. Grundtilskud	-9.341.426,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-121.185,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-1.292.038,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-521.057,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-240.560,00
14.71.15. Danskbonus i program	-13.260,00
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05. Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-3.242.192,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-84.981.041,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-2.038.426,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-5.149.834,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-887.606,00
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-54.721,00
15.41.17. Støtte til beboerindskud	59.874,00
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	-13.591.665,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-914.767,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-7.443.298,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.951.079,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-9.826.692,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-676.762,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-2.378.018,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-287.210,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-552.259,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-515.265,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.629.520,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-121.886,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	6.946,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	290.273,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.606.011,00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-290.677,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-351.413,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-2.158,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-8.912.125,00
17.46.74. Jobrotation	0,00
17.54.06. Løntilskud til førtidspensionister	-844.564,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-1.615.154,00
17.54.21. Seniorjob	-2.048.224,00
17.54.22. Afløb på servicejob	0,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-64.738,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-1.279.719,00
17.56.04. Fleksjob	-60.154.926,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-111.795,00
17.61.09. Fritidstillæg	-243.563,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.994.513,00
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-12.686,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.819.490,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	61.849,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-1.216.464,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-447.486,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-9.455.998,00

Refusion i alt -244.445.604,00

Refusion fra Ydelsesrefusion**Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn**

	Kr.
14.71.30. Løntilskud til udlændinge	-49.148,89
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-27.549.650,87
17.35.12. Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse	-2.308.470,67
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-21.258,95
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-14.471.667,07
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-85.392,87
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-73.606.423,59
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-95.204,15
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-237.118,08
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-14.351,29
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-722.088,33
17.56.02. Ledighedsydelse	-7.858.197,33
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-33.521.240,94
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-32.725.369,00
Refusion i alt	-193.265.582,03

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

	Kr.
Refusion og tilskud i alt	-437.711.186,03

Medfinansiering via Ydelsesrefusion**Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn**

	Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	115.969.029,66
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	347.354,77
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	134.191,18
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	288.309.270,20
17.64.13. Seniorpension	65.474.471,16
Medfinansiering i alt	470.234.316,97

Kirkelig ligning 2025

	Udgifter	Indtægter
Kirkeskat		
Forskudsbeløb 1,03 af (Iflg. Rapport)	9.766.135.922,33	100.591.200,00
Landskirkeskat	14.419.581,00	
Kirkekasser (Ligning - Frederikshavn KG-PUK-kasse)	65.746.490,96	
Kirkegårdskasser	4.829.406,00	
Provstiudvalgene		
Frederikshavn Provstiudvalg 5% midler, PUK-kasse	15.595.723,00	
I alt	100.591.200,96	
Merforbrug		0,96
Beholdning primo 2025		3.922,57
Beholdning ultimo 2025		3.923,53

Samlet opgørelse over de mindre-/merforbrug for 2025 som indstilles overført

Nedenstående tabel viser de mindreforbrug og merforbrug for de enkelte udvalg som indstilles overført til drift og anlæg fra 2025 til 2026. Overførslerne på drift består af overførsel af eksternt finansierede midler, mer- og mindreforbrug op til 100.000 kr., overførsel for selvejende og privat institutioner samt undtagelser.

	(1) Mindreforbrug 2025 ØKD	(1) Merforbrug 2025 ØKD	I alt 2025 ØKD	(2) Overførsel drift 2026	(2) Overførsel anlæg 2026	(2) Overførsel balance- forskydninger 2026	I alt 2026
Beløb i 1.000 kr.							
DRIFT							
Puljer	0	0	0	0	0	0	
Økonomiudvalget	-3.813	0	-3.813	2.745	1.067	0	
Arbejdsmarkedsudvalget	-840	0	-840	840	0	0	
Social og Sundhedsudvalget	-1.638	1.552	-86	86	0	0	
Børne- og Ungdomsudvalget	-1.028	1.307	279	-279	0	0	
Kultur- og Fritidsudvalget	-1.443	869	-574	574	0	0	
Teknisk Udvalg	-1.211	552	-659	659	0	0	
I alt drift	-9.973	4.280	-5.694	4.626	1.067	0	5.694
ANLÆG							
Økonomiudvalget	-16.748	4.227		0	12.521	0	
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0		0	0	0	
Social og Sundhedsudvalget	0	0		0	0	0	
Børne- og Ungdomsudvalget	0	0		0	0	0	
Kultur- og Fritidsudvalget	0	0		0	0	0	
Teknisk Udvalg	-11.629	0		101	11.529	0	
Plan- og Miljøudvalget	-1.885	0		0	1.885	0	
I alt anlæg	-30.262	4.227	-26.035	101	25.935	0	26.035
BALANCEFORSKYDNINGER							
Landsbyggefonden	-24.853	0		0	0	24.853	
Puljer mv.	-1.200	0		0	0	1.200	
I alt til balanceforskydninger	-26.053	0	-26.053	0	0	26.053	26.053
Overførsler i alt	-66.289	8.506	-57.782	4.727	27.002	26.053	57.782

- (1) "-" = mindreforbrug
 "+" = merforbrug
 (2) "+" = budgetforøgelse
 "-" = budgetreduktion

Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2025

Anlægsprojekt Beløb i hele kr. (+ = merforbrug og - = mindreforbrug)	Bevilling	Primo saldo 2025	Forbrug 2025	Ultimo saldo 2025	Korr. Budget 2025	Restkorrigeret budget 2025	Efterlades (mindreforbrug tilgår kassen og merforbrug finansieres af kassen)	Bemærkninger
Afsluttede anlægsprojekter total	72.290.430	9.970.087	56.369.414	66.449.296	61.774.680	-5.405.266	-5.405.266	
Økonomiudvalget	38.760.438	1.995.098	30.900.646	33.005.539	36.219.677	-5.319.031	-5.319.031	
Bygningsvedligeholdelse	24.751.321		24.746.655	24.746.655	24.751.321	-4.666	-4.666	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab.
EL-ladestandere til hjemmeplejebiler	3.877.766		3.873.595	3.873.595	3.877.766	-4.171	-4.171	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tillagt kassen. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab.
Investering i ABA-anlæg	1.292.582		1.288.538	1.288.538	1.292.582	-4.044	-4.044	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Toiletter - analyse/etablering	1.009.212	301.725	702.840	1.004.565	707.487	-4.647	-4.647	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Kommunal parkering - Værkergrunden	2.976.728	2.642.916	366.654	3.009.570	333.812	32.842	32.842	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab.
Energireoveringer	2.496.163		2.392.613	2.392.613	2.496.163	-103.550	-103.550	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab.
Verdensmålsudvalget	2.951.562	842.903	171.552	1.014.455	2.108.659	-1.937.107	-1.937.107	Verdensmålsudvalget er nedlagt. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Dokken	74.952		75.252	75.252	74.952	300	300	Projektet med Villumfonden. Projektet er afsluttet og merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Køb/salg af mindre arealer			15.283	15.283		15.283	15.283	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Byggemodning i Østervrå 6-8 grunde	2.032.382	1.746.848		1.746.848	285.534	-285.534	-285.534	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af Skagavej, Skagen			62.211	62.211		62.211	62.211	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Salg af Chr. X's vej 52, Skagen			282.050	282.050		282.050	282.050	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Kikkerbakken 5 og Ålbækvej 893	99.721	7.180		7.180	92.541	-92.541	-92.541	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af Holtbjergvej 52, Voerså			-92.047	-92.047		-92.047	-92.047	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af Nordens Alle 57 regnvandsbassin			-210.000	-210.000		-210.000	-210.000	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af grund Ved Øster Dal Vej Fr.havn			-106.650	-106.650		-106.650	-106.650	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af ejendommen C.S. Møllers Vej 6			52.925	52.925		52.925	52.925	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Salg af erhvervsjord Knivholtvej		-1.467.502	-21.120	-1.488.622		-21.120	-21.120	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af grunde Peter Anthonisens Vej	-1.264.591	-948.421	167.138	-781.283	198.860	-31.722	-31.722	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af grund Palm Beach			203.785	203.785		203.785	203.785	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.

Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2025

Anlægsprojekt Beløb i hele kr. (+ = merforbrug og - = mindreforbrug)	Bevilling	Primo saldo 2025	Forbrug 2025	Ultimo saldo 2025	Korr. Budget 2025	Restkorrigeret budget 2025	Efterlades (mindreforbrug tilgår kassen og merforbrug finansieres af kassen)	Bemærkninger
Økonomiudvalget fortsat								
Salg af Sæbygårdvej 34c i Sæby			-1.513.820	-1.513.820		-1.513.820	-1.513.820	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af Århusgade 61, 9900			12.000	12.000		12.000	12.000	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Salg af grunde Trafikcenter Sæby syd			-1.232.770	-1.232.770		-1.232.770	-1.232.770	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af ejendommen Håndværkervej 1, 9990			-226.243	-226.243		-226.243	-226.243	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af erhvervsareal Koldenåvej 53	-1.537.360	-1.412.881		-1.412.881				Projektet er afsluttet.
Salg af Bredgade 6-8 Østerrå			-109.795			-109.795	-109.795	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af Solitudevej 5, Brønden		-65.810		-65.810				Projektet er afsluttet.
Salg af Hjørningvej 175		21.200		21.200				Projektet er afsluttet.
Salg af areal Buttervej, Skagen		-128.000		-128.000				Projektet er afsluttet.
Salg af grunde Flade Bakker Etape 2		211.125		211.125				Projektet er afsluttet.
Salg af grunde ved Kæreng/Kærsvinget		329.279		329.279				Projektet er afsluttet.
Salg af erhvervsarealer Industrivej Ålbæk		-85.464		-85.464				Projektet er afsluttet.
Børne- og Ungdomsudvalget	526.170	420.539	84.759	505.298	105.631	-20.872	-20.872	
Fonden Gården	526.170	420.539	84.759	505.298	105.631	-20.872	-20.872	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Kultur- og Fritidsudvalget	758.301	0	631.286	631.286	758.301	-127.015	-127.015	
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	758.301		631.286	631.286	758.301	-127.015	-127.015	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Teknisk Udvalg	32.245.521	7.554.450	24.752.723	32.307.173	24.691.071	61.652	61.652	
Pulje vedr. Knivholt hovedgård	975.717		976.000	976.000	975.717	283	283	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Slidlag	5.965.958		5.989.916	5.989.916	5.965.958	23.958	23.958	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab.
Vejprojekter	5.306.521		5.306.521	5.306.521	5.306.521			Projektet er afsluttet. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab.
Renov. af kørebaner	8.233.812		8.233.812	8.233.812	8.233.812			Projektet er afsluttet. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab.
Renov. af vejbelyningsanlæg 2010-2027	1.819.161		1.814.315	1.814.315	1.819.161	-4.846	-4.846	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.

Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2025

Anlægsprojekt Beløb i hele kr. (+ = merforbrug og - = mindreforbrug)	Bevilling	Primo saldo 2025	Forbrug 2025	Ultimo saldo 2025	Korr. Budget 2025	Restkorrigeret budget 2025	Efterlades (mindreforbrug tilgår kassen og merforbrug finansieres af kassen)	Bemærkninger
Teknisk Udvalg fortsat								
Offentlige toiletter - strategi	2.510.603	2.257.132	255.834	2.512.966	253.471	2.363	2.363	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab
Rekreative tiltag i naturen	1.533.272	1.419.128	114.725	1.533.853	114.144	581	581	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Bådebroer	1.399.590		1.437.989	1.437.989	1.399.590	38.399	38.399	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Asfalt - belægningsarbejder 2024	3.000.801	3.266.789	-265.988	3.000.801	-265.988			Projektet er afsluttet. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab.
Klimatilpasningsplan - indsatser	1.500.086	611.401	889.599	1.501.000	888.685	914	914	Projektet er afsluttet. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12.2025

Anlægsprojekt Beløb i hele kr. (+ = merforbrug og - = mindreforbrug)	Bevilling	Primo saldo 2025	Forbrug 2025	Ultimo saldo 2025	Korr. Budget 2025	Restkorrigeret budget 2025	Efterlades mindreforbrug tilgår kassen og merforbrug finansieres af kassen	Overføres til 2026 Negativt tal angiver mindreforbrug/forbr ugsmulighed i 2026	Bemærkninger
Igangværende anlægsprojekter total	61.340.898	-14.379.121	25.971.023	11.591.902	54.724.977	-28.753.954	-2.718.579	-26.035.375	
Økonomiudvalget	29.873.629	-17.884.331	11.523.471	-6.360.860	26.762.918	-15.239.447	-2.718.579	-12.520.868	
Udvikling af den digitale daginstitution	2.480.842		2.293.978	2.293.978	2.480.842	-186.864		-186.864	Projektet er en årlig pulje - inden delprojekter der oversiger 2. mio. kr. i bruttoanlægsudgifter eller -indtægter.
Behandling i eget hjem - sammenhæng i su	912.294		242.574	242.574	912.294	-669.720		-669.720	Midlerne er en del af Lov- og cirkulæreprogrammet. Mindreforbruget indstilles overført til 2026
Nyt værested til Skrubben	1.048.592		896.021	896.021	1.048.592	-152.571		-152.571	Projektet er igangværende og forventes afsluttet i 2026.
Drachmannsvænget - personalefaciliteter	748.190		0	0	748.190	-748.190		-748.190	Projektet afventer ny lokalplan der muliggør projektets gennemførelse.
Udvikling i yderomr. og landdistrikter	949.337		369.598	369.598	949.337	-579.739		-579.739	Der er bevilliget tilskud til projekter for 0,6 mio. kr., som endnu ikke er udbetalt. Mindreforbruget indstilles overført til 2026. Projektet er fra 2026 flyttet til Udvalget for Kultur, Idræt, Forening og Lokalsamfund.
Hydrologi- og vandplansprojekter			-264.407	-264.407	-3.650.411	3.386.004		3.386.004	Merforbruget skyldes periodeforskydninger i projekterne for afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud. Merforbruget (manglende indtægt) indstilles overført til 2026
Sæby Vandmølle	903.792		27.218	27.218	903.792	-876.574		-876.574	Mindreforbruget skyldes periodeforskydninger i afholdelse af udgifter og modtagele af tilskud. Mindreforbruget indstilles overført til 2026.
Special Olympics Idrætsfestival 2026	102.815		0	0	102.815	-102.815		-102.815	Tilbagebetalte midler fra Parasport Danmark vedr. Special Olympics Idrætsfestival i 2024 - skal efter aftale anvendes til deltagelse i idrætsfestivalen/tilbagebetales til Parasport Danmark.
Pulje til prioritering i by og opland	9.601.839		2.980.664	2.980.664	9.601.839	-6.621.175		-6.621.175	
Opsparing World Company Sports Game 2025	1.653.411		1.500.000	1.500.000	1.653.411	-153.411		-153.411	Opsparing til World Company Sports Games der afholdes i 2026.
Vandsportens Hus	2.045.412		0	0	2.045.412	-2.045.412		-2.045.412	Midlerne blev afsat i forbindelse med budgetforliget for budget 2023 som tilskud til opførelsen af Vandsportens Hus på Sæby Havn. Projektet forventes først igangsat i 2026.
Project FEEL (Frugal cities, Energy eff)	-315.698		145.853	145.853	-315.698	461.551		461.551	
Projekt RAW4RES	-481.445		-102.164	-102.164	-481.445	379.281		379.281	
Grøn Jyllandskorridor	-46.339		-83.585	-83.585	-46.339	-37.246		-37.246	

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12.2025

Anlægsprojekt Beløb i hele kr. (+ = merforbrug og - = mindreforbrug)	Bevilling	Primo saldo 2025	Forbrug 2025	Ultimo saldo 2025	Korr. Budget 2025	Restkorrigeret budget 2025	Efterlades mindreforbrug tilgår kassen og merforbrug finansieres af kassen	Overføres til 2026 Negativt tal angiver mindreforbrug/forbr ugsmulighed i 2026	Bemærkninger
Økonomiudvalget fortsat									
Ejendomsstrategi - multifunktionel anven	3.977.196		3.686.474	3.686.474	3.977.196	-290.722		-290.722	Indstilles overført til Center for Ejendomme, Park og Vej, da Ejendomsstrategien i budgetforliget for 2026 er placeret der.
Hærvejsprojekter	1.244.453		1.118.270	1.118.270	1.244.453	-126.183		-126.183	Budgettet er disponeret i 2025, men på grund af periodeforskydning i projektet forventes midlerne først udbetalt i 2026.
Byggemodning og Ejendomme (udviklingspuljen)	4.032.931		137.284	137.284	4.032.931	-3.895.647	-995.647	-2.900.000	Det indstilles, at der overføres 0,9 mio. kr. til etablering af udviklingsvej på Knivholt og 2,0 mio. kr. til etablering af vej ved Hjørringvej. Mindreforbruget på 2,9 mio. kr. indstilles overført til puljen i 2026 og mindreforbruget på 1,0 mio. kr. indstilles tillagt kassen.
Vejanlæg i Østervrå - afslutning	1.555.707		298.625	298.625	1.555.707	-1.257.082		-1.257.082	Projektet var den del af budgetforliget for budget 2025 og er stadigvæk igangværende.
Salg af Hånbækskolen			39.900	39.900		39.900	39.900		Projektet er igangværende da bygningen stadigvæk er til salg. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Salg af Sæby Rådhus			43.146	43.146		43.146	43.146		Projektet er igangværende da bygningen stadigvæk er til salg. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Salg af grunde Strandager		-4.448.674	22.456	-4.426.218		22.456	22.456		Projektet er igangværende, da der stadigvæk er gunde udbudt til salg. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.
Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43		-2.183.758	-715.335	-2.899.093		-715.335	-715.335		Projektet er igangværende, da der stadigvæk er gunde udbudt til salg. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af grunde Flade bakker		-10.763.958	-1.113.099	-11.877.057		-1.113.099	-1.113.099		Projektet er igangværende, da der stadigvæk er gunde udbudt til salg. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.
Salg af areal Jupitervej/Marsvej		-310.230		-310.230					Projektet er igangværende, da der stadigvæk er gunde udbudt til salg.
Salg af grunde Vestermarksvej, Kvissel		-71.850		-71.850					Projektet er igangværende, da der stadigvæk er gunde udbudt til salg.
Salg af grunde Vrangbækvej, Gærum	-539.700	168.373		168.373					Projektet er igangværende, da der stadigvæk er gunde udbudt til salg.
Salg af erhvervsjord Fabriksvej, Gærum		-29.192		-29.192					Projektet er igangværende, da der stadigvæk er gunde udbudt til salg.
Salg af grunde Svanevej		-110.248		-110.248					Projektet er igangværende, da der stadigvæk er gunde udbudt til salg.
Salg af erhvervsareal Falkevej		-66.546		-66.546					Projektet er igangværende, da der stadigvæk er gunde udbudt til salg.
Salg af areal Kærsangervej		-68.248		-68.248					Projektet er igangværende, da der stadigvæk er gunde udbudt til salg.

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12.2025

Anlægsprojekt Beløb i hele kr. (+ = merforbrug og - = mindreforbrug)	Bevilling	Primo saldo 2025	Forbrug 2025	Ultimo saldo 2025	Korr. Budget 2025	Restkorrigeret budget 2025	Efterlades mindreforbrug tilgår kassen og merforbrug finansieres af kassen	Overføres til 2026 Negativt tal angiver mindreforbrug/forbr ugsmulighed i 2026	Bemærkninger
Teknisk Udvalg	30.598.145	3.505.210	15.463.745	18.968.955	27.092.935	-11.629.190	0	-11.629.190	
Færdiggørelse Sæby Havn inkl. skure	3.659.648	2.795.093	2.313	2.797.406	864.555	-862.242		-862.242	Projektet er igangværende og afventer opførelsen af Vandsportens Hus, som forventets igangsat i 2026.
Kystbeskyttelse og kystfodring	3.422.281		1.896.602	1.896.602	3.422.281	-1.525.679		-1.525.679	Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i afregningen til Kystdirektoratet. Midlerne anvendes til sandfodring jfr. den aftale der er indgået med Staten herom. Udgifterne falder først i 2026.
Koordinerende belægningsarbejder	6.247.507		6.146.894	6.146.894	6.247.507	-100.613		-100.613	Mindreforbruget indstilles overført til 2026.
Broer, tunneller og underløb	1.054.615		1.008.924	1.008.924	1.054.615	-45.691		-45.691	Mindreforbruget indstilles overført til færdiggørelse af projektet.
Dispositionspuljen	3.304.315		1.077.884	1.077.884	3.304.315	-2.226.431		-2.226.431	Mindreforbruget indstilles overført, da puljen er politisk disponeret til delprojekter, der afsluttes/igangsættes i 2026
Grøn trepart/klimatilpasningsplan - indsats	994.298				994.298	-994.298		-994.298	Mindreforbruget indstilles overført til gennemførelse af projektet.
Sikre skoleveje - cykelstier mv. 2024	3.990.119	710.117	3.090.840	3.800.957	3.280.002	-189.162		-189.162	Mindreforbruget indstilles overført til afslutning af projektet.
Adgang til Grenen - tilgængelighed	2.910.685		1.201.773	1.201.773	2.910.685	-1.708.912		-1.708.912	Projektet er igangværende og forventes afsluttet i 2026.
2-1 veje/cykelstier i hele kommunen 2025	5.014.677		1.038.515	1.038.515	5.014.677	-3.976.162		-3.976.162	Mindreforbruget indstilles overført til færdiggørelse af projektet.
Plan- og Miljøudvalget	869.124	0	-1.016.193	-1.016.193	869.124	-1.885.317	0	-1.885.317	
Landsbyfornyelse (nedrivningspuljen)	869.124		-1.016.193	-1.016.193	869.124	-1.885.317		-1.885.317	Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i forhold til afholdelse af udgifter og modtagele af refusion. Projektet er delvist finansieret af Social- og Boligstyrelsen. De enkelte nedrivningsprojekter indtægtsføres løbende. Projektet er fra 2026 flyttet til Udvalget for Kultur, Idræt, Forening og Lokalsamfund

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Økonomiudvalget			
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej			
Projektnavn	Bygningssvedligeholdelse			
Projekt	XA-7050000012			
Beskrivelse af projektet				
Projektet er en årlig pulje til renovering og vedligeholdelse af kommunens bygninger. Der er i 2025 bl.a. sket renoveringer og vedligeholdelser på Frederikshavn Rådhus, bygningen på Fasanvej, Rådhuscentret, Frederikshavn Bibliotek, Børnehaven Brolæggervej, Børnehaven Sæbygårdvej samt kommunens skoler.				
Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 09.10.2024	Opr. bevilling 2025	25.000.000		25.000.000
BR 30.04.2025	Overførsel fra 2024	-282.268		-282.268
BR 30.04.2025	PL-regulering april 2025	-38.548		-38.548
BR 27.08.2025	PL-regulering august 2025	72.137		72.137
Bevillinger i alt		24.751.321	0	24.751.321
Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2025		24.746.655		24.746.655
Regnskab i alt		24.746.655	0	24.746.655
Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
2.9	Øvrige varekøb	1.210.027		1.210.027
4.0	Tjenesteydelser uden moms	296.734		296.734
4.5	Entreprenør- og håndværkerudg.	23.193.791		23.193.791
4.9	Øvrige tjenesteydelser	46.103		46.103
Specifikation i alt		24.746.655	0	24.746.655
Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)				-4.666
Kommentarer til anlægsregnskabet				
Projektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.				

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Økonomiudvalget			
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej			
Projektnavn	El-ladestandere til hjemmeplejebiler			
Projekt	XA-7050000075			
Beskrivelse af projektet				
Projektet var en del af budgetforliget vedr. budget 2025. Midlerne er anvendt til etablering af parkeringspladser og opsætning af El-ladestandere til biler i hjemmeplejen. Der er bl.a. etableret El-ladestander ved Ingeborgvej 2 i Frederikshavn, Ålborgvej 430A i Dybvad, Mejerivej 4 i Ravnhøj, Sæbygårdvej 36 i Sæby, Hans Bagh Vej 23 A i Skagen og Vrængmosevej 2A i Østervrå.				
Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 09.10.2024	Opr. bevilling 2025	3.900.000		3.900.000
BR 30.04.2025	PL-regulering april 2025	-10.552		-10.552
BR 27.08.2025	PL-regulering august 2025	-11.682		-11.682
Bevillinger i alt		3.877.766	0	3.877.766
Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2025		3.873.595		3.873.595
Regnskab i alt		3.873.595	0	3.873.595
Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
4.0	Tjenesteydelser uden moms	689.311		689.311
4.5	Entreprenør- og håndværkerudg.	3.094.824		3.094.824
4.9	Øvrige tjenesteydelser	89.460		89.460
Specifikation i alt		3.873.595	0	3.873.595
Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)				-4.171
Kommentarer til anlægsregnskabet				
Projektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.				

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Økonomiudvalget og Teknisk Udvalg
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej
Projektnavn	Kommunal parkering - Værkergrunden
Projekt	XA-7050000097 og XA-7050520074

Beskrivelse af projektet

Anlægsudgifterne kan dels henføres til betaling for brugsretten af 90 parkeringspladser på Ørnevej 6 i Frederikshavn. Denne brugsret var en del af købsartalen, da arealet blev solgt. Deruover kan anlægsudgiften henføres til etablering af indhegnet parkeingspladser på Fasanvej 1 til kommunens flådebiler, som tidligere var placeret på Ørnevej 6. Anlægsindtægten kan henføres til salg af arealet Ørnevej 4.

Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 18.12.2019	Opr. bevilling 2020	2.967.000		2.967.000
BR 29.04.2020	PL-regulering april 2020	-14.516		-14.516
BR 29.04.2020	PL-regulering august 2020	2.903		2.903
BR 25.08.2021	PL-regulering august 2021	-6.678		-6.678
BR 24.08.2022	PL-regulering august 2022	28.037		28.037
BR 30.08.2023	PL-regulering august 2023	1.275		1.275
BR 28.08.2024	PL-regulering august 2024	-287		-287
BR 27.08.2025	PL-regulering august 2025	-1.006		-1.006
Bevillinger i alt		2.976.728	0	2.976.728

Regnskab	Udgifter	Indtægter	Netto
2020	1.485.409	-110.000	1.375.409
2021	99.253		99.253
2022	168.254		168.254
2023	1.000.000		1.000.000
2024	0		0
2025	366.654		366.654
Regnskab i alt	3.119.570	-110.000	3.009.570

Specifikation af regnskabsbeløb	Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art		
4.0	Tjenesteydelser uden moms	864.718	864.718
4.5	Entreprenør- og håndværkerudg.	224.002	224.002
4.9	Øvrige tjenesteydelser	2.030.850	2.030.850
7.9	Øvrige indtægter		-110.000
Specifikation i alt	3.119.570	-110.000	3.009.570

Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)	32.842
--	---------------

Kommentarer til anlægsregnskabet

Projektet er afsluttet med et merforbrug på 32.842 kr. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Teknisk Udvalg			
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej			
Projektnavn	Slidlag			
Projekt	XA-7050400001			
Beskrivelse af projektet				
Projektet er en årlig pulje til dækning af udgifter til udlægning af det øverste lag asfalt. Dette lag pålægges typisk 1 til 2 måneder efter at en vej er blevet reonoveret. I 2025 er der bl.a. blevet lagt slidlag på Kjeldgårdsvej, Rimmens Alle, Gl. Ålborgvej, Peter Anthonisens Ve, Nordmarksvænget, Peder Wesselvej og Odinsvej.				
Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 09.10.2024	Opr. bevilling 2025	6.500.000		6.500.000
BR 30.04.2025	Overførsel fra 2024	-554.788		-554.788
BR 30.04.2025	PL-regulering april 2025	-8.268		-8.268
BR 27.08.2025	PL-regulering august 2025	29.014		29.014
				0
				0
Bevillinger i alt		5.965.958	0	5.965.958
Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2025		5.989.916		5.989.916
Regnskab i alt		5.989.916	0	5.989.916
Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
4.0	Tjenesteydelser uden moms	5.989.916		5.989.916
Specifikation i alt		5.989.916	0	5.989.916
Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)				23.958
Kommentarer til anlægsregnskabet				
Projektet er afsluttet med et merforbrug på 23.958 kr. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.				

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Økonomiudvalget			
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej			
Projektnavn	Energirenoveringer			
Projekt	XA-7050200002			
Beskrivelse af projektet				
Projektet er en årlig pulje til dækning af udgifter til energioptimeringsprojekter og investeringer i energibesparende foranstaltninger i de kommunale bygninger.				
Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 09.10.2024	Opr. bevilling 2025	2.500.000		2.500.000
BR 30.04.2024	Overførsel fra 2024	-11.209		-11.209
BR 30.04.2024	PL-regulering april 2025	-3.180		-3.180
BR 27.08.2025	PL-regulering august 2025	10.552		10.552
Bevillinger i alt		2.496.163	0	2.496.163
Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2025		2.394.613	-2.000	2.392.613
Regnskab i alt		2.394.613	-2.000	2.392.613
Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
4.0	Tjenesteydelser uden moms	270.277		270.277
4.5	Entreprenør- og håndværkerudg.	2.124.336		2.124.336
7.9	Øvrige indtægter		-2.000	-2.000
Specifikation i alt		2.394.613	-2.000	2.392.613
Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)				-103.550
Kommentarer til anlægsregnskabet				
Projektet er afsluttet med et mindreforbrug på 103.550 kr. Mindreforbruget kan henføres til ikke disponerede midler. Mindreforbruget indstilles tillagt kassen.				

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Teknisk Udvalg			
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej			
Projektnavn	Vejprojekter			
Projekt	XA-7050400002			
Beskrivelse af projektet				
Anlægsprojektet er en årlig pulje, der er afsat til renovering og vedligeholdelse af kommunens veje, fortorve og cykelstier.				
Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 09.10.2024	Opr. bevilling 2025	6.500.000		6.500.000
BR 30.04.2025	Overførsel fra 2024	-1.216.212		-1.216.212
BR 30.04.2025	PL-regulering april 2025	-8.268		-8.268
BR 27.08.2025	PL-regulering august 2025	31.001		31.001
Bevillinger i alt		5.306.521	0	5.306.521
Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2025		5.306.521		5.306.521
Regnskab i alt		5.306.521	0	5.306.521
Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
4.0	Tjenesteydelser uden moms	5.306.521		5.306.521
Specifikation i alt		5.306.521	0	5.306.521
Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)				0
Kommentarer til anlægsregnskabet				
Anlægsprojketet er afsluttet og viser balance mellem afholdte udgifter og bevillinger.				

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Teknisk Udvalg		
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej		
Projektnavn	Offentlige toiletter - strategi		
Projekt	XA-7050400040		
Beskrivelse af projektet			
Anlægsprojektet var den del af budgetforliget i forbindelse med budget 2022, hvor der blev afsat midler i 2022 og 2023 til strategien for kommunens offentlige toiletter. Der har bl.a. været afholdt udgifter til toiletbygning ved Bratten Strand, og renovering af toiletbygning skolevej 14 i Skagen.			
Bevillinger		Udgifter	Indtægter
BR 22.12.2021	Opr. bevilling 2022	1.200.000	1.200.000
BR 27.04.2022	PL-regulering april 2022	3.757	3.757
BR 24.08.2022	PL-regulering august 2022	22.896	22.896
BR 12.10.2022	Opr. bevilling 2023	1.251.000	1.251.000
BR 03.05.2023	PL-regulering april 2023	32.134	32.134
BR 30.08.2023	PL-regulering august 2023	1.811	1.811
BR 28.08.2024	PL-regulering august 2024	-231	-231
BR 27.08.2025	PL-regulering august 2025	-764	-764
Bevillinger i alt		2.510.603	0
			2.510.603
Regnskab		Udgifter	Indtægter
2022		616.149	616.149
2023		1.626.234	1.626.234
2024		14.749	14.749
2025		255.834	255.834
Regnskab i alt		2.512.966	0
			2.512.966
Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter
Art	Navn på art		Netto
2.7	Anskaffelser	485.623	485.623
2.9	Øvrige varekøb	492.562	492.562
4.0	Tjenesteydelser uden moms	150.076	150.076
4.5	Entreprenør- og håndværkerudg.	1.164.271	1.164.271
4.9	Øvrige tjenesteydelser	220.434	220.434
Specifikation i alt		2.512.966	0
			2.512.966
Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)			2.363
Kommentarer til anlægsregnskabet			
Projektet er afsluttet med et merforbrug på 2.363 kr. Merforbruget indstilles finansieret af kassen.			

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Teknisk Udvalg			
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej			
Projektnavn	Renovering af kørebaner			
Projekt	XA-7050400005			
Beskrivelse af projektet				
Anlægsprojektet er en årlig pulje til dækning af udgifter til renovering og vedligeholdelse af veje i kommunen.				
Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 09.10.2024	Opr. bevilling 2025	7.500.000		7.500.000
BR 30.04.2025	Overførsel fra 2024	713.940		713.940
BR 30.04.2025	PL-regulering april 2025	-9.540		-9.540
BR 27.08.2025	PL-regulering august 2025	29.412		29.412
				0
				0
Bevillinger i alt		8.233.812	0	8.233.812
Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2025		8.233.812		8.233.812
Regnskab i alt		8.233.812	0	8.233.812
Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
4.0	Tjenesteydelser uden moms	8.233.812		8.233.812
Specifikation i alt		8.233.812	0	8.233.812
Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)				0
Kommentarer til anlægsregnskabet				
Anlægsprojketet er afsluttet og viser balance mellem afholdte udgifter og bevillinger.				

Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

Udvalg	Teknisk Udvalg			
Center	Center for Ejendomme, Park og Vej			
Projektnavn	Asfalt og belægningsarbejder 2024			
Projekt	XA-7050400104			
Beskrivelse af projektet				
Anlægsprojektet var en del af budgetforliget vedr. budget 2024. Midlerne er anvendt til belægningsarbejder og slidlag på bl.a. Gl. Skolevej, Fylleledvej, Sønderklit, Søndergade, Haldsvej, Stenstrupsgade og Knøsvej.				
Bevillinger		Udgifter	Indtægter	Netto
BR 11.10.2023	Opr. bevilling 2024	3.000.000		3.000.000
BR 27.08.2025	PL-regulering august 2025	801		801
Bevillinger i alt		3.000.801	0	3.000.801
Regnskab		Udgifter	Indtægter	Netto
2024		3.266.789		3.266.789
2025		-265.988		-265.988
Regnskab i alt		3.000.801	0	3.000.801
Specifikation af regnskabsbeløb		Udgifter	Indtægter	Netto
Art	Navn på art			
4.0	Tjenesteydelser uden moms	3.000.801		3.000.801
Specifikation i alt		3.000.801	0	3.000.801
Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)				0
Kommentarer til anlægsregnskabet				
Projektet er afsluttet med balance mellem afholdte udgifter og bevilling.				

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

I det følgende beskrives hovedtrækkene i den regnskabspraksis, der er lagt til grund for udarbejdelsen af regnskabet for 2025 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 afsnittene omkring materielle anlægsaktiver samt finansielt leasede materielle anlægsaktive ændret, som følge af overtagelse af kommunens flådebiler fra Nordjyllands Beredskab.

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. Årsregnskabets 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 tjenestemandsforskydninger.
- 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 2025 er der ekstraordinært optaget aktiver med en anskaffelsværdi mellem 50.000 og 100.000 kr. vedr. overtagelse af kommunens flådebiler fra Nordjyllands Beredskab.

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 salgpris 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 som udgangspunkt alene på status.

Leasede flådebiler overtaget fra Nordjyllands Beredskab med en værdi over 50.000 kr. er optaget på vores forpligtigelse med en værdi svarende til leasinggælden pr. 31. december 2025.

Leasede biler vedrørende Frederikshavn havn er optaget i anlægskartoteket til anslået kostpris pr. 15. maj 2024, mens den resterende leasingforpligtigelse 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 nettorealiseringsværdien.

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 forpligtigelser 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		2025	2024
	A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE		
	Indtægter		
	Skatter	-3.481.744	-3.271.162
	Generelle tilskud, momsrefusion m.v.	-1.634.652	-1.645.822
	Indtægter i alt	-5.116.396	-4.916.984
	Driftsudgifter, netto		
	Økonomiudvalget	498.392	-1.474.275
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.268.254	1.242.398
	Social og Sundhedsudvalget	1.521.076	1.467.795
	Børne- og Ungdomsudvalget	1.004.857	970.060
	Kultur- og Fritidsudvalget	250.165	238.184
	Teknisk Udvalg	62.831	174.645
	Plan og Miljøudvalget	0	0
	Driftsudgifter i alt	4.605.575	2.618.808
	Renter m.v.	40.343	-31
	Driftsbidrag	-470.478	-2.298.207
	Anlægsposter, som ikke er henført til status		
1	Økonomiudvalget	27.198	11.868
1	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0
1	Social- og Sundhedsudvalget	0	0
1	Børne- og Ungdomsudvalget	85	0
1	Kultur- og Fritidsudvalget	631	2.791
1	Teknisk Udvalg	40.216	74.720
1	Plan og Miljøudvalget	-1.016	2.688
	Anlægsposter, ikke aktiveret i alt	67.114	92.067
	Afskrivninger	121.065	120.477
	Øvrige periodiserede omkostninger, netto	-21.861	-19.998
	A Resultat af det skattefinansierede område	-304.161	-2.105.662
	B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER		
	Driftsbidrag	416	1.294
	Anlægsposter, som er ikke henført til status	0	0
	Afskrivninger	71	71
	Øvrige periodiserede omkostninger, netto	0	0
	B Resultat af Forsyningsvirksomhed	486	1.365
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-303.674	-2.104.296

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 2025

Noter	(Beløb i 1.000. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
	Kostpris 01.01.2025	911.471	2.830.260	678.668	155.511	31.400	4.261	4.611.572
	Tilgang 2025	163	18.276	32.075	21.628	3.187	0	75.328
	Afgang 2025	-163	0	-22.271	-20.084	0	-414	-42.932
	Overført	-14.673	-59.503	-2.207	-451	-1.407	0	-78.241
	Kostpris 31.12.2025	896.798	2.789.033	686.264	156.604	33.180	3.847	4.565.727
	Opskrivninger 01.01.2025	0	0	42	0	0	0	42
	Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
	Opskrivninger afhændede aktiver	0	0		0	0	0	-42
	Opskrivninger 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0
	Ned- og afskrivninger 01.01.2025	-6.256	-1.247.729	-179.289	-100.873	0	-3.547	-1.537.694
	Årets afskrivninger	0	-24.740	-32.850	-15.066	0	-79	-72.737
	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	19.862	20.084	0	414	40.360
	Ned- og afskrivninger 31.12.2025	-6.256	-1.272.469	-192.278	-95.855	0	-3.213	-1.570.071
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2025	890.542	1.516.564	493.987	60.748	33.180	635	2.995.656
	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	2025	2024
Resultat omkostningsbaseret regnskab	303.674	2.104.297
+ afskrivninger skattefinansieret område	121.065	120.477
+ afskrivninger brugerfinansieret område	71	71
+/- andre periodiserede poster	-21.861	-19.998
= Likviditetsbidrag fra resultatopgørelsen	402.948	2.204.846
- Netto til- og afgang af skattefinansierede investeringer, aktiveret på status	-31.693	-1.921.573
- Netto til- og afgang af brugerfinansierede investeringer, aktiveret på status	0	0
- Afdrag på lån	-312.695	-154.530
+ Optagelse af lån	0	518.491
+/- ændring i pengebinding i langfristede tilgodehavender	770	1.423
+/- ændring i pengebinding i kortfristede tilgodehavender/gæld og fonds- legater	35.020	-523.186
+/- Kursregulering likvide aktiver	9.527	10.905
= LIKVIDITETSFORSKYDNING	103.877	136.375
+ LIKVIDE MIDLER PRIMO	182.702	46.327
= LIKVIDE MIDLER ULTIMO	286.579	182.702

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	2025
Årets driftsresultat fra omkostningsregnskab hovedart 0-9)	303.674
- Aktiverede anskaffelser (art 0.0)	-31.693
+ Af- og nedskrivninger (art 0.1)	121.135
+/- Evt. lagerregulering (art 0.2)	-44
Pensionshensættelser (art 0.3)	0
+ Øvrige periodiserede omkostninger, netto (art 0.6)	-22.058
Feriepenge (art 0.7)	240
Årets resultat efter udgiftsregnskabet (hovedart 1-9)	371.256

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 2025

Noter	Beløb i 1.000 kr.			
	AKTIVER	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
1	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Grunde	905.215	-14.673	890.542
	Bygninger	1.582.531	-65.967	1.516.564
	Tekniske anlæg m.v.	499.421	-5.434	493.987
	Inventar	54.638	6.110	60.748
	Igangværende anlægsarbejder	31.400	1.780	33.180
	I alt	3.073.205	-78.184	2.995.021
1	IMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Imaterielle anlægsaktiver	714	-79	635
	I alt	714	-79	635
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
2	Aktier og andelsbeviser mv.	3.221.533	49.450	3.270.983
3	Langfristede tilgodehavender	153.763	-1.908	151.855
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	2.534	447	2.981
	I alt	3.377.830	47.989	3.425.819
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Varebeholdninger	1.075	44	1.119
4	Fysiske anlæg til salg	55.861	29.199	85.060
5	Tilgodehavender hos staten	49.826	16.396	66.221
6	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	225.687	-9.345	216.342
	Værdipapirer	3.023	-8	3.015
7	Likvide beholdninger	182.702	103.877	286.579
	I alt	518.174	140.163	658.337
	AKTIVER I ALT	6.969.923	109.888	7.079.811

Noter	Beløb i 1.000 kr.			
	PASSIVER	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
8	EGENKAPITAL			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-7.864	71	-7.793
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-3.069	193	-2.877
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.104.181	48.453	-3.055.728
	Reserve for opskrivinger	-42	42	0
	Modpost for donationer	-15.700	263	-15.437
	Balancekonto	-421.740	-365.737	-787.477
	I alt	-3.552.595	-316.716	-3.869.311
	HENSATTE FORPLIGTIGELSER			
9	Øvrige hensatte forpligtigelser	-129.497	-37.583	-167.080
10	Pensionsforpligtigelser	-234.139	91	-234.048
	I alt	-363.636	-37.492	-401.128
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
	Ældreboliglån	-44.907	3.106	-41.801
11	Andre langfristede lån	-2.361.817	302.803	-2.059.014
12	Leasingforpligtigelser	-52.514	-18.320	-70.834
	I alt	-2.459.238	287.589	-2.171.648
	PASSIVER VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.			
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-3.054	136	-2.919
	I alt	-3.054	136	-2.919
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-33.218	1.021	-32.197
	Kortfristet gæld til staten	-8.865	169	-8.697
13	Kortfristet gæld i øvrigt	-421.042	-45.343	-466.385
14	Feriepengeforpligtigelser	-128.273	746	-127.527
	I alt	-591.399	-43.406	-634.805
	PASSIVER I ALT	-6.969.923	-109.888	-7.079.811

1 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

En detaljeret beskrivelse af værdireguleringen af aktiverne fremgår af anlægsoversigten. De materielle aktiver er i regnskab 2025 formindsket med 78,2 mio. kr.

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 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
Udlån til beboerindskud	13.223	-971	12.252
Indskud i landsbyggefonden mv.	0	0	0
Ande langfristede udlån og tilgodehavender	116.749	-3.859	112.890
Deponerede beløb for lån mv.	23.791	2.921	26.713
I alt	153.763	-1.908	151.855

Udlån til beboerindskud er nedskrevet med et forventet tab på 580.508,63 kr. og Andre langfristede udlån og tilgodehavender er nedskrevet med et forventet tab på 196.726,12 kr.

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 2025 udgør 85,1 mio kr. mod 55,9 mio. kr. ultimo 2024, hvilket er en stigning på 29,2 mio. kr. Stigningen skyldes primært tilgang af grunde 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 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
Tilgodehavender i betalingskontrollen	82.909	-13.068	69.841
Andre tilgodehavender	104.012	-15.778	88.234
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	34.694	20.124	54.818
Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. med overenskomst	4.072	286	4.358
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0	-908	-908
I alt	225.687	-9.345	216.342

7 Likvide beholdninger

	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Likvidebeholdninger primo	46.327	182.702
<u>Tilgang af likvide aktiver:</u>		
+/- Årets resultat	283.273	371.256
+/- Låneoptagelse	518.491	0
+/- Øvrige finansforskydninger	-521.764	35.789
<u>Anvendelse af likvide aktiver:</u>		
Afdrag på lån	-154.530	-312.695
Kursregulering m.v. af likvide aktiver	10.905	9.527
Likvide beholdninger ultimo	182.702	286.579

8 Egenkapital

En specificeret udvikling i egenkapitalen fremgår af kapitalforklaringen og afsnittet Finansiell status.

9 Øvrige hensatte forpligtigelser

	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	-882	796	-87
Arbejdsskadeforpligtigelser	-56.065	-32.189	-88.254
Forpligtigelse i forbindelse med verserende retsager	-72.550	-6.190	-78.740
I alt	-129.497	-37.583	-167.080

Arbejdsskadeforpligtelsen er i regnskab 2025 hensat med 88,3 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 2025 hensat 78,7 mio. kr. vedrørende verserende retsager. Der var i regnskab 2024 hensat et beløb på 72,6 mio. kr..

10 Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtigelser omfatter tjenestemandspensioner og beløb vedr. engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. I regnskab 2025 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 akutarberegning af Frederikshavn Kommunes tjenstemandsforpligtelse og næste gang vil være i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2027. Forpligtelsen vedr. engangsbeløb til tjenestemænd udgør 0,9 mio. kr.

11 Andre langfristede lån

	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
Selvejende institutioner med overenskomst	-1.697	108	-1.589
Realkredit	-772.801	24.127	-748.674
Kommunekreditforeningen	-1.277.692	273.160	-1.004.532
Pengeinstitutter	-121.436	5.206	-116.230
Lønmodtagernes Feriemidler	-188.192	202	-187.989
I alt	-2.361.817	302.803	-2.059.014

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 regnskabsårene fra 2021 til 2024 indbetalt i alt 24,6 mio. kr. til Lønmodtagernes Feriemidler.

Der er i regnskabsårene 2022, 2023 og 2024 sket en indeksering af gælden på i alt 16,9 mio. kr. I regnskabsåret 2025 er der sket en indeksering af gælden på 6,1 mio. kr. og der er indbetalt 6,3 mio. kr. til Lønmodtagernes Feriemidler. Der er ultimo 2024 indregnet et beløb på 1,6 mio. kr. vedr. Frederikshavn Havn. Der er i regnskab 2025 sket en indeksering af beløbet og sket en indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler. Ultimo regnskab 2025 udgør gælden 1,6 mio. kr.

12 Leasingforpligtigelser

For en specifikation af Frederikshavn Kommunes leasingforpligtigelser henvises til afsnittet "Leasingforpligtigelse"

13 Kortfristet gæld i øvrigt

	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
Kirkelige skatter og afgifter	4	0	4
Andre kommuner og regioner	-24.807	-293	-25.100
Anden kortfristet gæld med indenlandske betalingsmodtager	-240.884	-45.801	-286.685
Edb-fejlopsamlingskonto	0	4	4
Mellemregningskonto	-147.051	1.393	-145.658
Selvejende institutioner med overenskomst	-8.304	-647	-8.951
I alt	-421.042	-45.343	-466.385

14 Feriepengeforpligtigelser

Omfatter feriepengeforpligtigelse vedrørende ferie med løn, 6. ferieuge/særlige feriedage samt overført ferie

KAPITALFORKLARING (beløb i 1.000 kr.)		2025
2024 Egenkapital ultimo 2024		3.552.595
2025 Egenkapital primo, beregnet		3.552.595
2025 Egenkapital primo, bogført		3.552.595
<i>Årets resultat (incl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen</i>		303.674
Automatiske posteringer på balancen:		
Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomhederne	416	
Sociale lån, m.v.	0	416
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)	48.303	
HF 09.35 Forsyningsvirksomhederne, værdireguleringer	32	
HF 09.22 og 09.55, kurs-/indexregulering obl. og lån	2.741	
Funktion 9.55.79 Leasingforpligtelser	0	
HF 09.25, 09.28, afskrivninger mv. korte tilgodehavener	-26.054	
HF 09.50, 09.51, 09.52 værdireguleringer mv., kort gæld	25.095	
Øvrige afskrivninger og værdireguleringer	-37.492	
Anden direkte påvirkning af egenkapitalen	0	12.626
2025 Egenkapital ultimo		3.869.311

Kapitalforklaringen viser udviklingen i egenkapitalen i regnskabsåret. Egenkapitalen er i regnskab 2025 forøget med 316,7 mio. kr. Forøgelsen skyldes primært årets resultat samt værdiregulering af langfristede tilgodehavender hvoraf værdiregulering af aktier og andelsbeviser m.v. udgør den væsentligste del.