

# Frederikshavn Kommune

## Bilag til årsberetning 2023



|  | Side |
|--|------|
| Direktionens regnskabsnotat .....                                | 3    |
| Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret.....                         | 5    |
| Resultatopgørelse – udgiftsbaseret - finansieringsdelen .....    | 6    |
| Finansieringsoversigten.....                                     | 7    |
| Hovedoversigt.....   | 8    |
| Regnskabssammendrag.....   | 9    |
| Økonomiudvalget – regnskab 2023.....                             | 11   |
| Arbejdsmarkedsudvalget – regnskab 2023.....                      | 70   |
| Social- og Sundhedsudvalget – regnskab 2023.....                 | 94   |
| Børne- og Ungdomsudvalget – regnskab 2023.....                   | 125  |
| Kultur- og Fritidsudvalget – regnskab 2023.....                  | 168  |
| Teknisk Udvalg – regnskab 2023.....                              | 190  |
| Plan- og Miljøudvalget– regnskab 2023.....                       | 216  |
| Renter, Finansforskydninger og Finansiering.....                 | 227  |
| Udvalgte finansielle poster.....                                 | 237  |
| Finansiel Status .....   | 243  |
| Reviderede bevillinger og budgetbeløb 2023.....                  | 248  |
| Tværgående artsoversigt.....                                     | 253  |
| Personaleoversigt .....  | 254  |
| Kautions- og garantiforpligtigelser .....                        | 256  |
| Eventualrettigheder.....   | 265  |
| Leasingforpligtigelse .....                                      | 272  |
| Forsikring .....   | 274  |
| Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder .....      | 281  |
| Regnskabsnote kommunalt refusion/tilskud og medfinansiering..... | 283  |
| Kirkelig ligning.....  | 284  |
| Samlet opgørelse vedrørende overførsler fra 2023-2024 ....       | 285  |
| Afsluttede og igangværende anlægsprojekter.....                  | 286  |
| Anlægsregnskaber.....  | 295  |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 315  |
| Resultatopgørelse - omkostningsbaseret.....                      | 321  |
| Anlægsoversigt.....  | 322  |
| Pengestrømsanalyse .....   | 323  |
| Omregningstabel .....  | 324  |
| Balance – omkostningsbaseret .....                               | 325  |
| Kapitalforklaring .....  | 330  |

## Regnskab 2023 – 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.

Det er lykkedes at komme regnskabsmæssigt fornuftigt igennem et vanskeligt år, hvilket viser, at der har været udvist økonomisk ansvarlighed.

De økonomiske målsætninger for Frederikshavn Kommune i 2023 er:

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

Regnskabet for målsætningerne viser:

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| Overskud på ordinær drift | 253,4 mio. kr. |
| Kassefinansierede anlæg   | 111,6 mio. kr. |
| Gennemsnitslikviditet     | 266,9 mio. kr. |

Regnskabet viser desuden, at kommunens gennemsnitslikviditet er steget, hvilket bl.a. skyldes et lavt forbrug på både drifts- og anlægsbudgettet. En del af kassebeholdningen skal forvente tilbagebetales til staten som følge af efterregulering vedrørende de budgetgaranterede områder.

### Årets drift

Den samlede drift viste et mindreforbrug på 45,1 mio. kr. ekskl. det takstfinansierede område (renovationen).

Til trods for betydelige udfordringer med at overholde budgettet gennem året, især inden for ældrepleje og anbringelser, blev der implementeret specifikke handlingsplaner for at sikre overholdelse af budgettet. Derudover udviste organisationen som helhed en generel økonomisk tilbageholdenhed.

### Gæld og likviditet

Der er ikke optaget lån vedrørende låneberettigede anlægsudgifter afholdt i 2023. Det er Direktionens vurdering, at der alene hjemtages lån for de udgifter, som der er automatisk låneadgang til (indefrosne ejendomsskatter). I alt udgør disse udgifter 12,3 mio. kr.

#### Gæld og likviditet

Der er ikke optaget lån vedrørende udgifter afholdt i 2023. Det er Direktionens vurdering, at der alene hjemtages lån for de udgifter, som der er automatisk låneadgang til (indefrosne ejendomsskatter). I alt udgør disse udgifter 12,3 mio. kr.

Der er betalt afdrag for 138,5 mio. kr. på kommunens lånegæld og der er således sket en reduktion af kommunens gæld i regnskabsåret.

### Service- og anlægsrammen

I Frederikshavn Kommune er der ydet en stor indsats på at overholde servicerammen. Denne indsats har betydet, at Frederikshavn Kommunes serviceudgifter ligger 48,4 mio. kr. under kommunens vejledende sigtepunkt for sanktion på servicerammen. En samlet overskridelse kan potentielt medføre en kollektiv sanktion for kommunerne under ét.

Frederikshavn Kommune har i 2023 afholdt udgifter relateret til fordrevne ukrainere for 7,1 mio. kr. Den samlede kompensation, som kommunen har modtaget for disse udgifter udgør 9,5 mio. kr.

På anlægssiden havde Frederikshavn Kommune et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne i 2023 i forhold til den ramme som kommunen holdes op imod (det oprindelige budget 2023). Det bemærkes, at der ikke er sanktioner på anlægsområdet i regnskabssituationen.

Det indstilles at der overføres 51,4 mio. kr. vedrørende anlægsprojekter, som videreføres i 2024, og at der efterlades 37,1 mio. kr. vedrørende anlægsprojekter, som er afsluttet.

### **Overførselsudgifter i regnskab 2023**

Kommunes udgifter på overførselsområdet viser et merforbrug på 19,8 mio. kr. Regeringen og KL blev i maj 2023 enige om det kommende års økonomiaftale. Som en del af økonomiaftalen blev det besluttet, at der i 2023 gennemførtes en midtvejsregulering af det budgetgaranterede område samt området for øvrige overførsler. Midtvejsreguleringen betyder, at Frederikshavn Kommune er midtvejsreguleret for 30,8 mio. kr.

### **Overførsler til 2024**

Det foreslåede mer- og mindreforbrug, som indstilles overført til 2024 fremgår af overførselssagen.

### **Fremtiden**

Administrative besparelser

Afbureaukratisering, tiltag vedr. regelforenklinger og administrative opgaver

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

- Den demografiske udvikling: Befolkningen i Frederikshavn Kommune bliver ældre, og det betyder, at der vil være et øget behov for velfærdsydelser.
- Klimaforandringerne: Klimaforandringerne vil medføre øgede udgifter til klimatilpasning.
- Den teknologiske udvikling: Den teknologiske udvikling vil medføre nye krav til kommunens serviceydelser.

Kommunen har også en række muligheder i de kommende år. De største muligheder er:

- Udviklingen af Frederikshavn Havn: Frederikshavn Havn har et stort potentiale for at blive et endnu vigtigere erhvervscentrum.
- Udviklingen af turismen: Turismen er en vigtig indtægtskilde for Frederikshavn Kommune, og der er et potentiale for at øge turismen yderligere.
- Den grønne omstilling: Den grønne omstilling kan skabe nye arbejdspladser og øge væksten i Frederikshavn Kommune.

|   | Regnskab<br>2023  | Korrigeret<br>budget 2023 | Oprindeligt<br>budget<br>2023 | Regnskab<br>2022  |
|---|-------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| <i>Positive tal angiver udgift<br/>Negative tal angiver indtægt</i> |                   |                           |                               |                   |
| <b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>                             |                   |                           |                               |                   |
| <b>Indtægter:</b>   |                   |                           |                               |                   |
| Skatter .....   | -3.068.243        | -3.068.273                | -3.069.009                    | -2.952.445        |
| Generelle tilskud (inkl. momsrefusion) .....                        | -1.549.285        | -1.544.515                | -1.473.865                    | -1.502.200        |
| <b>Indtægter i alt .....</b>  | <b>-4.617.528</b> | <b>-4.612.788</b>         | <b>-4.542.875</b>             | <b>-4.454.646</b> |
| <b>Driftsudgifter: (ekskl. forsyningsvirksomheder)</b>              |                   |                           |                               |                   |
| Tværgående fællespuljer.....  | 0                 | 9.567                     | 0                             | 0                 |
| Pulje til reservation af servicerammen .....                        | 0                 | 11.908                    | 27.000                        | 0                 |
| Økonomiudvalget .....   | 440.582           | 490.972                   | 481.075                       | 440.215           |
| Arbejdsmarkedsudvalget .....  | 1.175.755         | 1.159.273                 | 1.129.652                     | 1.110.239         |
| Social- og Sundhedsudvalget .....                                   | 1.428.251         | 1.406.500                 | 1.403.898                     | 1.398.249         |
| Børne- og Ungdomsudvalget .....                                     | 908.411           | 913.820                   | 955.911                       | 940.348           |
| Kultur og Fritidsudvalget .....                                     | 236.227           | 240.369                   | 235.108                       | 238.368           |
| Teknisk Udvalg .....  | 175.032           | 176.920                   | 106.433                       | 113.322           |
| Plan- og Miljøudvalget .....  | 0                 | 0                         | 0                             | 0                 |
| <b>I alt .....</b>  | <b>4.364.259</b>  | <b>4.409.328</b>          | <b>4.339.077</b>              | <b>4.240.739</b>  |
| <b>Renter m.v. ....</b>   | <b>-109</b>       | <b>7.644</b>              | <b>12.256</b>                 | <b>3.389</b>      |
| <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED .....</b>                   | <b>-253.379</b>   | <b>-195.816</b>           | <b>-191.542</b>               | <b>-210.518</b>   |
|   | Overskud          | Overskud                  | Overskud                      | Overskud          |
| <b>Anlægsudgifter</b><br>(ekskl. forsyningsvirksomheder)            |                   |                           |                               |                   |
| Økonomiudvalget .....   | 8.151             | 70.950                    | 35.158                        | 4.351             |
| Arbejdsmarkedsudvalget .....  | 0                 | 0                         | 0                             | 0                 |
| Social- og Sundhedsudvalget .....                                   | 0                 | 0                         | 0                             | 2.594             |
| Børne- og Ungdomsudvalget .....                                     | 8.329             | 8.615                     | 0                             | 11.510            |
| Kultur og Fritidsudvalget .....                                     | 3.533             | 4.260                     | 3.402                         | 3.055             |
| Teknisk Udvalg .....  | 93.245            | 115.780                   | 88.557                        | 125.810           |
| Plan- og Miljøudvalget .....  | -1.641            | 536                       | 1.337                         | 1.206             |
| <b>I alt .....</b>  | <b>111.617</b>    | <b>200.140</b>            | <b>128.454</b>                | <b>148.525</b>    |
| <b>A. RESULTAT -SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE .....</b>                 | <b>-141.761</b>   | <b>4.324</b>              | <b>-63.088</b>                | <b>-61.992</b>    |
|   | Overskud          | Underskud                 | Overskud                      | Overskud          |
| <b>B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER .....</b>                  | <b>2.452</b>      | <b>408</b>                | <b>408</b>                    | <b>824</b>        |
| <b>C. RESULTAT I ALT (A + B) .....</b>                              | <b>-139.309</b>   | <b>4.732</b>              | <b>-62.680</b>                | <b>-61.168</b>    |
|   | Overskud          | Underskud                 | Overskud                      | Overskud          |

| <i>Positive tal angiver udgift<br/>Negative tal angiver indtægt</i> | <b>Regnskab<br/>2023</b> | <b>Korrigeret<br/>budget<br/>2023</b> | <b>Oprindeligt<br/>budget<br/>2023</b> | <b>Regnskab<br/>2022</b> |
|---|--------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------|
| <b>Likvid beholdning primo året</b>                                 | <b>44.381</b>            | <b>44.381</b>                         | <b>100.758</b>                         | <b>160.451</b>           |
|   | Positiv beholdn          | Positiv beholdn                       | Positiv beholdn                        | Positiv beholdn          |
| <b>TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER:</b>                                  |                          |                                       |  |                          |
| Årets resultat .....  | -139.309                 | 0                                     | -62.680                                | -61.168                  |
| Optagne lån .....   | -14.919                  | -56.263                               | -27.356                                | 0                        |
| Øvrige balanceforskydninger .....                                   | 0                        | 0                                     | 0                                      | 0                        |
| <b>I alt .....</b>  | <b>-154.228</b>          | <b>-56.263</b>                        | <b>-90.036</b>                         | <b>-61.168</b>           |
| <b>ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER:</b>                               |                          |                                       |  |                          |
| Årets resultat .....  | 0                        | 4.732                                 | 0                                      | 0                        |
| Afdrag på lån (langfristet gæld) .....                              | 138.465                  | 144.187                               | 79.354                                 | 152.326                  |
| Øvrige balanceforskydninger .....                                   | 20.570                   | 57.331                                | 18.277                                 | 7.817                    |
| <b>I alt .....</b>  | <b>159.035</b>           | <b>206.249</b>                        | <b>97.632</b>                          | <b>160.143</b>           |
| <b>ÆNDRINGER AF LIKVIDE AKTIVER.....</b>                            | <b>-4.807</b>            | <b>-149.986</b>                       | <b>-7.595</b>                          | <b>-98.975</b>           |
|   | Forbrug                  | Forbrug                               | Forbrug                                | Forbrug                  |
| <b>Likvid beholdning ultimo året før kursregulering</b>             | <b>39.573</b>            | <b>-105.606</b>                       | <b>93.163</b>                          | <b>61.476</b>            |
| Kursregulering m.v. af likvide aktiver                              | 6.753                    |                                       |  | -17.095                  |
| <b>Likvid beholdning ultimo året</b>                                | <b>46.327</b>            | <b>-105.606</b>                       | <b>93.163</b>                          | <b>44.381</b>            |
|   | Positiv beholdn          | Negativ beholdn                       | Positiv beholdn                        | Positiv beholdn          |

|   | Regnskab<br>2023  | Korrigeret<br>budget<br>2023 | Oprindeligt<br>budget<br>2023 | Regnskab<br>2022  |
|---|-------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| <i>Positive tal angiver udgift</i><br><i>Negative tal angiver indtægt</i> |                   |                              |                               |                   |
| <b>FINANSIERINGSBEHOV:</b>  |                   |                              |                               |                   |
| <b>A. Driftsvirksomhed:</b>   | <b>4.366.711</b>  | <b>4.409.735</b>             | <b>4.339.484</b>              | <b>4.241.563</b>  |
| Serviceudgifter .....   | 2.966.533         | 3.020.820                    | 2.984.386                     | 2.913.788         |
| Aktivitetsbestemt medf. af sundhed.....                                   | 273.754           | 273.057                      | 272.627                       | 266.138           |
| Driftsudgifter vedr. ældreboliger.....                                    | 6.249             | 7.694                        | 7.409                         | 5.772             |
| Indtægter fra den centrale ref. ordning.....                              | -69.140           | -55.585                      | -55.585                       | -64.400           |
| Overførsler .....   | 1.184.970         | 1.161.496                    | 1.128.402                     | 1.116.980         |
| Takstfinansieret .....  | 3.981             | 1.887                        | 1.890                         | 2.366             |
| Ordninger for dagrenovation.....  | 365               | 365                          | 356                           | 919               |
| Indbetaling til feriefonden, jf ny ferielov.....                          | 0                 | 0                            | 0                             | 0                 |
| <b>B. Anlægsvirksomhed:</b>   | <b>111.617</b>    | <b>200.140</b>               | <b>128.454</b>                | <b>148.525</b>    |
| Bruttoanlægsudgifter .....  | 128.019           | 202.252                      | 130.552                       | 156.324           |
| Anlægsindtægter .....   | -6.617            | -2.112                       | -2.098                        | -4.318            |
| Salgsindtægt vedr. jord og bygninger .....                                | -9.785            | 0                            | 0                             | -3.481            |
| <b>C. Renter - netto .....</b>  | <b>-109</b>       | <b>7.644</b>                 | <b>12.256</b>                 | <b>3.389</b>      |
| <b>D. Balanceforskydninger:</b>   | <b>20.570</b>     | <b>57.331</b>                | <b>18.277</b>                 | <b>7.817</b>      |
| Indskud i Landsbyggefonden .....  | 142               | 29.027                       | 1.000                         | 582               |
| Frigivelse af deponerede beløb .....                                      | -862              | -862                         | -2.230                        | -2.645            |
| Andre langfristede udlån og tilgodeh. ....                                | 12.061            | 21.463                       | 19.512                        | 10.796            |
| Øvrige balanceforskydninger .....   | 9.230             | 7.703                        | -4                            | -916              |
| <b>E. Afdrag på lån .....</b>   | <b>138.465</b>    | <b>144.187</b>               | <b>79.354</b>                 | <b>152.326</b>    |
| <b>F. Generelle tilskud og udligning .....</b>                            | <b>-1.549.285</b> | <b>-1.544.515</b>            | <b>-1.473.865</b>             | <b>-1.502.200</b> |
| <b>FINANSIERINGSBEHOV I ALT</b>   | <b>3.087.969</b>  | <b>3.274.523</b>             | <b>3.103.960</b>              | <b>3.051.421</b>  |
| <b>FINANSIERING:</b>  |                   |                              |                               |                   |
| 1 Kommuneskat.....  | -2.739.369        | -2.739.369                   | -2.740.105                    | -2.640.130        |
| 2 Selskabsskatter .....   | -51.117           | -51.117                      | -51.117                       | -42.864           |
| 3 Dødsboskat.....   | -5.663            | -5.663                       | -5.663                        | -237              |
| 4 Forskerskat.....  | -416              | -300                         | -300                          | -1.002            |
| 5 Grundskyld .....  | -267.569          | -267.812                     | -267.812                      | -264.103          |
| 6 Dækningsafgifter .....  | -4.109            | -4.013                       | -4.013                        | -4.109            |
| 7 Lånoptagelse .....  | -14.919           | -56.263                      | -27.356                       | 0                 |
| 8 Forbrug/opsparing af likvide midler .....                               | <b>-4.807</b>     | <b>-149.986</b>              | <b>-7.595</b>                 | <b>-98.975</b>    |
| (- = forbrug) (+ = opsparing)   |                   |                              |                               |                   |
| <b>FINANSIERING I ALT</b>   | <b>-3.087.969</b> | <b>-3.274.523</b>            | <b>-3.103.960</b>             | <b>-3.051.421</b> |
| <b>BEHOLDNING PRIMO ÅRET</b>  | <b>44.381</b>     | <b>44.381</b>                | <b>100.758</b>                | <b>160.451</b>    |
| Årets forbrug/opsparing af likvide midler                                 | -4.807            | -149.986                     | -7.595                        | -98.975           |
| Kursregulering  | 6.753             |                              |                               | -17.095           |
| <b>BEHOLDNING ULTIMO ÅRET</b>   | <b>46.327</b>     | <b>-105.606</b>              | <b>93.163</b>                 | <b>44.381</b>     |

Frederikshavn Kommune  
Regnskab 2023

Hovedoversigt  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

|  | Positive tal angiver udgifter<br>Negative tal angiver indtægter | Regnskab<br>2023  | Korrigeret<br>budget 2023 | Oprindeligt<br>budget 2023 | Regnskab<br>2022  |
|--|---|-------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>A. Driftsvirksomhed</b>             |   |                   |                           |                            |                   |
| <b>Skattefinansieret drift</b>         |   |                   |                           |                            |                   |
| Tværgående fælles puljer               | 0   | 0                 | 9.567                     | 0                          | 0                 |
| Pulje til reservation af servicerammen | 0   | 0                 | 11.908                    | 27.000                     | 0                 |
| Økonomiudvalget                        | 439.054   | 439.054           | 489.492                   | 479.593                    | 438.673           |
| Arbejdsmarkedsudvalget                 | 1.175.755   | 1.175.755         | 1.159.273                 | 1.129.652                  | 1.110.239         |
| Social- og Sundhedsudvalget            | 1.428.251   | 1.428.251         | 1.406.500                 | 1.403.898                  | 1.398.249         |
| Børne- og Ungdomsudvalget              | 908.411   | 908.411           | 913.820                   | 955.911                    | 940.348           |
| Kultur og Fritidsudvalget              | 236.227   | 236.227           | 240.369                   | 235.108                    | 238.368           |
| Teknisk Udvalg                         | 175.032   | 175.032           | 176.920                   | 106.433                    | 113.322           |
| Plan- og Miljøudvalget                 | 0   | 0                 | 0                         | 0                          | 0                 |
| <b>Skattefinansieret i alt</b>         | <b>4.362.730</b>  | <b>4.362.730</b>  | <b>4.407.848</b>          | <b>4.337.595</b>           | <b>4.239.197</b>  |
| <b>Takstfinansieret</b>                |   |                   |                           |                            |                   |
| Tjenestemandspensioner (ØK udv)        | 1.528   | 1.528             | 1.480                     | 1.482                      | 1.542             |
| Renovation                             | 2.452   | 2.452             | 408                       | 408                        | 824               |
| <b>Takstfinansieret i alt</b>          | <b>3.981</b>  | <b>3.981</b>      | <b>1.887</b>              | <b>1.890</b>               | <b>2.366</b>      |
| <b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>       | <b>4.366.711</b>  | <b>4.366.711</b>  | <b>4.409.735</b>          | <b>4.339.484</b>           | <b>4.241.563</b>  |
| <b>B. Anlægsvirksomhed</b>             |   |                   |                           |                            |                   |
| <b>Skattefinansieret anlæg</b>         |   |                   |                           |                            |                   |
| Økonomiudvalget                        | 8.151   | 8.151             | 70.950                    | 35.158                     | 4.351             |
| Arbejdsmarkedsudvalget                 | 0   | 0                 | 0                         | 0                          | 0                 |
| Social- og Sundhedsudvalget            | 0   | 0                 | 0                         | 0                          | 2.594             |
| Børne- og Ungdomsudvalget              | 8.329   | 8.329             | 8.615                     | 0                          | 11.510            |
| Kultur og Fritidsudvalget              | 3.533   | 3.533             | 4.260                     | 3.402                      | 3.055             |
| Teknisk Udvalg                         | 93.245  | 93.245            | 115.780                   | 88.557                     | 125.810           |
| Plan- og Miljøudvalget                 | -1.641  | -1.641            | 536                       | 1.337                      | 1.206             |
| <b>Skattefinansieret i alt</b>         | <b>111.617</b>  | <b>111.617</b>    | <b>200.140</b>            | <b>128.454</b>             | <b>148.525</b>    |
| <b>Takstfinansieret</b>                |   |                   |                           |                            |                   |
| Renovation                             | 0   | 0                 | 0                         | 0                          | 0                 |
| <b>Takstfinansieret i alt</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>       | <b>111.617</b>  | <b>111.617</b>    | <b>200.140</b>            | <b>128.454</b>             | <b>148.525</b>    |
| <b>C. Renter</b>                       | <b>-109</b>   | <b>-109</b>       | <b>7.644</b>              | <b>12.256</b>              | <b>3.389</b>      |
| <b>D. Balanceforskydninger</b>         |   |                   |                           |                            |                   |
| Forøgelse af likvide aktiver           | 0   | 0                 | 0                         | 0                          | 0                 |
| Øvrige balanceforskydninger            | 20.570  | 20.570            | 57.331                    | 18.277                     | 7.817             |
| <b>D. Balanceforskydninger i alt</b>   | <b>20.570</b>   | <b>20.570</b>     | <b>57.331</b>             | <b>18.277</b>              | <b>7.817</b>      |
| <b>E. Afdrag på Lån</b>                | <b>138.465</b>  | <b>138.465</b>    | <b>144.187</b>            | <b>79.354</b>              | <b>152.326</b>    |
| <b>Total ( A + B + C + D + E )</b>     | <b>4.637.254</b>  | <b>4.637.254</b>  | <b>4.819.037</b>          | <b>4.577.826</b>           | <b>4.553.621</b>  |
| <b>F. Finansiering</b>                 |   |                   |                           |                            |                   |
| Forbrug af likvide midler              | -4.807  | -4.807            | -149.986                  | -7.595                     | -98.975           |
| Tilskud og udligning                   | -1.549.285  | -1.549.285        | -1.544.515                | -1.473.865                 | -1.502.200        |
| Optagne lån                            | -14.919   | -14.919           | -56.263                   | -27.356                    | 0                 |
| Skatter                                | -3.068.243  | -3.068.243        | -3.068.273                | -3.069.009                 | -2.952.445        |
| <b>F. Finansiering i alt</b>           | <b>-4.637.254</b>   | <b>-4.637.254</b> | <b>-4.819.037</b>         | <b>-4.577.826</b>          | <b>-4.553.621</b> |



|                        |   | Regnskab 2023    |                   | Oprindeligt budget |                   | Tillægs bevillinger |                |
|------------------------|---|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------|
|                        |   | Udgift           | Indtægt           | Udgift             | Indtægt           | Udgift              | Indtægt        |
| <b>Samlet resultat</b> |   | <b>5.570.682</b> | <b>-5.570.682</b> | <b>5.376.275</b>   | <b>-5.376.275</b> | <b>88.113</b>       | <b>-88.113</b> |
| <b>1</b>               | <b>Drift</b>  | <b>5.273.845</b> | <b>-564.890</b>   | <b>5.093.097</b>   | <b>-423.349</b>   | <b>68.123</b>       | <b>-12.416</b> |
| <b>00</b>              | <b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> | <b>107.030</b>   | <b>-31.906</b>    | <b>117.435</b>     | <b>-31.920</b>    | <b>63.054</b>       | <b>-3</b>      |
| 0022                   | Jordforsyning                                       |                  | 363               | 1.077              | 0                 | 266                 |                |
| 0025                   | Faste ejendomme                                     | 28.569           | -22.063           | 32.848             | -17.885           | 62.268              | 87             |
| 0028                   | Fritidsområder                                      | 10.951           |                   | 16.496             | -5.017            | 539                 | -31            |
| 0032                   | Fritidsfaciliteter                                  | 36.987           | -5.674            | 38.328             | -5.251            | 650                 | -34            |
| 0038                   | Naturbeskyttelse                                    | 5.234            | -89               | 4.395              |                   | 121                 |                |
| 0048                   | Vandløbsvæsen                                       | 3.510            |                   | 3.376              |                   | -131                |                |
| 0055                   | Diverse udgifter og indtægter                       | 3.763            | -4.079            | 3.691              | -3.767            | -1.119              | -25            |
| 0058                   | Redningsberedskab                                   | 17.653           | 0                 | 17.222             | 0                 | 459                 |                |
| <b>01</b>              | <b>Forsyningsvirksomheder m.v.</b>                  | <b>105.181</b>   | <b>-102.364</b>   | <b>97.942</b>      | <b>-97.178</b>    | <b>9</b>            |                |
| 0138                   | Affaldshåndtering                                   | 105.181          | -102.364          | 97.942             | -97.178           | 9                   |                |
| <b>02</b>              | <b>Transport og infrastruktur</b>                   | <b>94.382</b>    | <b>-25.390</b>    | <b>82.331</b>      | <b>-20.073</b>    | <b>6.747</b>        | <b>-139</b>    |
| 0222                   | Fælles funktioner                                   | 39.611           | -16.011           | 31.431             | -10.315           | 7.893               | -71            |
| 0228                   | Kommunale veje                                      | 24.149           | -84               | 22.568             | -95               | -2.534              | -1             |
| 0232                   | Kollektiv trafik                                    | 18.443           |                   | 18.763             |                   | 103                 |                |
| 0235                   | Havne   | 12.178           | -9.295            | 9.570              | -9.663            | 1.285               | -68            |
| <b>03</b>              | <b>Undervisning og kultur</b>                       | <b>710.305</b>   | <b>-61.524</b>    | <b>718.823</b>     | <b>-46.444</b>    | <b>-39.665</b>      | <b>657</b>     |
| 0322                   | Folkeskolen m.m.                                    | 573.561          | -48.864           | 576.376            | -37.952           | -37.110             | -317           |
| 0330                   | Ungdomsuddannelser                                  | 29.001           | -423              | 29.828             |                   | -516                |                |
| 0332                   | Folkebiblioteker                                    | 24.074           | -749              | 28.634             | -1.034            | 273                 | -3             |
| 0335                   | Kulturel virksomhed                                 | 45.341           | -8.013            | 40.395             | -3.815            | -2.148              | 1.001          |
| 0338                   | Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.           | 38.329           | -3.476            | 43.590             | -3.643            | -163                | -24            |
| <b>04</b>              | <b>Sundhedsområdet</b>                              | <b>376.219</b>   | <b>-1.979</b>     | <b>376.018</b>     | <b>-644</b>       | <b>-418</b>         | <b>-158</b>    |
| 0462                   | Sundhedsudgifter m.v.                               | 376.219          | -1.979            | 376.018            | -644              | -418                | -158           |
| <b>05</b>              | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>         | <b>3.390.936</b> | <b>-302.431</b>   | <b>3.205.027</b>   | <b>-218.349</b>   | <b>24.463</b>       | <b>-3.185</b>  |
| 0525                   | Dagtilbud til børn og unge                          | 304.156          | -82.352           | 307.195            | -74.043           | -12.390             | -500           |
| 0528                   | Tilbud til børn og unge med særlige behov           | 285.678          | -29.880           | 252.204            | -16.981           | 11.789              | -4.010         |
| 0530                   | Tilbud til ældre                                    | 756.194          | -68.393           | 711.486            | -50.952           | 5.935               | -333           |
| 0538                   | Tilbud til voksne med særlige behov                 | 534.281          | -57.176           | 506.335            | -43.953           | -775                | 1.222          |
| 0546                   | Tilbud til udlændinge                               | 30.038           | -17.856           | 18.620             | -4.356            | 1.305               | -12            |
| 0548                   | Førtidspensioner og personlige tillæg               | 533.546          | -3.938            | 429.571            | -4.274            | 105.221             | -28            |
| 0557                   | Kontante ydelser                                    | 522.561          | -7.483            | 529.478            | -1.549            | -74.477             | -10            |
| 0558                   | Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger  | 356.647          | -29.957           | 356.765            | -21.095           | -616                | -138           |
| 0568                   | Arbejdsmarkedsforanstaltninger                      | 58.934           | -4.672            | 84.587             | -1.145            | -10.625             | 624            |
| 0572                   | Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so  | 8.903            | -723              | 8.786              | 0                 | -904                |                |
| <b>06</b>              | <b>Fællesudgifter og administration m.v</b>         | <b>489.792</b>   | <b>-39.296</b>    | <b>495.521</b>     | <b>-8.740</b>     | <b>13.932</b>       | <b>-9.589</b>  |
| 0642                   | Politisk organisation                               | 10.246           | -106              | 12.349             |                   | 196                 |                |
| 0645                   | Administrativ organisation                          | 415.312          | -20.219           | 406.453            | -8.361            | 5.058               | -9.586         |
| 0648                   | Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter        | 14.048           |                   | 14.706             | -25               | 927                 | -0             |
| 0652                   | Lønpuhler m.v.                                      | 50.185           | -18.971           | 62.013             | -354              | 7.750               | -2             |
| <b>2</b>               | <b>Statsrefusion</b>                                | <b>0</b>         | <b>-342.244</b>   | <b>0</b>           | <b>-330.264</b>   | <b>-2</b>           | <b>14.547</b>  |
| <b>00</b>              | <b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> |                  | <b>-59</b>        |                    |                   |                     |                |
| 0025                   | Faste ejendomme                                     |                  | -59               |                    |                   |                     |                |
| <b>03</b>              | <b>Undervisning og kultur</b>                       | <b>0</b>         | <b>-1.163</b>     |                    | <b>-1.636</b>     |                     | <b>505</b>     |
| 0335                   | Kulturel virksomhed                                 | 0                | -1.163            |                    | -1.636            |                     | 505            |
| <b>05</b>              | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>         |                  | <b>-341.022</b>   | <b>0</b>           | <b>-328.628</b>   | <b>-2</b>           | <b>14.042</b>  |
| 0522                   | Centrale refusionsordninger                         |                  | -69.140           | 0                  | -55.585           |                     |                |
| 0528                   | Tilbud til børn og unge med særlige behov           |                  | -3.411            |                    | -4.811            |                     | 2.461          |
| 0538                   | Tilbud til voksne med særlige behov                 |                  | -10.874           |                    | -5.051            | -2                  |                |
| 0546                   | Tilbud til udlændinge                               |                  | -8.293            |                    | -5.541            |                     | -396           |
| 0548                   | Førtidspensioner og personlige tillæg               |                  | -9.213            | 0                  | -7.442            |                     |                |
| 0557                   | Kontante ydelser                                    |                  | -114.336          | 0                  | -115.460          |                     | 7.462          |
| 0558                   | Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger  |                  | -117.485          |                    | -122.259          |                     | 571            |
| 0568                   | Arbejdsmarkedsforanstaltninger                      |                  | -8.270            |                    | -12.479           |                     | 3.944          |

|   | Regnskab 2023  |                   | Oprindeligt budget |                   | Tillægs bevillinger |                |
|---|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------|
|   | Udgift         | Indtægt           | Udgift             | Indtægt           | Udgift              | Indtægt        |
| <b>3 Anlæg</b>  | <b>128.019</b> | <b>-16.402</b>    | <b>130.552</b>     | <b>-2.098</b>     | <b>71.700</b>       | <b>-14</b>     |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>  | <b>28.480</b>  | <b>-13.515</b>    | <b>54.907</b>      | <b>-2.098</b>     | <b>33.715</b>       | <b>-14</b>     |
| 0022 Jordforsyning                                      | 433            | -9.785            | 2.000              | 0                 | 3.966               |                |
| 0025 Faste ejendomme                                    | 19.751         | -3.730            | 46.767             | -2.098            | 26.725              | -14            |
| 0028 Fritidsområder                                     | 962            |                   |                    |                   | 418                 |                |
| 0032 Fritidsfaciliteter                                 | 5.554          |                   | 6.140              |                   | 1.981               |                |
| 0048 Vandløbsvæsen                                      |                |                   |                    |                   | 7                   |                |
| 0055 Diverse udgifter og indtægter                      | 618            |                   |                    |                   | 618                 |                |
| 0058 Redningsberedskab                                  | 1.160          |                   |                    |                   |                     |                |
| <b>02 Transport og infrastruktur</b>                    | <b>47.360</b>  |                   | <b>53.308</b>      |                   | <b>8.829</b>        |                |
| 0222 Fælles funktioner                                  | 672            |                   |                    |                   | 1.388               |                |
| 0228 Kommunale veje                                     | 40.545         |                   | 45.570             |                   | 5.414               |                |
| 0235 Havne  | 6.143          |                   | 7.738              |                   | 2.026               |                |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>                        | <b>30.092</b>  | <b>-345</b>       | <b>10.141</b>      |                   | <b>7.275</b>        |                |
| 0322 Folkeskolen m.m.                                   | 27.212         | -335              | 8.106              |                   | 7.085               |                |
| 0332 Folkebiblioteker                                   | 412            | -10               |                    |                   |                     |                |
| 0335 Kulturel virksomhed                                | 2.468          |                   | 2.035              |                   | 190                 |                |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>          | <b>10.007</b>  |                   | <b>2.743</b>       |                   | <b>4.326</b>        |                |
| 0525 Dagtilbud til børn og unge                         | 5.702          |                   | 2.373              |                   | 1.766               |                |
| 0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov          |                |                   |                    |                   | 106                 |                |
| 0530 Tilbud til ældre                                   | 4.011          |                   | 370                |                   | 2.455               |                |
| 0538 Tilbud til voksne med særlige behov                | 294            |                   |                    |                   |                     |                |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>          | <b>12.080</b>  | <b>-2.542</b>     | <b>9.453</b>       |                   | <b>17.554</b>       |                |
| 0642 Politisk organisation                              | 290            | -4                | 895                |                   | 3.618               |                |
| 0645 Administrativ organisation                         | 10.942         | -2.538            | 2.648              |                   | 6.845               |                |
| 0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter       | 848            |                   | 5.910              |                   | 7.091               |                |
| <b>4 Renter</b>   | <b>17.651</b>  | <b>-17.760</b>    | <b>18.999</b>      | <b>-6.743</b>     | <b>-4.612</b>       |                |
| <b>07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>    | <b>17.651</b>  | <b>-17.760</b>    | <b>18.999</b>      | <b>-6.743</b>     | <b>-4.612</b>       |                |
| 0722 Renter af likvide aktiver                          | 3.674          | -8.536            |                    | -700              |                     |                |
| 0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt    |                | -502              |                    | -350              |                     |                |
| 0732 Renter af langfristede tilgodehavender             |                | -490              |                    | -181              |                     |                |
| 0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed    |                | 126               | 0                  | -12               |                     |                |
| 0750 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter    | 294            |                   |                    |                   |                     |                |
| 0751 Renter af kortfristet gæld til staten              | 0              |                   |                    |                   |                     |                |
| 0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt                | 47             |                   | 400                |                   |                     |                |
| 0755 Renter af langfristet gæld                         | 13.269         |                   | 18.099             |                   | -4.612              |                |
| 0758 Kurstab og kursgevinster                           | 366            | -8.357            | 500                | -5.500            |                     |                |
| <b>5 Balanceforskydninger</b>                           | <b>-27.883</b> | <b>43.646</b>     | <b>10.542</b>      | <b>140</b>        | <b>-111.045</b>     | <b>7.708</b>   |
| <b>08 Balanceforskydninger</b>                          | <b>-27.883</b> | <b>43.646</b>     | <b>10.542</b>      | <b>140</b>        | <b>-111.045</b>     | <b>7.708</b>   |
| 0822 Forskydninger i likvide aktiver                    | -4.807         |                   | -7.595             |                   | -142.391            |                |
| 0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten         | -1.601         |                   |                    |                   |                     |                |
| 0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr | -17.633        | 6.527             |                    |                   |                     |                |
| 0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender       | 11.313         |                   | 18.137             |                   | 31.346              |                |
| 0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ | -43            |                   |                    |                   |                     |                |
| 0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater  | 94             |                   |                    |                   |                     |                |
| 0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater |                | -447              |                    |                   |                     |                |
| 0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut |                | -5.590            |                    |                   |                     | 7.708          |
| 0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten        |                | -292              |                    | 140               |                     |                |
| 0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt          | -15.206        | 43.448            |                    | 0                 |                     |                |
| <b>6 Afdrag på lån og lea</b>                           | <b>138.465</b> |                   | <b>79.354</b>      |                   | <b>64.833</b>       |                |
| <b>08 Balanceforskydninger</b>                          | <b>138.465</b> |                   | <b>79.354</b>      |                   | <b>64.833</b>       |                |
| 0855 Forskydninger i langfristet gæld                   | 138.465        |                   | 79.354             |                   | 64.833              |                |
| <b>7 Finansiering</b>                                   | <b>40.585</b>  | <b>-4.673.031</b> | <b>43.731</b>      | <b>-4.613.961</b> | <b>-883</b>         | <b>-97.937</b> |
| <b>07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>    | <b>42.203</b>  | <b>-4.659.731</b> | <b>43.731</b>      | <b>-4.586.605</b> | <b>736</b>          | <b>-70.649</b> |
| 0762 Tilskud og udligning                               | 34.272         | -1.583.316        | 34.270             | -1.508.160        |                     | -70.649        |
| 0765 Refusion af købsmoms                               | -241           |                   | 25                 |                   |                     |                |
| 0768 Skatter  | 8.172          | -3.076.415        | 9.436              | -3.078.445        | 736                 |                |
| <b>08 Balanceforskydninger</b>                          | <b>-1.619</b>  | <b>-13.300</b>    |                    | <b>-27.356</b>    | <b>-1.619</b>       | <b>-27.288</b> |
| 0855 Forskydninger i langfristet gæld                   | -1.619         | -13.300           |                    | -27.356           | -1.619              | -27.288        |



# Økonomiudvalget

## Regnskab 2023



EMN-2023-04420  
DOK ID: 7801899  
Redigeret senest: 19-03-2024 09:52  
Udvalgsmøde: 17.04.2024

**Læsevejledning**

Dette regnskab består af tre dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for Økonomiudvalgets 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 2023
- "Korrigeret budget" er for hele 2023
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2023

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

**Indholdsfortegnelse**

|  |    |
|--|----|
| Læsevejledning.....                          | 2  |
| Generelle bemærkninger .....                 | 4  |
| Årets resultat .....                         | 5  |
| Pulje til reservation af servicerammen ..... | 6  |
| Pulje til tværgående formål.....             | 6  |
| Landsbyggefonden .....                       | 6  |
| Kommunaldirektørens område .....             | 7  |
| Direktørens område .....                     | 7  |
| HR og Personale .....                        | 8  |
| Økonomi.....                                 | 9  |
| Budget og Analyse .....                      | 10 |
| Center for IT og Digitalisering .....        | 11 |
| Direktionssekretariatet .....                | 13 |
| Direktør AMU/SSU.....                        | 15 |
| Udvalgets område .....                       | 15 |
| Center for Social- og Sundhedsområdet .....  | 15 |
| Center for Sundhed og Pleje.....             | 16 |
| Center for Handicap og Psykiatri.....        | 16 |
| Jobcenteret .....                            | 16 |
| Direktør PMU/TU .....                        | 18 |
| Center for Teknik og Miljø.....              | 18 |
| Center for Ejendomme, Park og Vej.....       | 19 |
| Direktør BUU/KFU .....                       | 20 |
| Center for Kultur og Borgerservice.....      | 20 |
| Center for Skole, Klub og Ungdomsskole.....  | 20 |
| Center for Familie .....                     | 21 |
| Center for Dagtilbud.....                    | 21 |
| Anlæg.....                                   | 22 |
| Køb og salg af jord og ejendomme.....        | 25 |

**Generelle bemærkninger**

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

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

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2023.

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

**Årets resultat****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Kommunaldirektørens område                                     | 243.279         | 287.360                   | -44.082                |
| Direktør AMU/SSU   | 101.577         | 105.948                   | -4.370                 |
| Direktør PMU/TU  | 55.494          | 56.643                    | -1.149                 |
| Direktør BUU/KFU   | 40.232          | 41.021                    | -789                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>440.582</b>  | <b>490.972</b>            | <b>-50.390</b>         |

Økonomiudvalgets korrigerede budget 2023 var på 491,0 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 440,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 50,4 mio. kr. eller 10,3 % af budgetrammen.

Heraf udgør 1,1 mio. kr. udgifter til valg, tjenestemandspensioner og forsikringer, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 49,3 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| Direktørens område                     | mindreforbrug | 1,5 mio. kr. |
| HR og Personale                        | mindreforbrug | 3,1 mio. kr. |
| Økonomi                                | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Budget og Analyse                      | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Center for IT og Digitalisering        | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Direktionssekretariatet                | mindreforbrug | 0,7 mio. kr. |
| Center for Teknik og Miljø             | mindreforbrug | 0,2 mio. kr. |
| Center for Ejendomme, Park og Vej      | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Udvalgets område AMU/SSU               | mindreforbrug | 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                              | mindreforbrug | 0,5 mio. kr. |
| Center for Dagtilbud                   | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Center for Skole, Klub og Ungdomsskole | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Center for Kultur og Borgerservice     | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024     | merforbrug    | 6,7 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 42,6 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.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Anlæg</b>   | <b>8.151</b>    | <b>70.950</b>             | <b>-62.799</b>         |

Økonomiudvalgets korrigerede anlægsbudget 2023 var på 71,0 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 8,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 62,8 mio. kr. eller 88,5 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 62,8 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 32,7 mio. kr. til 2024 samt efterlades 30,1 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

### **Pulje til reservation af servicerammen**

Puljen er i 2023 på 27,0 mio. kr., og er nedskrevet med 15,1 mio. kr. som følge af overførsler på drift mellem regnskabsår 2022 og 2023. Puljen er hermed på 11,9 mio. kr.

### **Pulje til tværgående formål**

Puljen er i 2023 på 10,6 mio. kr. Lov- og cirkulæremidler på 1,1 mio. kr. er udmøntet til respektive udvalg. Det resterende budget på 9,6 mio. kr. vedrører midtvejsregulering til finansiering af fordrevne flygtninge.

### **Landsbyggefonden**

Økonomiudvalget administrerer Landsbyggefondens bevilling samt øvrige puljer. Mindreforbruget på disse puljer vedrører primært Landsbyggefonden med 28,9 mio. kr. og afgift vedrørende HMN Naturgas med 4,5 mio. kr. Herudover omfatter øvrige puljer intern leasing, lån til misbrugsforebyggelse med 0,9 mio. kr. Det samlede mindreforbrug udgør 34,3 mio. kr.

Der indstilles en overførsel af mindreforbrug på 34,3 mio. kr.



**Drift****Kommunaldirektørens område**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Direktørens område   | 20.753          | 57.253                    | -36.500                |
| HR og Personale  | 65.837          | 71.550                    | -5.713                 |
| Økonomi  | 18.342          | 19.169                    | -827                   |
| Budget og Analyse  | 8.117           | 8.732                     | -615                   |
| Forsikringer   | 24.736          | 23.818                    | 917                    |
| Center for IT og Digitalisering                                | 72.403          | 72.693                    | -290                   |
| Direktionssekretariatet  | 33.091          | 34.144                    | -1.053                 |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>243.279</b>  | <b>287.360</b>            | <b>-44.082</b>         |

Budgetrammen i 2023 var på 287,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 44,1 mio. kr. Mindreforbruget på 44,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt mindreforbrug på puljerne på Direktørens område samt barselsudligningsordningen.

**Direktørens område**

Budgetrammen i 2023 var på 57,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 36,5 mio. kr., som fordeler sig således:

- Direktionen – merforbrug på 1,6 mio. kr.
- Direktørens område – mindreforbrug på 35,8 mio. kr.
- Kommunalbestyrelsens område inkl. råd og nævn – mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Merforbruget på Direktionen på 1,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt mindreforbrug på uddannelsespulje og direktørdgifter samt merforbrug på lønområdet vedrørende fratrædelse af direktør.

Mindreforbruget på Direktørens område skyldes mindreforbrug på puljerne "Nedlagte stillinger i forbindelse med ny administrativ organisering" på 1,8 mio. kr. samt projekt "fremrykket varmeplanlægning" på 1,2 mio. kr., mindreforbrug på puljen til imødegåelse af øget folketal på 21,6 mio. kr. samt mindreforbrug på 8,0 mio. kr. på energi og grøn omstilling.

Mindreforbruget på Kommunalbestyrelsens område skyldes hovedsageligt mindreforbrug på valgkontoen på 1,6 mio. kr., da der ikke har været afholdt valg i 2023 samt mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende markedsføring, sponsorater og dispositionskontoen.

**Disponering af årets resultat:**

Af årets resultat udgør 1,6 mio. kr. udgifter til valg, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 34,9 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                     |               |              |
|---------------------|---------------|--------------|
| Direktionen         | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Direktørens område  | mindreforbrug | 1,4 mio. kr. |
| Kommunalbestyrelsen | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Øvrige råd og nævn  | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Bevillingsnævn      | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Handicapråd                        | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Integrationsråd                    | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Ældreråd                           | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 1,5 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 33,4 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

#### HR og Personale

Budgetrammen i 2023 var på 71,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindreforbrug på barselsudligningsordningen og fælles puljer.

HR og Personale havde i 2023 et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på de administrative konti, hvilket primært skyldes dagpengerefusioner, mindreforbrug på øvrig drift, stillingsannoncer samt indtægtsgivende virksomhed.

De fælles puljer omfattet af ØKD viser i alt et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes følgende:

- Forbedret arbejdsmiljø: mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes færre decentrale ansøgninger af tilskud til arbejdsmiljømæssige initiativer samt mindreforbrug i forbindelse med onboarding.
- AKUT-midler: mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes ubrugte midler fra corona perioden.
- Tillidsrepræsentanter: merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes flere ansøgninger end budgetbeløbet.
- Kommunale flex- og skånejobs: mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes at flere ansatte i fleksjob er gået på pension.
- Praktikplads AUB (Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag): mindreforbrug på 0,3 mio. kr. bonus er modtaget, da kommunen har ansat flere elever end den aktuelle kvote.
- Plads til flere: mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes, at der ikke er ansat det forventede antal medarbejdere.

På fælles områder ikke omfattet af ØKD er der i alt et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som skyldes følgende:

- Barselsudligningsordningen: mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som skyldes færre barsler end budgetrammen tillader.
- Tjenestemandspensioner: mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes afgang af pensionister.

#### Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 0,4 mio. kr. udgifter til tjenestemandspensioner, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

#### Til drift:

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| Administrative elever                         | merforbrug    | 0,0 mio. kr. |
| Forbedret arbejdsmiljø                        | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| AKUT-midler                                   | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Tillidsrepræsentanter                         | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Kommunale flexjobs                            | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Barselsudligningsordningen                    | mindreforbrug | 2,6 mio. kr. |
| Praktikplads AUB                              | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Plads til flere                               | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Administrationsgebyr feriepengeforpligtigelse | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| HR og Personale – drift            | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 3,1 mio. kr. |

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

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på HR og Personales administrative budgetområde. Det gælder også for de fælles puljer, som HR og Personale har budgetansvaret for.

Der arbejdes kontinuerligt med optimering af arbejdsprocesser med fokus på effektiviserings tiltag, heraf anvendelse af nye funktioner. I 2023 er der gennemført udbud på Løn og Vagtplanssystem. Samarbejdsportalen indeholdende personalesager har ligeledes været i udbud i 2023. Der er løbende implementeret nye eller ændrede love/aftaler, som understøttes af afdelingen på tværs af den kommunale organisation.

HR udfylder en central funktion i at vejlede og understøtte de kommunale arbejdspladser i det generelle arbejdsmiljøarbejde. Funktionen har i 2023 både understøttet indsatsen målrettet udvalgte centre, givet generel rådgivning til arbejdsmiljøgrupper og MED-udvalg samt iværksat strategisk kompetenceudvikling indenfor området. I Arbejdsmiljø & HR er der i 2023 arbejdet målrettet med arbejdsmiljøindsatserne forebyggelse af arbejdsskader og sygefravær, der skyldes arbejdsforhold, initiativer til rekruttering, onboarding og fastholdelse af medarbejdere samt roller og ansvar i MED, fokusområder udpeget af HovedMED.

#### Økonomi

Budgetrammen i 2023 var på 19,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mindreforbrug på de administrative konti.

På de administrative konti var der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes refusioner, vakanceperioder samt generel tilbageholdenhed i afdelingen.

Diverse tværgående opgaver dækker over fælles funktioner (f.eks. betalinger til PBS, seddel- og mønthåndtering, revision, moms kontrol, rykkergebyrer samt boligforanstaltninger). Området viste i 2023 balance.

#### Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift:

##### Til drift:

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Økonomi - drift                    | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Diverse tværgående opgaver         | merforbrug    | 0,0 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 0,7 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på Økonomis administrative budgetområde. Det gælder også for de fælles funktioner og boligforanstaltninger.

Med den administrative organisering pr. 1. februar 2022, har Økonomi arbejdet med en række udviklingsinitiativer, som sigter mod at konsolidere afdelingens styrkede position i kommunens

økonomistyring. Omdrejningspunktet i arbejdet er øget effektivisering via omlægninger af funktioner og opgaver, udvikling af nye kompetencer og styrkelsen af afdelingens controllerfunktion.

### Budget og Analyse

Budgetrammen i 2023 var på 8,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes vakance, refusion samt tilbageholdenhed i afdelingen.

På forsikringsområdet var budgetrammen på 23,8 mio. kr. Årets resultat viser et merforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes udgifter til arbejdsskadeerstatninger.

### Disponering af årets resultat:

Af årets resultat udgør 0,9 mio. kr. udgifter til forsikringer, 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 2024:

#### Til drift:

|                                    |                      |                     |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <u>Budget og Analyse</u>           | <u>mindreforbrug</u> | <u>0,1 mio. kr.</u> |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug        | 0,1 mio. kr.        |

Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

#### Budget og Analyse

Afdelingen består af 11 medarbejdere inklusiv en afdelingsleder. Afdelingen refererer til kommunaldirektøren.

Afdelingen løser følgende arbejdsopgaver:

- Koordinering af budgetprocessen
- Analyseopgaver i tilknytning til budgetudarbejdelse
- Budgetlægning af kommunens indtægtsside
- Opgørelser der vedrører kommunens samlede økonomi – koncernøkonomidelen
- Tovholder på forsikringsområdet
- Tilsyn med de almene boligorganisationer
- Udvikling af ledelsesinformation
- Udbud og indkøb, opfølgning på indkøb og drift af kommunens E-handelssystem og indkøbsanalyzesystem.

Udbud og Indkøb har i 2023 arbejdet videre med at gøre det lettere at træffe det grønne og bæredygtige valg, når man køber ind. I alle udbud og aftaler vægtes det højere, når der tilbydes grønne og bæredygtige produkter. Der tilskyndes til, at man samler indkøbene, så den enkelte ordre har en vis størrelse, for herigennem at mindske antallet af leveringer, hvilket også vil medføre mindre transport.

#### Forsikringer

Arbejdet i organisationen er forankret hos en overordnet tovholder, i form af en Forsikrings- og Risikostyringskoordinator. Hertil kommer to projektgrupper og en Risikoleddelse. De involverede har igennem året blandt andet arbejdet med skadeforebyggende projekter, rådgivning til organisationen samt håndtering af skader og eksterne erstatningskrav.

Ud af de samlede forsikringsudgifter på 24,7 mio. kr. udgør:

|  |               |
|--|---------------|
| Arbejdsskader (Frederikshavn Kommune er selvforsikret) | 18,9 mio. kr. |
| Bygning- og løvsøre, præmie og skadesudgifter          | 2,8 mio. kr.  |
| Motorkøretøjer, præmie og skadesudgifter               | 1,7 mio. kr.  |

|   |              |
|---|--------------|
| Ansvarsforsikring, præmie og skadesudgifter | 0,5 mio. kr. |
| Diverse mindre forsikringer                 | 0,5 mio. kr. |
| Risikostyring                               | 0,6 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. Overvågning af skadeudvikling og rettidig budgetlægning kan således ikke stå alene, som langsigtet strategi for at håndtere økonomi og ulykker på området. Skadeforebyggelse og konkrete tiltag er meget væsentlige, ligesom opfølgningen på effekten heraf skal være med til at definere strategien på området. Kommunens Arbejdsmiljø og HR-afdeling arbejder konkret med at optrappe denne indsats, og udarbejder nu kvartalsstatistik til Risikoledeelsen, ligesom man blandt øvrige driftsopgaver fortsætter proceduren med en årlig statistik til behandling på HovedMED.

Risikostyringsindsatser med udgifter forbundet, beløber sig for året til i alt 0,6 mio. kr. Der er blandt andet gennemført følgende indsatser, i samarbejde med de berørte centre:

- Implementeret nyt system for nedbringelse af skader og udgifter på biler
- Igangsat rapportering og regelmæssig budgetopfølgning, med centre som oplever hyppige skader
- Faciliteret 4 brandbekæmpelseskursus på daginstitutioner
- Igangsat risikovurdering af jobcenter-samtale område, samt Rådhus receptionen
- Tiltrådt forsøg med opkvalificeret behandling af kritiske arbejdsskader
- Udbudt 15 kurser i førstehjælp og genoplivningsmetoder – forår og efterår
- Igangsat projekt om bekæmpelse af hærværk på udsatte adresser
- Færdiggjort identifikation af krav til nyt system for krænkende hændelser og vold
- Opkvalificeret server- og videoovervågning for Frederikshavn Svømmehal
- Igangsat regelmæssig ledelsesrapportering for kommunens arbejdsskader
- Implementeret vejledning til opladning og opbevaring af brandfarlige batterier
- Risikovurdering af Palmestranden og Sønderstrand, sammen med Trygfonden.

### Center for IT og Digitalisering

Budgetrammen i 2023 var på 72,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes generel tilbageholdenhed og øgede indtægter.

#### Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

##### Til drift:

|                                    |                   |                     |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|
| IT Drift                           | merforbrug        | 0,1 mio. kr.        |
| IT Projekt og Digitalisering       | mindreforbrug     | 0,1 mio. kr.        |
| IT Fælles                          | mindreforbrug     | 0,0 mio. kr.        |
| IT Afdelingen – toldmoms           | mindreforbrug     | 0,1 mio. kr.        |
| <u>IT Social og sundhed</u>        | <u>merforbrug</u> | <u>0,0 mio. kr.</u> |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug     | 0,1 mio. kr.        |

Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er i løbet af året arbejdet med en række projekter. Udvalgte projekter vil blive nævnt i det følgende. I de kommende år ser vi ind i en demografisk udvikling med flere ældre og færre borgere på arbejdsmarkedet. Det sætter pres på økonomien og bl.a. ældreområdet. Vi har derfor i 2023 tilmeldt os KLS teknologipartnerskab om bl.a. skærmbesøg i ældreplejen, automatisering af administrative processer og digitalt understøttet træning.

Samtidig har vi igangsat prøvehandlinger i e-kommunen med online bostøtte, pleje og sygepleje. Ca. 60 borgere modtager ydelser fra e-kommunen i prøveperioden. I løbet af foråret skal prøvehandlingerne i e-kommunen evalueres og vi skal finde frem til, hvorledes vi løfter områdets udfordringer med mere brug af velfærdsteknologi. På regionalt plan arbejdes der med et fælles e-sundhedsvæsen på tværs af sektorer.

I 2023 har vi taget 2 nationale systemer/integrationer i brug. Det drejer sig om "Et samlet Patientoverblik", hvor stamoplysninger og aftaler deles med det øvrige sundhedsvæsen, og "Kommunal PRO" (patientrapporterede oplysninger), hvor borgere via en digital løsning kan melde f.eks. status på genoptræning ind til træningscenteret.

Der arbejdes løbende med genbrug af data fra de såkaldte støttesystemer. Det drejer sig hovedsageligt om brugeradministration og håndtering af organisationsdata.

På dagtilbudsområdet har der været et kompetenceudviklingsforløb i teknologiforståelse, der har været eksperimenteret med digital vagtplanlægning, der er sat smartskærme op til pædagogisk brug og meget andet.

Endvidere er der udviklet en hjemmeside for pædagogisk IT, som både dækker dagtilbudsområdet og skoleområdet.

På skoleområdet er udbygningen med Makerspaces fortsat, ligesom der arbejdes med kompetenceudvikling for medarbejderne, medfinansieret af Villumfoden.

I 2023 er der gennemført et udbud på digitale læremidler og der er valgt leverandør.

Den nye skolestruktur har ligeledes kaldt på en del ændringer i diverse IT-systemer.

Cybersikkerhed fylder mere og mere i dagligdagen. 2 faktorsikkerhed og lange passwords er blevet en del af hverdagen. Det samme gælder at identificere sig med MitID for at få adgang til data i omsorgssystemet, som trådte i kraft fra den 1. november 2023.

De kommende år skal vi skrue yderligere op for cybersikkerheden i takt med at vi bliver en del af kommunernes fælles cybersikkerhedsforsvar.

I 2023 afsluttede vi bl.a. udbud på økonomi og lønsystem, samarbejdsportal og arbejdsmarkedssystemer, og vi er i fuld gang med implementeringen af de nye systemer.

Endelig har centeret arbejdet på en række infrastruktur- og IT-arkitekturprojekter, der udgør fundamentet for mange af de øvrige opgaver og projekter, som centeret løser. Det gælder blandt andet løbende vedligehold og udbygning af netværket og serverinfrastruktur, omlægning af intern IT-drift til drift i "skyen" m.v.

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

|               |   |  |                                  |  |
|---------------|---|--|----------------------------------|--|
| Brugere       | 7.600 TDC-abonnementer  | 5.400 Microsoft-licenser i brug              | 13.500 løste supportsager årligt | 1.083 nye brugere oprettet i 2023          |
| Udstyr        | 6.000 aktive skole pc'er<br>3.000 aktive administrative pc'er | 2.460 aktive tablets<br>1.522 aktive mobiler | 450 printere/kopi-maskiner       | 352 Smart-skærme på skoler og i børnehaver |
| Systemer      | 2 domæner (skole/administration)                              | 342 systemer                                 |                                  |  |
| Infrastruktur | 2 Datacentre  | 200 servere driftet af IT og Digitalisering  | 178 lokationer                   | 1.480 Access-punkter (trådløst netværk)    |

**Direktionssekretariatet**

Budgetrammen i 2023 var på 34,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes vakance, mindreforbrug på kontrakter, projektmidler til "Vi vil være flere" samt generel tilbageholdenhed.

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| Klima, Udvikling og Kommunikation      | mindreforbrug | 0,6 mio. kr. |
| Politisk og Administrativt sekretariat | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024     | mindreforbrug | 0,7 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

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

Direktionssekretariatet understøtter direktionen, den kommunale chefgruppe, borgmester, byråd, fagudvalg, midlertidige udvalg mv. bl.a. inden for følgende hovedopgaver/funktioner:

- Udviklingsopgaver rettet mod borgerne
- Kommunikation og pressehåndtering herunder web
- Tværgående projektudvikling
- Interne organisatoriske udviklingsprocesser
- Klima- og verdensmålsindsatsen
- Overordnet beredskabsplanlægning
- Erhverv og turisme
- Sekretariatsbetjening
- Politiske dagsordner – udsendelse og referater
- Juridiske forhold
- Whistleblower-ordning
- Internationalt samarbejde og venskabsbyer
- Valg.

Af konkrete aktiviteter kan nævnes:

- Organiserer og igangsætter klimaarbejde i regi af intern klimaorganisering
- Repræsentantskab – Green Hub, Concitio, KL-klima, Klima Nord og KTC Klima
- Afvikling af Verdensmålsugen i uge 36 2023
- FEEL – EU-projekt
- RAW4RES – EU-projekt
- Grøn Jyllandskorridor - projektpartner
- Igangsættelse af "Fremtidens fællesskaber" – under overskriften "Børn, Unge og Familier"
- Etablering af elastik til de unge – "Nordskab" i regi af "Vi vil være flere"
- "Vi vil være flere"
- Turisme
- Revidering af planstrategien
- Klargøring til implementering af ny Samarbejdsportal primo 2024
- Der er afholdt en række arrangementer bl.a.:
  - Besøg af Kadetter fra de Nordiske lande
  - Sommermøde med Skagen Ambassadører

- Fejring af Frivillige
- Reception i forbindelse med VM i Håndbold
- Flagdag den 5. september
- Tilflytterarrangement
- Besøg fra Larvik i forbindelse med juletræstænding.



**Direktør AMU/SSU**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Udvalgets område   | -57             | 166                       | -224                   |
| Center for Social- og Sundhedsområdet                          | 26.190          | 25.619                    | 572                    |
| Center for Sundhed og Pleje                                    | 2.158           | 2.760                     | -602                   |
| Center for Handicap og Psykiatri                               | 4.199           | 4.223                     | -24                    |
| Jobcenteret  | 69.087          | 73.179                    | -4.092                 |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>101.577</b>  | <b>105.948</b>            | <b>-4.370</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 106,0 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mindreforbrug i Jobcenteret.

**Udvalgets område**

Budgetrammen i 2023 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Budgettet består af midler til den politiske sundhedsklynge, som ikke fandt fuld udnyttelse i 2023.

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Udvalgets område                   | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

**Center for Social- og Sundhedsområdet**

Budgetrammen i 2023 var på 25,6 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes ekstraordinært mange barsler og langtidssygefravær.

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| Center for Social- og Sundhedsområdet - myndighed  | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Center for Social- og Sundhedsområdet – øvrig adm. | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024                 |               | 0,0 mio. kr. |

Det resterende merforbrug på 0,6 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

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

Der har været ekstraordinært mange barsler og langtidssygefravær i 2023. En tredjedel af den ene enhed var på barsel samtidig i 2023. Refusionerne har ikke dækket omkostningerne til barsler og sygefravær, heller ikke selvom der har været vakancer mellem nogle af stillingerne.

Der mangler desuden refusioner for barsler og langtidssygefravær i 2023, hvor centret havde udgiften. Det har været nødvendigt at afskedige medarbejdere, hvilket får helårsvirkning i 2024.

### Center for Sundhed og Pleje

Budgetrammen i 2023 var på 2,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes tilbageholdenhed på centrets budgetområder.

#### Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

##### Til drift:

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| Center for Sundhed og Pleje – Myndighed | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024      | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

#### 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 2023 var på 4,2 mio. kr.

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

#### Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

##### Til drift:

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| Center for Handicap og Psykiatri – øvrig adm. | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024            | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

### Jobcenteret

#### Disponering af årets resultat:

Budgetrammen i 2023 var på 73,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes refusion og vakante stillinger.

#### Disponering af årets resultat:

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

##### 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. |
| Projekt og Integration             | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Ydelsesafdelingen                  | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| <hr/>                              |               |              |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,5 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 3,6 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

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

Mindreforbruget på 4,1 mio. kr. fordeler sig således:

- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende løn, som skyldes syge- og barselsrefusion samt vakante stillinger, der er blevet nedlagt for at imødekomme budgettilpasninger i 2024.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på øvrig drift, som skyldes færre udgifter til IT og telefonudstyr og inventar, ligesom der har været færre udgifter til advokatbistand, tjenestekørsel, personale- og uddannelsesudgifter.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på lægeerklæringer, som skyldes færre udgifter til LÆ265 grundet forlængelse af frikommuneforsøget i 2023.

**Direktør PMU/TU**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Center for Teknik og Miljø                                     | 37.884          | 39.032                    | -1.148                 |
| Center for Ejendomme, Park og Vej                              | 17.611          | 17.611                    | 0                      |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>55.494</b>   | <b>56.643</b>             | <b>-1.149</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 56,6 mio. kr.

Årets resultatet blev et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes mindreforbrug i Center for Teknik og Miljø.

**Center for Teknik og Miljø**

Budgetrammen i 2023 var på 39,0 mio. kr.

Årets resultatet blev et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes vakancer, refusioner samt ekstraordinære indtægter på byggesager og lejeindtægter på grunde.

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Centerchefens område               | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Natur og Miljø                     | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Byg og Ejendomsdata                | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Plan og Vej                        | merforbrug    | 0,0 mio. kr. |
| Erhverv og Service                 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,2 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 1,0 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

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

I 2021 og 2022 var Center for Teknik og Miljø ramt af relativt store personaleudskiftninger i forhold til foregående år. Denne udvikling har delvist også fortsat i 2023. Der er fortsat stor efterspørgsel i det omkringliggende samfund på flere af de medarbejderprofiler, som Center for Teknik og Miljø tilsvarende efterspørger. De svære vilkår med at rekruttere erfarne arbejdskraft medfører bl.a., at centerets sagsbehandling og fagområder er sårbare, og kan betyde et fald i produktiviteten, indtil medarbejderne er opkvalificeret og onboardet på rette vis.

Der opleves stadig stor aktivitet på byggesagsområdet, hvor der var 17 % stigning i indtægterne i forhold til det forventede. En stor del af de indkomne sager er lovliggørelsesager, der fremkommer ved SKATs opdateringer af BBR. Der kommer flere henvendelser fra borgere, der har spørgsmål til ansøgninger i Byg og Miljø og andre generelle spørgsmål vedrørende byggeri.

Der er fortsat mange udefrakommende ønsker om igangsætning af nye lokalplaner og kommuneplantillæg med henblik på bl.a. bolig- og erhvervsprojekterrealiseringer. Dette er positivt for kommunen. Set i forhold til tidligere år har det ikke været muligt at nedbringe sagsmængden på denne type sager, da den indkomne efterspørgsel er højere end, hvad kommunen kan nå at gennemføre.

Af ekstraordinære opgaver, der er gennemført i 2023 kan nævnes fremskudt varmeplanlægning, som var en del af Lov- og cirkulærepragrammet. Der er ligeledes gennemført vandplansprojekter, som er en obligatorisk opgave finansieret af staten.

**Center for Ejendomme, Park og Vej**

Budgetrammen i 2023 var på 17,6 mio. kr.

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

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| <u>Center for Ejendomme, Park og Vej</u> | <u>mindreforbrug</u> | <u>0,0 mio. kr.</u> |
| Til drift overføres i alt til 2024       | mindreforbrug        | 0,0 mio. kr.        |

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

Budget og forbrug i 2023 udgøres udelukkende af kontrakten med Nordjyllands Beredskab.

**Direktør BUU/KFU**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Center for Kultur og Borgerservice                             | 4.219           | 4.284                     | -66                    |
| Center for Skole, Klub og Ungdomsskole                         | 2.046           | 2.134                     | -87                    |
| Center for Familie   | 30.532          | 31.138                    | -606                   |
| Center for Dagtilbud   | 3.435           | 3.465                     | -30                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>40.232</b>   | <b>41.021</b>             | <b>-789</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 41,0 mio. kr.

Årets resultatet blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mindreforbrug i Center for Familie.

**Center for Kultur og Borgerservice**

Budgetrammen i 2023 var på 4,3 mio. kr.

Årets resultatet viste et regnskab i balance, dog et merforbrug i Grafik og Trykkeri samt et mindreforbrug i scanning – øvrig administration. Merforbruget i Grafik og Trykkeri skyldes nødvendig udskiftning af 6 stationære pc'er, og mindreforbruget i scanning – øvrig administration skyldes refusion i forbindelse med sygdom.

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Scanning – øvrig administration    | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Grafik og Trykkeri                 | merforbrug    | 0,0 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |

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

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på budgetområdet.

**Center for Skole, Klub og Ungdomsskole**

Budgetrammen i 2023 var på 2,1 mio. kr.

Årets resultatet blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes en periode med vakant centerchefstilling

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Adm. Skole, Klub og Ungdomsskole   | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

**Center for Familie**

Budgetrammen i 2023 var på 31,1 mio. kr.

Årets resultatet blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes tilbageholdenhed samt en periode med vakant centerchefstilling.

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| Center for Familie - Myndighed                   | merforbrug           | 0,1 mio. kr.        |
| <u>Center for Familie – Øvrig administration</u> | <u>mindreforbrug</u> | <u>0,1 mio. kr.</u> |
| Til drift overføres i alt til 2024               |                      | 0,0 mio. kr.        |

Det resterende mindreforbrug på 0,6 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Center for Familie har i 2023 videreført projektet Myndighed med Momentum – øge kvaliteten i det socialfaglige arbejde ved bl.a. hjælp til tilpasninger af interne retningslinjer samt fokus på kontinuerlig gennemgang af sager efter anbefalinger udarbejdet af KL og Socialstyrelsen.

Fagsystemet DUBO understøttes af en medarbejder, der løbende sikrer datadisciplin, ledelsesinformation og overblik til alle rådgivere vedrørende frister mv.

Der er stadig stor fokusering på økonomistyring. I den forbindelse er der blandt andet foretaget sagsgennemgang med fokus på progression i sagerne, forkortelse af forløb og kategorisering af sager. Ligeledes har der været mere fokus på ledelsestilsyn, så den enkelte rådgiver kan se, hvad sagsstammen koster.

**Center for Dagtilbud**

Budgetrammen i 2023 var på 3,5 mio. kr.

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

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                                    |                      |                     |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <u>Administration dagtilbud</u>    | <u>mindreforbrug</u> | <u>0,0 mio. kr.</u> |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug        | 0,0 mio. kr.        |

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

## Anlæg

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Kommunaldirektørens område</b>                              |                 |                           |                        |
| Energibyen, projektudvikling                                   | 0               | 1.917                     | -1.917                 |
| Pulje til prioritering i by og opland                          | 1.036           | 9.828                     | -8.793                 |
| Opsparing World Company Sports Game                            | 0               | 1.080                     | -1.080                 |
| Køb og salg af grunde og bygninger                             | -7.366          | 7.623                     | -14.988                |
| Projektudviklingspulje   | 0               | 273                       | -273                   |
| Verdensmålsudvalget  | 283             | 2.587                     | -2.304                 |
| Anlægsramme reservation  | 0               | 15.948                    | -15.948                |
| Anlægs-/lånepulje - når vi flytter sammen                      | 0               | 11.340                    | -11.340                |
| Vandsportens Hus   | 0               | 2.053                     | -2.053                 |
| SETS II (Skandinavisk Elektrisk System)                        | -185            | -158                      | -27                    |
| Projekt FEEL (Frugal cities, Energy eff)                       | 224             | 0                         | 224                    |
| Projekt RAW4RES  | 87              | 0                         | 87                     |
| Grøn Jyllandskorridor  | 23              | 0                         | 23                     |
| <b>Center for IT og Digitalisering</b>                         |                 |                           |                        |
| Samarbejdsportal   | 4.875           | 7.160                     | -2.285                 |
| Digitalisering af skoleområdet                                 | 4.093           | 4.177                     | -84                    |
| Udvikling af den digitale daginstitution                       | 2.451           | 2.477                     | -26                    |
| Bedre udnyttelse af velfærdsteknologi                          | 280             | 191                       | 89                     |
| Økonomi-, løn- og vagtplanssystemer                            | 375             | 1.589                     | -1.214                 |
| <b>Direktionssekretariatet</b>                                 |                 |                           |                        |
| Pulje digitalisering og velfærdsteknologi                      | 0               | 176                       | -176                   |
| Købstadsjubelæum Sæby  | 3               | 1.927                     | -1.923                 |
| <b>Center for Teknik og Miljø</b>                              |                 |                           |                        |
| Udvikling i yderområder og landdistrikter                      | 1.232           | 1.810                     | -578                   |
| Hydrologi- og vandplansprojekter                               | 540             | -2.100                    | 2.640                  |
| Geopark  | 200             | 1.054                     | -854                   |
| <b>I alt</b>   | <b>8.151</b>    | <b>70.950</b>             | <b>-62.799</b>         |

Økonomiudvalgets korrigerede anlægsbudget 2023 var på 71,0 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 8,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 62,8 mio. kr. eller 88,5 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 62,8 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 32,7 mio. kr. til 2024 samt efterlades 30,1 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 62,8 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug på puljerne "Anlægsramme reservation" samt "Anlægs-/lånepulje – når vi flytter sammen" samt køb og salg af grunde og bygninger.



**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:****Kommunaldirektørens område***Energiby, projektudvikling*

Puljen viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende projektudvikling, som indstilles efterladt, da puljen afsluttes.

*Pulje til prioritering i by og opland*

Puljen har en bevilling på 9,8 mio. kr. og et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. Der er i 2023 bevilget tilskud til U19 VM i Floorball på 0,4 mio. kr., Værtskab VM i Kvindehåndbold på 0,5 mio. kr., Nordisk kadetstævne på 0,2 mio. kr. samt støtte til trænerløn på Sportsakademiet på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

*Opsparing World Company Sports Game 2024*

Puljen viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Puljen er en opsparing til afholdelse af World Company Sports Games i 2024. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

*Køb og salg af grunde og bygninger*

Området viser et mindreforbrug på 15,0 mio. kr. På området Køb og salg af kommunal ejendom, har salgsindtægter i 2023 fordelt sig med 4,0 mio. kr. på salg af erhvervsjord på Doggerbanke og Peter Anthonisens vej samt 2,4 mio. kr. til boligforeningen på Skagavej i Skagen. I Frederikshavn er der solgt erhvervsjord for 1,5 mio. kr. ved Knivholtvej. Derudover er der solgt mindre arealer og byggegrunde i kommunen for 1,6 mio. kr. Der blev bevilget 2 mio. kr. til byggemodning på Bakkevænget i Østervrå, hvoraf projektudgifterne i 2023 beløber sig til 1,7 mio. kr. Projektet forventes afsluttet i 2024. Mindreforbruget for køb og salg området udgør 15,0 mio. kr. og indstilles overført til 2024 til afslutning af igangværende samt fremtidige projekter.

*Projektudviklingspulje*

Puljen viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Der er ikke bevilget midler fra puljen i 2023. Mindreforbruget indstilles efterladt.

*Verdensmålsudvalget*

Puljen viser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Der har været afholdt udgifter til verdensmålsuge i 2023 for 0,3 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

*Anlægsramme reservation*

Puljen viser et mindreforbrug på 15,9 mio. kr. Der er ikke bevilget midler fra puljen i 2023. Mindreforbruget indstilles efterladt, da der er en ny pulje i 2024.

*Anlægs-/lånepulje – når vi flytter sammen*

Puljen viser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. Der er ikke bevilget midler fra puljen i 2023. Mindreforbruget indstilles efterladt, da der er en ny pulje i 2024.

*Vandsportens Hus*

Projektet viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Projektet er pt. udsat. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

*SETS II (Skandinavisk Elektrisk System)*

Projektet viser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Projektet er afsluttet i 2023, og mindreforbruget indstilles derfor efterladt.

*Projekt FEEL (Frugal cities, Energy eff)*

Projektet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter i projektet. Merforbruget indstilles overført til 2024.

*Projekt RAW4RES*

Projektet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter i projektet. Merforbruget indstilles overført til 2024.

*Grøn Jyllandskorridor*

Projektet viser et merforbrug på 0,0 mio. kr., som skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter i projektet. Merforbruget indstilles overført til 2024.

**IT og Digitalisering***Samarbejdsportal*

Projektet viser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger mellem årene. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

*Digitalisering af skoleområdet*

Projektet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger mellem årene. Mindreforbruget indstilles efterladt, da projektet er afsluttet.

*Udvikling af den digitale daginstitution*

Projektet viser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Mindreforbruget indstilles efterladt, da projektet er afsluttet.

*Bedre udnyttelse af velfærdsteknologi*

Projektet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger mellem årene. Merforbruget indstilles efterladt, da projektet er afsluttet.

*Økonomi-, løn- og vagtplanssystemer*

Projektet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger mellem årene. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

**Direktionssekretariatet***Udmøntrning pulje digitalisering og velfærdsteknologi*

Projektet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes at projektet er udsat på grund af tidspres i afdelingen. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

*Købstadsjubilæum i Sæby*

Puljen viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Puljen er en opsparing til købstadsjubilæet, som afholdes i 2024. Mindreforbruget indstilles derfor overført til 2024.

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

Projektet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvor de allerede disponerede midler udgør 0,6 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

*Hydrologi- og vandplansprojekter*

Projektet viser et merforbrug på 2,6 mio. kr., som skyldes periodeforskydning i projekterne fra afholdelse af udgifter til modtagelse af tilskud. Merforbruget indstilles overført til 2024.

*Geopark*

Projektet viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Geopark har i 2023 bidraget til afholdelse af en Junior Ranger Camp med geologi i fokus. Projektet er afsluttet og mindreforbruget indstilles efterladt til kassen.

## Køb og salg af jord og ejendomme

## SALG

| Matr.nr.                           | Beliggenhed               | Areal m <sup>2</sup> | Købesum<br>ekskl.<br>moms | Bygninger<br>m <sup>2</sup> |
|------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Bolig</b>                       |                           |                      |                           |                             |
| 293eb Skagen Markjorder            | Doggerbanke               | 5.218                | 3.040.000                 | 0                           |
| 3eq Østervrå By, Torslev           | Bakkevænget 31, Østervrå  | 1.249                | 176.000                   | 0                           |
| 6o Skæve sydøst                    | Solitudevej 5             | 850                  | 20.000                    | 0                           |
| 3cb Flade M                        | Søhusene 34               | 940                  | 516.000                   | 0                           |
| <b>Erhverv</b>                     |                           |                      |                           |                             |
| 1ck Frhavn Markjorder              | Kragholmen                | 11.026               | 385.000                   | 0                           |
| Del af 3dl Toftlund                | Tranåsvej areal 2         | 6.500                | 260.000                   | 0                           |
| Del af 117a/123a Skagen Markjorder | Peter Anthonisens Vej     | 8.001                | 560.070                   | 0                           |
| Del af 117a/123a Skagen Markjorder | Peter Anthonisens Vej     | 8.004                | 308.154                   | 0                           |
| Del af 117a/123a Skagen Markjorder | Peter Anthonisens Vej     | 2.000                | 70.000                    | 0                           |
| 115a Skagen Markjorder             | Peter Anthonisens Vej     | 2.505                | 92.500                    | 0                           |
| 1aæ Knivholt hgd.                  | Knivholtvej 17D           | 3.937                | 144.000                   | 0                           |
| 1ai Knivholt hgd.                  | Hjørringvej 180A          | 17.688               | 765.000                   | 0                           |
| 1ai Knivholt hgd.                  | Hjørringvej 180A          | 12.482               | 562.500                   | 0                           |
| <b>Diverse</b>                     |                           |                      |                           |                             |
| Del af 131p Skagen Markjorder      | Skagavej                  | 5.400                | 2.443.950                 |                             |
| 19ad Åsted Øst                     | Hjørringvej 200, Ravnshøj | 1.913                | 134.000                   | 144                         |
| 19p Flade                          | Fasanvej 1                | 19                   | 7.771                     |                             |
| 345 Skagen Markjorder              | Buttervej                 | 1.537                | 69.165                    |                             |
| <b>Total</b>                       |                           | <b>89.269</b>        | <b>9.554.110</b>          | <b>144</b>                  |

\* momsrit

\*\* inkl. tilslutningsbidrag

**KØB**

Der har ikke været køb i 2023.

|  | Regnskab 2023  |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |               |
|--|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|---------------|
|  | Udgift         | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt       |
| <b>Økonomiudvalget</b>                                 | <b>481.721</b> | <b>-41.139</b> | <b>491.838</b>     | <b>-10.763</b> | <b>19.501</b>       | <b>-9.605</b> |
| <b>Forsikring</b>                                      | <b>49.092</b>  | <b>-24.356</b> | <b>23.026</b>      |                | <b>10.323</b>       | <b>-9.531</b> |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> | 3.084          |                | 454                |                | 12                  |               |
| <b>0022 Jordforsyning</b>                              | 4              |                |                    |                |                     |               |
| <b>002202 Boligformål</b>                              | 4              |                |                    |                |                     |               |
| 1 Drift  | 4              |                |                    |                |                     |               |
| Køb og Salg - Fælles                                   | 4              |                |                    |                |                     |               |
| <b>0025 Faste ejendomme</b>                            | 2.805          |                | 32                 |                | 1                   |               |
| <b>002510 Fælles formål</b>                            | 28             |                | 13                 |                | 0                   |               |
| 1 Drift  | 28             |                | 13                 |                | 0                   |               |
| Offentlige toiletter                                   |                |                | 13                 |                | 0                   |               |
| Tomgangsudgifter bygninger                             | 19             |                |                    |                |                     |               |
| Offentlige toiletter                                   | 10             |                |                    |                |                     |               |
| <b>002511 Beboelse</b>                                 | 4              |                | -36                |                | -1                  |               |
| 1 Drift  | 4              |                | -36                |                | -1                  |               |
| Køb og Salg - Fælles                                   |                |                | -36                |                | -1                  |               |
| Buttervej 39, Skagen                                   | 4              |                |                    |                |                     |               |
| <b>002513 Andre faste ejendomme</b>                    | 2.734          |                | -3                 |                | -0                  |               |
| 1 Drift  | 2.734          |                | -3                 |                | -0                  |               |
| Løn  | 101            |                |                    |                |                     |               |
| Krystalgade 1 Sæby                                     | 1              |                |                    |                |                     |               |
| Algade 3, Sæby   | 18             |                |                    |                |                     |               |
| Fælles - faste ejendomme                               | 27             |                | -3                 |                | -0                  |               |
| Chr. X's Vej 39, Skagen                                | 2              |                |                    |                |                     |               |
| Fladstrandsgade 4-6, Frederikshavn                     | 7              |                |                    |                |                     |               |
| Kandebakkevej 16, Kandestederne                        | 1              |                |                    |                |                     |               |
| Markvej 1, Skagen - Vandtårnet                         | 2              |                |                    |                |                     |               |
| Nordre Strandvej 22, Frederikshavn                     | 0              |                |                    |                |                     |               |
| Nordre Strandvej 66, Frederikshavn                     | 0              |                |                    |                |                     |               |
| Paketvej 2, Skagen                                     | 2              |                |                    |                |                     |               |
| Rødspættevej 8-10, Skagen                              | 4              |                |                    |                |                     |               |
| Skolegade 6, Sæby Musikhus                             | -0             |                |                    |                |                     |               |
| Solsbækvej 271 - DCH - Profess. plantage               | 1              |                |                    |                |                     |               |
| Fyrvej 2, Skagen - det hvide fyr                       | 2              |                |                    |                |                     |               |
| Cloos Tårnet - Brønderslevvej 61                       | 0              |                |                    |                |                     |               |
| Ousenvej 16, Sæby                                      | 1              |                |                    |                |                     |               |
| Bygningsudgifter                                       | 4              |                |                    |                |                     |               |
| Område Nord  | 72             |                |                    |                |                     |               |
| Område Syd   | 72             |                |                    |                |                     |               |
| Område Øst   | 96             |                |                    |                |                     |               |
| Område Vest  | 56             |                |                    |                |                     |               |
| Vareindkøb   | 7              |                |                    |                |                     |               |
| Fællesfunktioner og bygningstilsyn                     | 19             |                |                    |                |                     |               |
| Nord   | 26             |                |                    |                |                     |               |
| Syd  | 20             |                |                    |                |                     |               |
| Øst  | 32             |                |                    |                |                     |               |
| Vest   | 10             |                |                    |                |                     |               |
| Område nord  | 491            |                |                    |                |                     |               |
| Område syd   | 502            |                |                    |                |                     |               |
| Område øst   | 799            |                |                    |                |                     |               |
| Område vest  | 357            |                |                    |                |                     |               |
| <b>002519 Ældreboliger</b>                             | 38             |                | 58                 |                | 2                   |               |
| 1 Drift  | 38             |                | 58                 |                | 2                   |               |

|               |  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---------------|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|               |  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
|               | Ældreboliger Skagavej 136 a-z            | 11            |         | 58                 |         | 2                   |         |
|               | Ældreboliger Chr. d. X vej 52-60         | 18            |         |                    |         |                     |         |
|               | Ældreboliger Hørby                       | 9             |         |                    |         |                     |         |
| <b>0028</b>   | <b>Fritidsområder</b>                    | 35            |         | 80                 |         | 2                   |         |
| <b>002820</b> | <b>Grønne områder og naturpladser</b>    | 35            |         | 80                 |         | 2                   |         |
| 1             | Drift                                    | 35            |         | 80                 |         | 2                   |         |
|               | Driftsleder 2                            |               |         | 80                 |         | 2                   |         |
|               | Gartneri                                 | 35            |         |                    |         |                     |         |
| <b>0032</b>   | <b>Fritidsfaciliteter</b>                | 197           |         | 279                |         | 7                   |         |
| <b>003231</b> | <b>Stadion og idrætsanlæg</b>            | 197           |         | 279                |         | 7                   |         |
| 1             | Drift                                    | 197           |         | 279                |         | 7                   |         |
|               | Afdelingslederens område                 | 22            |         |                    |         |                     |         |
|               | Stadion og idrætsanlæg                   | 34            |         | 279                |         | 7                   |         |
|               | Frederikshavn Svømmehal                  | 116           |         |                    |         |                     |         |
|               | Iscenter Nord                            | 21            |         |                    |         |                     |         |
|               | Iscenter Nord - Ledelse og administratio | 1             |         |                    |         |                     |         |
|               | Fr-havn Svømmehal - Ledelse og administr | 2             |         |                    |         |                     |         |
| <b>0058</b>   | <b>Redningsberedskab</b>                 | 42            |         | 64                 |         | 2                   |         |
| <b>005895</b> | <b>Redningsberedskab</b>                 | 42            |         | 64                 |         | 2                   |         |
| 1             | Drift                                    | 42            |         | 64                 |         | 2                   |         |
|               | Beredskab og logistik                    | 42            |         |                    |         |                     |         |
|               | Administration                           |               |         | 71                 |         | 2                   |         |
|               | Frivilligheden                           |               |         | -7                 |         | -0                  |         |
| <b>02</b>     | <b>Transport og infrastruktur</b>        | 1.051         |         | 1.051              |         | 28                  |         |
| <b>0222</b>   | <b>Fælles funktioner</b>                 | 962           |         | 999                |         | 27                  |         |
| <b>022201</b> | <b>Fælles formål</b>                     | 908           |         | 873                |         | 23                  |         |
| 1             | Drift                                    | 908           |         | 873                |         | 23                  |         |
|               | Lager                                    |               |         | 873                |         | 23                  |         |
|               | Natur, Park & Bymiljø                    | 161           |         |                    |         |                     |         |
|               | Planlægning og udvikling                 | 52            |         |                    |         |                     |         |
|               | Trafik & Klima                           | 216           |         |                    |         |                     |         |
|               | Værksted                                 | 478           |         |                    |         |                     |         |
| <b>022205</b> | <b>Driftsbygninger og -pladser</b>       | 54            |         | 126                |         | 3                   |         |
| 1             | Drift                                    | 54            |         | 126                |         | 3                   |         |
|               | Plan                                     |               |         | 126                |         | 3                   |         |
|               | Materialegårde og pladser                | 54            |         |                    |         |                     |         |
| <b>0228</b>   | <b>Kommunale veje</b>                    | 30            |         | 12                 |         | 0                   |         |
| <b>022811</b> | <b>Vejvedligeholdelse m.v.</b>           | 30            |         |                    |         |                     |         |
| 1             | Drift                                    | 30            |         |                    |         |                     |         |
|               | Vej                                      | 20            |         |                    |         |                     |         |
|               | Materiel og miljø                        | 10            |         |                    |         |                     |         |
| 022814        | Vintertjeneste                           |               |         | 12                 |         | 0                   |         |
| 1             | Drift                                    |               |         | 12                 |         | 0                   |         |
|               | Vintervedligehold                        |               |         | 12                 |         | 0                   |         |
| <b>0235</b>   | <b>Havne</b>                             | 59            |         | 41                 |         | 1                   |         |
| <b>023541</b> | <b>Lystbådehavne m.v.</b>                | 59            |         | 41                 |         | 1                   |         |
| 1             | Drift                                    | 59            |         | 41                 |         | 1                   |         |
|               | Løn                                      |               |         | 41                 |         | 1                   |         |
|               | 813/0020/5406000002                      | 33            |         |                    |         |                     |         |
|               | 813/0020/5406001002                      | 13            |         |                    |         |                     |         |
|               | 813/0020/5406003002                      | 13            |         |                    |         |                     |         |
| <b>03</b>     | <b>Undervisning og kultur</b>            | 4.405         |         | 4.145              |         | 111                 |         |
| <b>0322</b>   | <b>Folkeskolen m.m.</b>                  | 3.623         |         | 3.648              |         | 97                  |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>032201 Folkeskoler</b>                | 3.131         |         | 3.610              |         | 96                  |         |
| 1 Drift                                  | 3.131         |         | 3.610              |         | 96                  |         |
| Skole - fællesområde                     | 17            |         | 3.610              |         | 96                  |         |
| Konsulenttjeneste                        | 14            |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200201100                      | 3             |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200202100                      | 3             |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200203100                      | 3             |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200204100                      | 6             |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200205100                      | 8             |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200206100                      | 3             |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200207001                      | 4             |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200208100                      | 4             |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200209001                      | 4             |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200209111                      | 15            |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200209211                      | 17            |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200210001                      | 7             |         |                    |         |                     |         |
| Distriktslederens område Nord            | 3             |         |                    |         |                     |         |
| Skole - Ledelse og adm Nord              | 20            |         |                    |         |                     |         |
| Skole - Øvrig Nord                       | 241           |         |                    |         |                     |         |
| Skagen Skoleafd - Special - Svær         | 20            |         |                    |         |                     |         |
| Skagen Skoleafdeling - Skole             | 126           |         |                    |         |                     |         |
| Strandby Skoleafdeling - Skole           | 114           |         |                    |         |                     |         |
| Ålbæk Skoleafdeling - Skole              | 50            |         |                    |         |                     |         |
| Distriktslederens område Syd             | 3             |         |                    |         |                     |         |
| Skole - Ledelse og adm Syd               | 29            |         |                    |         |                     |         |
| Skole - Øvrig Syd                        | 280           |         |                    |         |                     |         |
| Sæbygård Skoleafd - Special - AKT        | 25            |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200250008                      | 14            |         |                    |         |                     |         |
| Hørby-Dybvad Skoleafdeling - Skole       | 63            |         |                    |         |                     |         |
| Stensnæs Skoleafdeling - Skole           | 50            |         |                    |         |                     |         |
| Sæby Skoleafdeling - Skole               | 89            |         |                    |         |                     |         |
| Sæbygård Skoleafdeling - Skole           | 100           |         |                    |         |                     |         |
| Torslev Skoleafdeling - Skole            | 80            |         |                    |         |                     |         |
| Distriktslederens område Vest            | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Skole - Ledelse og adm Vest              | 23            |         |                    |         |                     |         |
| Skole - Øvrig Vest                       | 174           |         |                    |         |                     |         |
| Heldagsskolen Skoleafd - Special         | 101           |         |                    |         |                     |         |
| Modtagercenter                           | 53            |         |                    |         |                     |         |
| Bangsbostrand Skoleafdeling - Skole      | 134           |         |                    |         |                     |         |
| Gærum Skoleafdeling - Skole              | 31            |         |                    |         |                     |         |
| Ravnhøj Skoleafdeling - Skole            | 53            |         |                    |         |                     |         |
| Distriktslederens område Øst             | 3             |         |                    |         |                     |         |
| Skole - Ledelse og adm Øst               | 30            |         |                    |         |                     |         |
| Skole - Øvrig Øst                        | 266           |         |                    |         |                     |         |
| Svær Generel Indlæring                   | 70            |         |                    |         |                     |         |
| Strukturklasser                          | 125           |         |                    |         |                     |         |
| Autister                                 | 67            |         |                    |         |                     |         |
| Kontaktklasser                           | 132           |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200270014                      | 37            |         |                    |         |                     |         |
| Frydenstrand Skoleafdeling - Skole       | 190           |         |                    |         |                     |         |
| Nordstjernens Skoleafdeling - Skole      | 141           |         |                    |         |                     |         |
| 10. klassecenter                         | 55            |         |                    |         |                     |         |
| 10. klassecenter - Ledelse og administra | 8             |         |                    |         |                     |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| SSP-konsulent  |               | 22      |                    |         |                     |         |
| Basis- og heldagsgruppe - skoledelen                                 |               | 5       |                    |         |                     |         |
| <b>032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.</b>                 |               | 153     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 153     |                    |         |                     |         |
| PPR  |               | 153     |                    |         |                     |         |
| <b>032205 Skolefritidsordninger</b>                                  |               | 292     | 39                 |         | 1                   |         |
| 1 Drift  |               | 292     | 39                 |         | 1                   |         |
| SFO - fællesområde   |               |         | 39                 |         | 1                   |         |
| 813/0020/6200201200  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200202200  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200203200  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200204200  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200205200  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200206200  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200207120  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200209120  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200209121  |               | 3       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200209220  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200209221  |               | 2       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200210120  |               | 2       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200210320  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| SFO - Ledelse og adm Nord  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| SFO - Øvrig Nord   |               | 27      |                    |         |                     |         |
| SFO Svær Generel   |               | 5       |                    |         |                     |         |
| Skagen Skoleafdeling - SFO   |               | 7       |                    |         |                     |         |
| Strandby Skoleafdeling - SFO   |               | 8       |                    |         |                     |         |
| Ålbæk Skoleafdeling - SFO  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| SFO - Ledelse og adm Syd   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| SFO - Øvrig Syd  |               | 34      |                    |         |                     |         |
| Stensnæs Skoleafdeling - SFO   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Sæby Skoleafdeling - SFO   |               | 11      |                    |         |                     |         |
| Torslev Skoleafdeling - SFO  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| SFO - Ledelse og adm Vest  |               | 3       |                    |         |                     |         |
| SFO - Øvrig Vest   |               | 29      |                    |         |                     |         |
| Bangsbostrand Skoleafdeling - SFO                                    |               | 11      |                    |         |                     |         |
| Gærum Skoleafdeling - SFO  |               | 2       |                    |         |                     |         |
| Ravnhøj Skoleafdeling - SFO  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| SFO - Ledelse og adm Øst   |               | 2       |                    |         |                     |         |
| SFO - Øvrig Øst  |               | 33      |                    |         |                     |         |
| SFO Svær Generel   |               | 16      |                    |         |                     |         |
| SFO Struktur   |               | 16      |                    |         |                     |         |
| SFO Kontakt  |               | 26      |                    |         |                     |         |
| Frydenstrand Skoleafdeling - SFO                                     |               | 12      |                    |         |                     |         |
| Nordstjernens Skoleafdeling - SFO                                    |               | 9       |                    |         |                     |         |
| Basis- og heldagsgruppe - pasningsdelen                              |               | 6       |                    |         |                     |         |
| <b>032215 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser</b> |               | 47      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 47      |                    |         |                     |         |
| Øvrig undervisning   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| UE Frederikshavn   |               | 39      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6500201012  |               | 3       |                    |         |                     |         |
| <b>0330 Ungdomsuddannelser</b>                                       |               | 22      |                    |         |                     |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov</b> |               | 22      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 22      |                    |         |                     |         |
| STU-enheden  |               | 22      |                    |         |                     |         |
| <b>0332 Folkebiblioteker</b>                               |               | 326     | 361                |         | 10                  |         |
| <b>033250 Folkebiblioteker</b>                             |               | 326     | 361                |         | 10                  |         |
| 1 Drift  |               | 326     | 361                |         | 10                  |         |
| Frederikshavn Kommunes biblioteker                         |               | 326     | 361                |         | 10                  |         |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>                            |               | 278     | 79                 |         | 2                   |         |
| <b>033560 Museer</b>                                       |               | 45      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 45      |                    |         |                     |         |
| Museer   |               | 45      |                    |         |                     |         |
| <b>033563 Musikarrangementer</b>                           |               | 87      | 32                 |         | 1                   |         |
| 1 Drift  |               | 87      | 32                 |         | 1                   |         |
| Frederikshavn Kommunale Musikskole                         |               | 78      | 32                 |         | 1                   |         |
| Frederikshavn Musik-Ledelse og adminis                     |               | 9       |                    |         |                     |         |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>                     |               | 147     | 46                 |         | 1                   |         |
| 1 Drift  |               | 147     | 46                 |         | 1                   |         |
| Manegen Sæby Kulturhus                                     |               | 65      |                    |         |                     |         |
| Fælleskonto  |               |         | 46                 |         | 1                   |         |
| Det Musiske Hus  |               | 20      |                    |         |                     |         |
| Kappelborg   |               | 20      |                    |         |                     |         |
| Maskinhallen   |               | 20      |                    |         |                     |         |
| Stadsarkiv   |               | 19      |                    |         |                     |         |
| Kappelborg - Ledelse og administration                     |               | 3       |                    |         |                     |         |
| <b>0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>      |               | 155     | 58                 |         | 2                   |         |
| <b>033870 Fælles formål</b>                                |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| Folkeoplysning & fritidsaktiviteter                        |               | 1       |                    |         |                     |         |
| <b>033876 Ungdomsskolevirksomhed</b>                       |               | 154     | 58                 |         | 2                   |         |
| 1 Drift  |               | 154     | 58                 |         | 2                   |         |
| Frederikshavn Kommunes Ungdomsskole                        |               | 95      | 58                 |         | 2                   |         |
| Ravnshøj Ungdomsklub                                       |               | 3       |                    |         |                     |         |
| Tranåsskolen   |               | 15      |                    |         |                     |         |
| Ålbæk Ungdomsklub  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| Østervrå Ungdomsklub                                       |               | 0       |                    |         |                     |         |
| Voerså Ungdomsklub   |               | 2       |                    |         |                     |         |
| Fr.havn Kommunes Ungdomsskole - admin                      |               | 14      |                    |         |                     |         |
| Skagen Aftenklub   |               | 1       |                    |         |                     |         |
| Hotspot Ungdomsklub  |               | 12      |                    |         |                     |         |
| Ungdomshuset 3. klasse                                     |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Strandby Ungdomsklub                                       |               | 7       |                    |         |                     |         |
| <b>04 Sundhedsområdet</b>                                  |               | 507     |                    |         |                     |         |
| <b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>                          |               | 507     |                    |         |                     |         |
| <b>046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning</b>      |               | 176     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 176     |                    |         |                     |         |
| Fælleudgifter Træning                                      |               | 5       |                    |         |                     |         |
| Træningscentre   |               | 163     |                    |         |                     |         |
| 813/0020/3202060010  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| SC + TC Ledelse  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| <b>046285 Kommunal tandpleje</b>                           |               | 134     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 134     |                    |         |                     |         |
| Tandplejen   |               | 134     |                    |         |                     |         |



|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>046288 Sundhedsfremme og forebyggelse</b>   |               | 88      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 88      |                    |         |                     |         |
| Centerchefens område SUU   |               | 3       |                    |         |                     |         |
| Fælleudgifter Træning  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Sundhedscentre   |               | 74      |                    |         |                     |         |
| Sundhedscenter Frederikshavn   |               | 7       |                    |         |                     |         |
| <b>046289 Kommunal sundhedstjeneste</b>  |               | 108     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 108     |                    |         |                     |         |
| Sundhedstjenesten  |               | 108     |                    |         |                     |         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>   | 12.584        |         | 3.497              |         | -338                |         |
| <b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>   | 2.460         |         | 1.602              |         | 43                  |         |
| <b>052510 Fælles formål Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.</b> | 88            |         | 1.223              |         | 33                  |         |
| 1 Drift  | 88            |         | 1.223              |         | 33                  |         |
| Centerchefens område   | 24            |         | 1.223              |         | 33                  |         |
| Lederløn Distrik Nord  | 4             |         |                    |         |                     |         |
| Lederløn Distrikt Øst  | 4             |         |                    |         |                     |         |
| Lederløn Distrikt Vest   | 1             |         |                    |         |                     |         |
| Lederløn Distrikt Syd  | 6             |         |                    |         |                     |         |
| Pladsanvisningen   | 13            |         |                    |         |                     |         |
| PAU-elever   | 36            |         |                    |         |                     |         |
| <b>052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)</b>                                     | 408           |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  | 408           |         |                    |         |                     |         |
| Dagpleje Nord  | 123           |         |                    |         |                     |         |
| Dagpleje Øst   | 164           |         |                    |         |                     |         |
| Dagpleje Vest  | 11            |         |                    |         |                     |         |
| Dagpleje Syd   | 85            |         |                    |         |                     |         |
| Afdelingsleder + fællesindkøb  | 24            |         |                    |         |                     |         |
| <b>052513 Tværgående institutioner</b>   |               |         | 357                |         | 10                  |         |
| 1 Drift  |               |         | 357                |         | 10                  |         |
| Centerchefens område   |               |         | 357                |         | 10                  |         |
| <b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>                           | 1.824         |         | 22                 |         | 1                   |         |
| 1 Drift  | 1.824         |         | 22                 |         | 1                   |         |
| Ledelse og amination   | 41            |         |                    |         |                     |         |
| Fagpersonale og øvrig drift  | 348           |         |                    |         |                     |         |
| Børnehaven Fyrrekrat   | 1             |         |                    |         |                     |         |
| Børnehaven Mattisborgen  | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Børnehaven Pilekattet  | 3             |         |                    |         |                     |         |
| Børnehaven Trindelvej  | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Familiestuen Nord  | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Børnehuset Mariehønen  | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Molevitten   | 9             |         |                    |         |                     |         |
| Støtteressourceteam  | 22            |         |                    |         |                     |         |
| Ledelse og amination   | 35            |         |                    |         |                     |         |
| Fagpersonale og øvrig drift  | 464           |         |                    |         |                     |         |
| Børnehuset Abildvej  | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Behandlings- og OBS-gruppen  | 6             |         |                    |         |                     |         |
| Landbørnehaven   | 1             |         |                    |         |                     |         |
| Børnehuset Mælkevejen  | 5             |         |                    |         |                     |         |
| Børnehaven Øster Dahl  | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Børnehuset Pilekvisten   | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Støtteressourceteam  | 24            |         |                    |         |                     |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| 813/0020/6302220018  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Ledelse og amination   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Fagpersonale og øvrig drift  |               | 56      |                    |         |                     |         |
| Børnehuset Hånbæk  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| Børnenes Hus Lærkereden  |               | 2       |                    |         |                     |         |
| Børnehuset Bangsbo   |               | 3       |                    |         |                     |         |
| Skovbørnehaven   |               | 0       |                    |         |                     |         |
| Familiestue Frederikshavn  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Ledelse og amination   |               | 39      |                    |         |                     |         |
| Fagpersonale og øvrig drift  |               | 509     |                    |         |                     |         |
| Børnehuset Sæbygårdvej   |               | 2       |                    |         |                     |         |
| Børnehuset Sætravvej   |               | 6       |                    |         |                     |         |
| Dybvad Børnehaven  |               | 2       |                    |         |                     |         |
| Hørby Børnehus   |               | 1       |                    |         |                     |         |
| Børnegården  |               | 3       |                    |         |                     |         |
| Voerså Børnehus  |               | 2       |                    |         |                     |         |
| Familiestuen Syd   |               | 2       |                    |         |                     |         |
| Støtteressourceteam  |               | 27      |                    |         |                     |         |
| Bødkegården  |               | 110     |                    |         |                     |         |
| Den Lille Børnehaven   |               | 33      | 22                 |         | 1                   |         |
| Børnehaven Bispevang   |               | 29      |                    |         |                     |         |
| Idrætsbørnehaven Bispevang Ledelse&Adm   |               | 1       |                    |         |                     |         |
| Den Lille Børnehaven-Ledelse og administr  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| Bødkegården - Ledelse og adm   |               | 7       |                    |         |                     |         |
| Støtteressourceteam  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| <b>052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</b>   |               | 109     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 109     |                    |         |                     |         |
| Hotspot  |               | 47      |                    |         |                     |         |
| Fritidscentret Hans Åbelsvej   |               | 28      |                    |         |                     |         |
| Ungdomshuset Sct. Laurentii  |               | 15      |                    |         |                     |         |
| Hotspot - administration   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Fritidscenter H. Åbel-Ledelse og adminis   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Ungdomshuset Sct. La.-Ledelse og adminis   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Fritidscenter  |               | 6       |                    |         |                     |         |
| <b>052519 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger</b> |               | 31      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 31      |                    |         |                     |         |
| Thorshøj Børnehus  |               | 31      |                    |         |                     |         |
| <b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>  |               | 472     | 68                 |         | 2                   |         |
| <b>052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>   |               | 241     | 68                 |         | 2                   |         |
| 1 Drift  |               | 241     | 68                 |         | 2                   |         |
| Familiekonsulent - flygtninge  |               | 18      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6200300060  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Familieafdelingen - familie  |               |         | 28                 |         | 1                   |         |
| Fællesudgifter/indtægter   |               |         | 29                 |         | 1                   |         |
| Familiehuset   |               | 50      |                    |         |                     |         |
| Familieafdelingen Handicap   |               |         | 11                 |         | 0                   |         |
| Familiehus Fr-havn - Ledelse og administ   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Skansen  |               | 60      |                    |         |                     |         |
| Bo-hjemme støtte   |               | 71      |                    |         |                     |         |
| Bo-hjemme støtte ledelse og adm.   |               | 4       |                    |         |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Støtte Kontakt  |               | 30      |                    |         |                     |         |
| <b>052823 Døgninstitutioner for børn og unge</b>  |               | 83      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 83      |                    |         |                     |         |
| Døgninstitutioner børn og unge  |               | 2       |                    |         |                     |         |
| Døgncenter Granly   |               | 76      |                    |         |                     |         |
| Døgncenter Granly - Ledelse & adm   |               | 5       |                    |         |                     |         |
| <b>052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)</b>                              |               | 147     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 147     |                    |         |                     |         |
| Solsikken   |               | 24      |                    |         |                     |         |
| Særlig klubtilbud Sct. Laurentius   |               | 1       |                    |         |                     |         |
| Abildgård Børnehus  |               | 82      |                    |         |                     |         |
| Oasen   |               | 16      |                    |         |                     |         |
| Dueslaget   |               | 24      |                    |         |                     |         |
| <b>0530 Tilbud til ældre</b>  |               | 6.637   | 807                |         | 22                  |         |
| <b>053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør</b> |               | 1.839   |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 1.839   |                    |         |                     |         |
| Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften   |               | 62      |                    |         |                     |         |
| Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften   |               | 90      |                    |         |                     |         |
| Skagen Hjemmepleje Dag og Aften   |               | 276     |                    |         |                     |         |
| Skagen Hjemmepleje Nat  |               | 8       |                    |         |                     |         |
| Strandby Hjemmepleje Nat  |               | 44      |                    |         |                     |         |
| Strandby Hjemmepleje Dag og Aften   |               | 91      |                    |         |                     |         |
| Bangsbo Gaden Dag Aften   |               | 57      |                    |         |                     |         |
| STAB Hjemmeplejen   |               | 33      |                    |         |                     |         |
| Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft  |               | 175     |                    |         |                     |         |
| Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft  |               | 209     |                    |         |                     |         |
| Frederikshavn Vest Dag og Aften   |               | 200     |                    |         |                     |         |
| Borger eget hjem §85  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften   |               | 110     |                    |         |                     |         |
| Sæby Hjemmepleje nat  |               | 25      |                    |         |                     |         |
| Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften   |               | 114     |                    |         |                     |         |
| Sæby Hjemmepleje dag  |               | 244     |                    |         |                     |         |
| Team Hverdagsrehabilitering   |               | 58      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/3400200022   |               | 39      |                    |         |                     |         |
| <b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør</b>                   |               | 3.845   | 807                |         | 22                  |         |
| 1 Drift   |               | 3.845   | 807                |         | 22                  |         |
| 813/0020/3100000017   |               | 21      |                    |         |                     |         |
| Centerchefens område SOU  |               | 505     | 807                |         | 22                  |         |
| Social - og sundhedsuddannelsen   |               | 988     |                    |         |                     |         |
| Drift - Caspershus  |               | 17      |                    |         |                     |         |
| Ejendom - Caspershus  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| STAB Plejecentre  |               | 60      |                    |         |                     |         |
| Plejecenter Strandgården  |               | 201     |                    |         |                     |         |
| Aalbæk Plejecenter  |               | 36      |                    |         |                     |         |
| Drachmannsvænget  |               | 152     |                    |         |                     |         |
| Ankermedet  |               | 238     |                    |         |                     |         |
| Lindevej  |               | 82      |                    |         |                     |         |
| LeveBo Bangsbo  |               | 129     |                    |         |                     |         |
| LeveBo Abildparken  |               | 235     |                    |         |                     |         |
| LeveBo Søparken   |               | 254     |                    |         |                     |         |
| LeveBo Abildparken Tværgående   |               | 14      |                    |         |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |            | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|------------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt    | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| LeveBo Søparken Tværgående  |               | 6          |                    |         |                     |         |
| Bangsbo servicearealer  |               | 11         |                    |         |                     |         |
| Fællesudgifter Sæby Ældrecenter   |               | 20         |                    |         |                     |         |
| Sæby Ældrecenter Vest   |               | 263        |                    |         |                     |         |
| Sæby Ældrecenter Øst  |               | 0          |                    |         |                     |         |
| Servicearealer Sæby Ældrecenter   |               | 4          |                    |         |                     |         |
| Køkken Sæby   |               | 21         |                    |         |                     |         |
| Dybvad Ældrecenter  |               | 94         |                    |         |                     |         |
| Servicearealer Dybvad   |               | 14         |                    |         |                     |         |
| Fællesudgifter Rosengården  |               | 8          |                    |         |                     |         |
| Rosengården pleje   |               | 290        |                    |         |                     |         |
| Rosengården servicearealer  |               | 22         |                    |         |                     |         |
| Østervrå Ældrecenter  |               | 122        |                    |         |                     |         |
| Servicearealer Østervrå   |               | 21         |                    |         |                     |         |
| Køkken Østervrå   |               | 12         |                    |         |                     |         |
| <b>053028 Hjemmesygepleje</b>   |               | <b>450</b> |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 450        |                    |         |                     |         |
| Aalbæk Sygepleje  |               | 4          |                    |         |                     |         |
| Sygepleje Strandgården  |               | 4          |                    |         |                     |         |
| Strandby Sygepleje  |               | 32         |                    |         |                     |         |
| Sygepleje Drachmannsvænget  |               | 2          |                    |         |                     |         |
| Sygepleje Ankermedet  |               | 4          |                    |         |                     |         |
| Sygepleje Lindevej  |               | 4          |                    |         |                     |         |
| Sygepleje Kastaniegården  |               | 42         |                    |         |                     |         |
| Ravnshøj Sygepleje  |               | 18         |                    |         |                     |         |
| Skagen Sygepleje  |               | 28         |                    |         |                     |         |
| Demenskoordinatorer   |               | 39         |                    |         |                     |         |
| Sygepleje LeveBo Bangsbo  |               | 4          |                    |         |                     |         |
| LeveBo Abildparken sygepleje  |               | 9          |                    |         |                     |         |
| Sygepleje Søparken  |               | 9          |                    |         |                     |         |
| Frederikshavn Syd Sygepleje   |               | 55         |                    |         |                     |         |
| Frederikshavn Vest Sygepleje  |               | 31         |                    |         |                     |         |
| Frederikshavn Øst Sygepleje   |               | 37         |                    |         |                     |         |
| Strandby Sygepleje Nat  |               | 13         |                    |         |                     |         |
| Sygepleje Sæby Ældrecenter  |               | 8          |                    |         |                     |         |
| Sygepleje Dybvad Ældrecenter  |               | 6          |                    |         |                     |         |
| Dybvad Sygepleje  |               | 31         |                    |         |                     |         |
| Sygepleje Rosengården   |               | 12         |                    |         |                     |         |
| Sæby Sygepleje  |               | 54         |                    |         |                     |         |
| Sygepleje Østervrå Ældrecenter  |               | 4          |                    |         |                     |         |
| Sæby Sygepleje nat  |               | 1          |                    |         |                     |         |
| <b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b> |               | <b>480</b> |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 480        |                    |         |                     |         |
| Forebyggende hjemmebesøg  |               | 27         |                    |         |                     |         |
| Kastaniegården  |               | 151        |                    |         |                     |         |
| Akt. center Nord ledelse  |               | 4          |                    |         |                     |         |
| Strandgården Akt.center - Udligningsmoms  |               | 11         |                    |         |                     |         |
| Skagen Akt. center Udligningsmoms   |               | 32         |                    |         |                     |         |
| Gavlhuset Daghjem   |               | 12         |                    |         |                     |         |
| Skagen Daghjem  |               | 4          |                    |         |                     |         |
| 813/0020/3202050013   |               | 4          |                    |         |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| 813/0020/3202050014   |               | 5       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/3202050015   |               | 7       |                    |         |                     |         |
| Bangsbo Aktivitetscenter  |               | 30      |                    |         |                     |         |
| Bangsbo Aktivitetscenter Ledelse  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Bangsbo Café - Udligningsmoms   |               | 19      |                    |         |                     |         |
| Aktivitetscenter Ingeborghus  |               | 65      |                    |         |                     |         |
| Ingeborgvej Café - Udligningsmoms   |               | 5       |                    |         |                     |         |
| Aktivitetscenter Ingeborghus. Serviceare  |               | 15      |                    |         |                     |         |
| Rådhuscentret Ledelse   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Rådhuscentret Café - Udligningsmoms   |               | 29      |                    |         |                     |         |
| Rådhuscenter aktivitet  |               | 15      |                    |         |                     |         |
| Rådhuscentret servicearealer  |               | 6       |                    |         |                     |         |
| Aktivitetscenter Havkærhus  |               | 21      |                    |         |                     |         |
| Dybvad Aktivitetscenter   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Østervrå Aktivitetscenter   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| <b>053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre</b> |               | 22      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 22      |                    |         |                     |         |
| Hjælpe midler   |               | 22      |                    |         |                     |         |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>                                     | 2.263         |         | 153                |         | 4                   |         |
| <b>053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.</b>              | 313           |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 313           |         |                    |         |                     |         |
| Ravnshøj Borger i eget hjem   |               | 13      |                    |         |                     |         |
| Sønder Strand 19 = BPA 080751   |               | 5       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/3300100032   |               | 3       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/3300100033   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| §85 Bostøtte Sæby   |               | 38      |                    |         |                     |         |
| §85 Bostøtte Skagen   |               | 52      |                    |         |                     |         |
| §85 Bostøtte Frederikshavn  |               | 163     |                    |         |                     |         |
| Ungevejledningen  |               | 21      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/5800102703   |               | 13      |                    |         |                     |         |
| <b>053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer</b>                   | 29            |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 29            |         |                    |         |                     |         |
| Krisecenter i Frederikshavn   |               | 29      |                    |         |                     |         |
| <b>053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug</b>  | 39            |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 39            |         |                    |         |                     |         |
| Behandlingscenter Frederikshavn   |               | 33      |                    |         |                     |         |
| Rusmiddelcenter   |               | 6       |                    |         |                     |         |
| <b>053845 Behandling af personer med stofmisbrug</b>                                | 22            |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 22            |         |                    |         |                     |         |
| Udredning   |               | 9       |                    |         |                     |         |
| Substitution  |               | 13      |                    |         |                     |         |
| <b>053851 Botilbudslignende tilbud</b>  | 1.462         |         | 153                |         | 4                   |         |
| 1 Drift   | 1.462         |         | 153                |         | 4                   |         |
| Afdelingschefens område   |               | 18      |                    |         |                     |         |
| Koktvedparken Fælles  |               | 269     |                    |         |                     |         |
| Specialtilbuddet  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| Bofællesskaber Fælles   |               |         | 153                |         | 4                   |         |
| Odinsvej  |               | 113     |                    |         |                     |         |
| Odinsvej 25, enkeltmandsprojekt   |               | 21      |                    |         |                     |         |
| Kronen  |               | 18      |                    |         |                     |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Stygge Krumpensvej   |               | 39      |                    |         |                     |         |
| Birketoften  |               | 45      |                    |         |                     |         |
| Senhjernesgade Center Nord Anholtvej   |               | 187     |                    |         |                     |         |
| Gl. Skagensvej - Bofællesskaber  |               | 115     |                    |         |                     |         |
| Kirkevej, Skagen   |               | 95      |                    |         |                     |         |
| Koktvedstien Fælles  |               | 214     |                    |         |                     |         |
| Senhjernesgade Center Nord administratio   |               | 2       |                    |         |                     |         |
| Koktvedstien administration  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Administrativt Team  |               | 54      |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Øst   |               | 23      |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Nord Ledelse  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Syd Ledelse   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Vest Ledelse  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Øst Ledelse   |               | 5       |                    |         |                     |         |
| Koktvedparken Administration   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Mariested  |               | 17      |                    |         |                     |         |
| Mariested administration   |               | 9       |                    |         |                     |         |
| Mariested Vest   |               | 32      |                    |         |                     |         |
| Mariested Syd  |               | 58      |                    |         |                     |         |
| Mariested Nord   |               | 69      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/3400500026  |               | 36      |                    |         |                     |         |
| <b>053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>                                       |               | 75      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 75      |                    |         |                     |         |
| Ivar Huitfeldtsvej   |               | 39      |                    |         |                     |         |
| Botilbuddet Suensonsvej  |               | 36      |                    |         |                     |         |
| <b>053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)</b>                                  |               | 28      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 28      |                    |         |                     |         |
| Ledsagerordning/administration   |               | 28      |                    |         |                     |         |
| <b>053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)</b>  |               | 17      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 17      |                    |         |                     |         |
| Tilbud til voksne med særlige behov  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Løn - Beskyttet beskæftigelse  |               | 13      |                    |         |                     |         |
| <b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>   |               | 279     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 279     |                    |         |                     |         |
| Koktvedparken 2 - Dagtilbud  |               | 11      |                    |         |                     |         |
| Dagtilbud  |               | 35      |                    |         |                     |         |
| Dagtilbuddet Nordstjernen  |               | 24      |                    |         |                     |         |
| Dagtilbuddet Aktiviteten/Røret   |               | 18      |                    |         |                     |         |
| Dagtilbuddet Gimle   |               | 99      |                    |         |                     |         |
| Dagtilbud administration   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Dagtilbud Knivholt   |               | 27      |                    |         |                     |         |
| Psykiatrisk Støttecenter Sæby  |               | 13      |                    |         |                     |         |
| Psykiatrisk Støttecenter Skagen  |               | 12      |                    |         |                     |         |
| Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn   |               | 19      |                    |         |                     |         |
| Psykiatriske Støttecentre - fælles admin   |               | 12      |                    |         |                     |         |
| Overo.dr. v/alkohol/stofmisbrug-Ledel/ad   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| <b>0546 Tilbud til udlændinge</b>  |               | 76      | 15                 |         | -15                 |         |
| <b>054660 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.</b> |               | 76      | 15                 |         | -15                 |         |
| 1 Drift  |               | 76      | 15                 |         | -15                 |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Forsikringer   |               |         |                    | 15      |                     | -15     |
| Tolkeudgifter integration  | 14            |         |                    |         |                     |         |
| Sprogskolen Frederikshavn  | 61            |         |                    |         |                     |         |
| <b>0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b>   |               |         |                    | 55      |                     | -55     |
| <b>055881 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger</b>                                      |               |         |                    | 55      |                     | -55     |
| 1 Drift  |               |         |                    | 55      |                     | -55     |
| Forsikringer   |               |         |                    | 55      |                     | -55     |
| <b>0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>   | 677           |         | 796                |         |                     | -337    |
| <b>056895 Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner</b> |               |         | 447                |         |                     | 12      |
| 1 Drift  |               |         | 447                |         |                     | 12      |
| Forsikrede ledige - ydelser  |               |         | 447                |         |                     | 12      |
| <b>056898 Beskæftigelsesordninger</b>  | 677           |         | 349                |         |                     | -349    |
| 1 Drift  | 677           |         | 349                |         |                     | -349    |
| Forsikringer   |               |         | 349                |         |                     | -349    |
| Projekt og Indsats udfører   | 113           |         |                    |         |                     |         |
| Job og Vejledning udfører  | 44            |         |                    |         |                     |         |
| Job og Udvikling udfører   | 46            |         |                    |         |                     |         |
| Team Job og Mestring   | 40            |         |                    |         |                     |         |
| Centerchefens område udfører   | 351           |         |                    |         |                     |         |
| Integration og Job udfører   | 22            |         |                    |         |                     |         |
| Projekt og Værksted udfører  | 11            |         |                    |         |                     |         |
| Team Unge og Rådgivning udfører  | 46            |         |                    |         |                     |         |
| Klar-Parat-Start   | 2             |         |                    |         |                     |         |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>   | 27.462        | -24.356 | 13.878             |         | 10.511              | -9.531  |
| <b>0642 Politisk organisation</b>  |               |         | 19                 |         | 1                   |         |
| <b>064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer</b>   |               |         | 19                 |         | 1                   |         |
| 1 Drift  |               |         | 19                 |         | 1                   |         |
| Ledelsessekretariat  |               |         | 19                 |         | 1                   |         |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>   | 8.584         | -5.487  | 9.299              |         | -2.970              | -9.531  |
| <b>064550 Administrationsbygninger</b>   |               |         | 699                |         | 19                  |         |
| 1 Drift  |               |         | 699                |         | 19                  |         |
| Frederikshavn Rådhus   |               |         | 699                |         | 19                  |         |
| <b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>   | 7.615         | -5.487  | 8.577              |         | -2.989              | -9.531  |
| 1 Drift  | 7.615         | -5.487  | 8.577              |         | -2.989              | -9.531  |
| Udvikling og Erhverv   | 52            |         |                    |         |                     |         |
| Direktionen  | 17            |         |                    |         |                     |         |
| Ledelsessekretariat  | 44            |         |                    |         |                     |         |
| Borgerservice  | 167           |         |                    |         |                     |         |
| Borgerservice Kontrolenheden   | 10            |         |                    |         |                     |         |
| Kørselskontoret  | 28            |         |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift   | 181           |         |                    |         |                     |         |
| Økonomi  | 127           |         |                    |         |                     |         |
| Forsikringer   | 5.790         | -5.487  | 8.577              |         | -2.989              | -9.531  |
| 813/0020/2250000001  | 51            |         |                    |         |                     |         |
| Social- og Sundhedsområdet - Myndighed   | 207           |         |                    |         |                     |         |
| Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.  | 37            |         |                    |         |                     |         |
| Personaleudgifter Hjælpebidler   | 73            |         |                    |         |                     |         |
| Centerchefens område -myndighedsudøvelse   | 21            |         |                    |         |                     |         |
| Ejendomsdata - myndighedsudøvelse  | 25            |         |                    |         |                     |         |
| Scanning - øvrig administration  | 21            |         |                    |         |                     |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| P-vagter   |               | 15      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/5100600001                                      |               | 64      |                    |         |                     |         |
| Plan   |               | 36      |                    |         |                     |         |
| Kantinen Frederikshavn- udligningsmoms                   |               | 20      |                    |         |                     |         |
| Kantinen Sæby - udligningsmoms                           |               | 3       |                    |         |                     |         |
| Knivholt Hovedgård                                       |               | 18      |                    |         |                     |         |
| Løn  |               | 24      |                    |         |                     |         |
| Materialer   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| Drift Midt Syd   |               | 102     |                    |         |                     |         |
| Drift Syd  |               | 12      |                    |         |                     |         |
| Ledelse og administration                                |               | 8       |                    |         |                     |         |
| Fælles bygningsdrift                                     |               | 66      |                    |         |                     |         |
| Centerchefens område                                     |               | 14      |                    |         |                     |         |
| Center for Park og Vej                                   |               | 5       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6000000010                                      |               | 19      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6000000020                                      |               | 10      |                    |         |                     |         |
| Familie Administration Myndighed                         |               | 252     |                    |         |                     |         |
| Familie Øvrig administration                             |               | 91      |                    |         |                     |         |
| <b>064552 Fælles IT og telefoni</b>                      |               | 178     | 23                 |         | 1                   |         |
| 1 Drift  |               | 178     | 23                 |         | 1                   |         |
| IT Drift   |               | 4       | 23                 |         | 1                   |         |
| IT Fælles  |               | 174     |                    |         |                     |         |
| <b>064553 Jobcentre</b>                                  |               | 580     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 580     |                    |         |                     |         |
| Jobcenter Administration fælles                          |               | 63      |                    |         |                     |         |
| Læsø   |               | 8       |                    |         |                     |         |
| Job og Vejledning fælles                                 |               | 177     |                    |         |                     |         |
| Job og Udvikling fælles                                  |               | 85      |                    |         |                     |         |
| Jobcenter ledelse fælles                                 |               | 27      |                    |         |                     |         |
| Projekt & Integration fælles                             |               | 9       |                    |         |                     |         |
| Ydelsesafdelingen  |               | 115     |                    |         |                     |         |
| Unge øvrig administration                                |               | 22      |                    |         |                     |         |
| Team Unge og Rådgivning fælles                           |               | 64      |                    |         |                     |         |
| Efterværnsenheden - fælles                               |               | 8       |                    |         |                     |         |
| <b>064554 Naturbeskyttelse</b>                           |               | 51      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 51      |                    |         |                     |         |
| Vand og Natur  |               | 51      |                    |         |                     |         |
| <b>064555 Miljøbeskyttelse</b>                           |               | 50      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 50      |                    |         |                     |         |
| Miljø - myndighedsudøvelse                               |               | 50      |                    |         |                     |         |
| <b>064556 Byggesagsbehandling</b>                        |               | 63      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 63      |                    |         |                     |         |
| Byg  |               | 63      |                    |         |                     |         |
| <b>064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet</b>         |               | 48      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 48      |                    |         |                     |         |
| Sundhed og Pleje - Myndighed                             |               | 10      |                    |         |                     |         |
| Handicap og Psykiatri - øvrig admin                      |               | 37      |                    |         |                     |         |
| <b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b> |               | 8       |                    |         |                     |         |
| <b>064862 Turisme</b>                                    |               | 8       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 8       |                    |         |                     |         |
| Cloostårnet  |               | 3       |                    |         |                     |         |
| Turistguider (kommuneværter)                             |               | 5       |                    |         |                     |         |



|  |   | Regnskab 2023  |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |            |
|--|---|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|------------|
|  |   | Udgift         | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt    |
| <b>0652</b>                              | <b>Lønpuljer m.v.</b>                               | 18.870         | -18.869        | 4.560              |                | 13.480              |            |
| <b>065270</b>                            | <b>Løn- og barselspuljer</b>                        |                |                | -1.647             |                | 1.647               |            |
| 1  | Drift   |                |                | -1.647             |                | 1.647               |            |
|  | Forsikringer  |                |                | -1.647             |                | 1.647               |            |
| <b>065272</b>                            | <b>Tjenestemandspension</b>                         |                | 1              |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   |                | 1              |                    |                |                     |            |
|  | Supplementsunderstøt                                |                | 1              |                    |                |                     |            |
| <b>065274</b>                            | <b>Interne forsikringspuljer</b>                    | 18.869         | -18.869        | 6.207              |                | 11.833              |            |
| 1  | Drift   | 18.869         | -18.869        | 6.207              |                | 11.833              |            |
|  | Forsikringer  | 18.869         | -18.869        | 6.207              |                | 11.833              |            |
| <b>Økonomiudvalget ekskl. forsikring</b> |   | <b>432.629</b> | <b>-16.783</b> | <b>468.812</b>     | <b>-10.763</b> | <b>9.178</b>        | <b>-73</b> |
| <b>ØU - Drift og anlæg</b>               |   | <b>256.083</b> | <b>-8.969</b>  |                    |                | <b>25</b>           |            |
| <b>00</b>                                | <b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> | 5.804          | -283           |                    |                |                     |            |
| <b>0025</b>                              | <b>Faste ejendomme</b>                              | 1.584          | -317           |                    |                |                     |            |
| <b>002510</b>                            | <b>Fælles formål</b>                                | -216           |                |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   | -216           |                |                    |                |                     |            |
|  | Udvikling og Erhverv                                | 86             |                |                    |                |                     |            |
|  | Center for Park og Vej                              | -302           |                |                    |                |                     |            |
| <b>002513</b>                            | <b>Andre faste ejendomme</b>                        | 34             | -317           |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   | 34             | -317           |                    |                |                     |            |
|  | IT Drift  | 28             |                |                    |                |                     |            |
|  | 813/0020/5100600001                                 | 6              | -317           |                    |                |                     |            |
| <b>002515</b>                            | <b>Byfornyelse</b>                                  | 787            | 0              |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   | 787            | 0              |                    |                |                     |            |
|  | Boligforanstaltninger                               | 787            |                |                    |                |                     |            |
|  | Centerchefens område - øvrig admin                  |                | 0              |                    |                |                     |            |
| <b>002518</b>                            | <b>Driftssikring af boligbyggeri</b>                | 745            |                |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   | 745            |                |                    |                |                     |            |
|  | Boligforanstaltninger                               | 745            |                |                    |                |                     |            |
| <b>002519</b>                            | <b>Ældreboliger</b>                                 | 233            |                |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   | 233            |                |                    |                |                     |            |
|  | Boligforanstaltninger                               | 233            |                |                    |                |                     |            |
| <b>0028</b>                              | <b>Fritidsområder</b>                               | 86             |                |                    |                |                     |            |
| <b>002820</b>                            | <b>Grønne områder og naturpladser</b>               | 86             |                |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   | 86             |                |                    |                |                     |            |
|  | Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift            | 86             |                |                    |                |                     |            |
| <b>0032</b>                              | <b>Fritidsfaciliteter</b>                           | 46             |                |                    |                |                     |            |
| <b>003231</b>                            | <b>Stadion og idrætsanlæg</b>                       | 46             |                |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   | 46             |                |                    |                |                     |            |
|  | Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift            | 40             |                |                    |                |                     |            |
|  | IT Drift  | 6              |                |                    |                |                     |            |
| <b>0048</b>                              | <b>Vandløbsvæsen</b>                                | 1              |                |                    |                |                     |            |
| <b>004870</b>                            | <b>Fælles formål</b>                                | 1              |                |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   | 1              |                |                    |                |                     |            |
|  | IT Drift  | 1              |                |                    |                |                     |            |
| <b>0055</b>                              | <b>Diverse udgifter og indtægter</b>                | 3              |                |                    |                |                     |            |
| <b>005593</b>                            | <b>Diverse udgifter og indtægter</b>                | 3              |                |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   | 3              |                |                    |                |                     |            |
|  | IT Drift  | 3              |                |                    |                |                     |            |
| <b>0058</b>                              | <b>Redningsberedskab</b>                            | 4.084          | 33             |                    |                |                     |            |
| <b>005895</b>                            | <b>Redningsberedskab</b>                            | 4.084          | 33             |                    |                |                     |            |
| 1  | Drift   | 4.084          | 33             |                    |                |                     |            |
|  | Beredskab og logistik                               | 4.084          | 33             |                    |                |                     |            |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>                |               | 365     |                    |         |                     |         |
| <b>0138 Affaldshåndtering</b>                        |               | 365     |                    |         |                     |         |
| <b>013861 Ordninger for restaffald</b>               |               | 365     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 365     |                    |         |                     |         |
| Natur og Vandmiljø                                   |               | 365     |                    |         |                     |         |
| <b>02 Transport og infrastruktur</b>                 |               | 1.955   |                    |         |                     |         |
| <b>0222 Fælles funktioner</b>                        |               | 8       |                    |         |                     |         |
| <b>022201 Fælles formål</b>                          |               | 8       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 8       |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 8       |                    |         |                     |         |
| <b>0228 Kommunale veje</b>                           |               | 1.942   |                    |         |                     |         |
| <b>022811 Vejvedligeholdelse m.v.</b>                |               | 1.942   |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 1.942   |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 40      |                    |         |                     |         |
| Vej  |               | 1.902   |                    |         |                     |         |
| <b>0235 Havne</b>                                    |               | 4       |                    |         |                     |         |
| <b>023541 Lystbådehavne m.v.</b>                     |               | 4       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 4       |                    |         |                     |         |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>                     |               | 3.866   |                    | -27     |                     |         |
| <b>0322 Folkeskolen m.m.</b>                         |               | 2.906   |                    |         |                     |         |
| <b>032201 Folkeskoler</b>                            |               | 2.889   |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 2.889   |                    |         |                     |         |
| Udvikling og Erhverv                                 |               | 437     |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift             |               | 2.415   |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 2       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000009                                  |               | 3       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000010                                  |               | 5       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000011                                  |               | 2       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000012                                  |               | 3       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000024                                  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000025                                  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000026                                  |               | 2       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000027                                  |               | 3       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000028                                  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000029                                  |               | 5       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000030                                  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000031                                  |               | 3       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000032                                  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000033                                  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000034                                  |               | 3       |                    |         |                     |         |
| <b>032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.</b> |               | 13      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 13      |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 13      |                    |         |                     |         |
| <b>032205 Skolefritidsordninger</b>                  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 4       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000013                                  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000015                                  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000016                                  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000035                                  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000036                                  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000037                                  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000038                                  |               | 0       |                    |         |                     |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| 813/0020/2300000039                                    |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000040                                    |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000041                                    |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000042                                    |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000044                                    |               | 0       |                    |         |                     |         |
| <b>0332 Folkebiblioteker</b>                           |               | 398     |                    |         |                     |         |
| <b>033250 Folkebiblioteker</b>                         |               | 398     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 398     |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift               |               | 172     |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 17      |                    |         |                     |         |
| IT Projekt og Digitalisering                           |               | 209     |                    |         |                     |         |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>                        |               | 552     |                    | -27     |                     |         |
| <b>033563 Musikarrangementer</b>                       |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 1       |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 1       |                    |         |                     |         |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>                 |               | 551     |                    | -27     |                     |         |
| 1 Drift  |               | 551     |                    | -27     |                     |         |
| Kommunalbestyrelsen                                    |               | 95      |                    | -27     |                     |         |
| Udvikling og Erhverv                                   |               | 449     |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 7       |                    |         |                     |         |
| <b>0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>  |               | 10      |                    |         |                     |         |
| <b>033876 Ungdomsskolevirksomhed</b>                   |               | 10      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 10      |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 10      |                    |         |                     |         |
| <b>04 Sundhedsområdet</b>                              |               | 282     |                    | -57     |                     |         |
| <b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>                      |               | 282     |                    | -57     |                     |         |
| <b>046285 Kommunal tandpleje</b>                       |               | 2       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 2       |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 2       |                    |         |                     |         |
| <b>046288 Sundhedsfremme og forebyggelse</b>           |               | 48      |                    | -57     |                     |         |
| 1 Drift  |               | 48      |                    | -57     |                     |         |
| IT Drift   |               | 48      |                    |         |                     |         |
| Direktørens område                                     |               |         |                    | -57     |                     |         |
| <b>046289 Kommunal sundhedstjeneste</b>                |               | 9       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 9       |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 9       |                    |         |                     |         |
| <b>046290 Andre sundhedsudgifter</b>                   |               | 222     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 222     |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift               |               | 222     |                    |         |                     |         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</b>        |               | 9.442   |                    |         | 24                  |         |
| <b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>                 |               | 2.360   |                    |         | 1                   |         |
| <b>052510 Fælles formål</b>                            |               | 2.182   |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 2.182   |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift               |               | 2.222   |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | -40     |                    |         |                     |         |
| <b>052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)</b> |               | 27      |                    |         | 1                   |         |
| 1 Drift  |               | 27      |                    |         | 1                   |         |
| IT Drift   |               | 21      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000020                                    |               | 4       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000021                                    |               | 2       |                    |         | 1                   |         |
| <b>052513 Tværgående institutioner</b>                 |               | 87      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  |               | 87      |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift               |               | 82      |                    |         |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| IT Drift  |               | 5       |                    |         |                     |         |
| <b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>                                      |               | 60      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 60      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000017   |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000018   |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000019   |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000020   |               | 16      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000021   |               | 27      |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000022   |               | 3       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000023   |               | 12      |                    |         |                     |         |
| <b>052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</b>  |               | 5       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 5       |                    |         |                     |         |
| IT Drift  |               | 5       |                    |         |                     |         |
| <b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>   |               | 439     |                    |         |                     |         |
| <b>052820 Opholdssteder mv. for børn</b>  |               | 17      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 17      |                    |         |                     |         |
| IT Drift  |               | 17      |                    |         |                     |         |
| <b>052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>  |               | 414     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 414     |                    |         |                     |         |
| Direktørens område  |               | 388     |                    |         |                     |         |
| IT Drift  |               | 26      |                    |         |                     |         |
| <b>052823 Døgninstitutioner for børn og unge</b>  |               | 5       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 5       |                    |         |                     |         |
| IT Drift  |               | 5       |                    |         |                     |         |
| <b>052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)</b>                              |               | 3       |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 3       |                    |         |                     |         |
| IT Drift  |               | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2300000021   |               | 2       |                    |         |                     |         |
| <b>0530 Tilbud til ældre</b>  |               | 4.677   |                    |         |                     |         |
| <b>053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør</b> |               | 186     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 186     |                    |         |                     |         |
| IT Drift  |               | 186     |                    |         |                     |         |
| <b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør</b>                   |               | 4.191   |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 4.191   |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift  |               | 1.824   |                    |         |                     |         |
| IT Drift  |               | 90      |                    |         |                     |         |
| IT Social og Sundhed  |               | 2.277   |                    |         |                     |         |
| <b>053028 Hjemmesygepleje</b>   |               | 32      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 32      |                    |         |                     |         |
| IT Drift  |               | 32      |                    |         |                     |         |
| <b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b>                 |               | 20      |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 20      |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift  |               | 14      |                    |         |                     |         |
| IT Drift  |               | 6       |                    |         |                     |         |
| <b>053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre</b>                   |               | 247     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | 247     |                    |         |                     |         |
| IT Drift  |               | 247     |                    |         |                     |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>                                    | 1.965         |         |                    |         | 23                  |         |
| <b>053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer</b>                  | 3             |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  | 3             |         |                    |         |                     |         |
| IT Drift   | 3             |         |                    |         |                     |         |
| <b>053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug</b> | 5             |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  | 5             |         |                    |         |                     |         |
| IT Drift   | 5             |         |                    |         |                     |         |
| <b>053845 Behandling af personer med stofmisbrug</b>                               | 1             |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  | 1             |         |                    |         |                     |         |
| IT Drift   | 1             |         |                    |         |                     |         |
| <b>053851 Botilbudslignende tilbud</b>   | 1.890         |         |                    |         | 9                   |         |
| 1 Drift  | 1.890         |         |                    |         | 9                   |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift   | 1.856         |         |                    |         |                     |         |
| IT Drift   | 34            |         |                    |         | 9                   |         |
| <b>053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>               | 26            |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  | 26            |         |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift   | 25            |         |                    |         |                     |         |
| IT Drift   | 1             |         |                    |         |                     |         |
| <b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>                   | 40            |         |                    |         | 14                  |         |
| 1 Drift  | 40            |         |                    |         | 14                  |         |
| IT Drift   | 40            |         |                    |         | 14                  |         |
| <b>0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>   | 1             |         |                    |         |                     |         |
| <b>056898 Beskæftigelsesordninger</b>  | 1             |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  | 1             |         |                    |         |                     |         |
| IT Drift   | 1             |         |                    |         |                     |         |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>                                     | 234.369       | -8.601  |                    |         | 1                   |         |
| <b>0642 Politisk organisation</b>  | 6.137         | -62     |                    |         |                     |         |
| <b>064240 Fælles formål</b>  | 321           |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  | 321           |         |                    |         |                     |         |
| Kommunalbestyrelsen  | 275           |         |                    |         |                     |         |
| Ledelsessekretariat  | 45            |         |                    |         |                     |         |
| <b>064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer</b>   | 5.430         | -44     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  | 5.430         | -44     |                    |         |                     |         |
| Kommunalbestyrelsen  | 5.430         | -44     |                    |         |                     |         |
| <b>064242 Kommissioner, råd og nævn</b>  | 367           | -18     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  | 367           | -18     |                    |         |                     |         |
| Kommunalbestyrelsen  | 0             |         |                    |         |                     |         |
| Øvrige råd og nævn   | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Bevillingsnævn   | 3             |         |                    |         |                     |         |
| Handicapråd  | 36            |         |                    |         |                     |         |
| Integrationsråd  | 99            |         |                    |         |                     |         |
| Ældrerådet   | 90            |         |                    |         |                     |         |
| IT Drift   | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Hegnsyn  | 5             | -4      |                    |         |                     |         |
| Huslejenævn  | 90            | -13     |                    |         |                     |         |
| Beboerklagenævn  | 41            | -1      |                    |         |                     |         |
| <b>064243 Valg m.v.</b>  | 19            |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift  | 19            |         |                    |         |                     |         |
| Kommunalbestyrelsen  | 19            |         |                    |         |                     |         |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>   | 205.570       | -8.437  |                    |         | 1                   |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>064550 Administrationsbygninger</b>     | 451           |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift                                    | 451           |         |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift   | 176           |         |                    |         |                     |         |
| IT Projekt og Digitalisering               | 276           |         |                    |         |                     |         |
| <b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b> | 109.260       | -2.289  |                    |         | 1                   |         |
| 1 Drift                                    | 109.260       | -2.289  |                    |         | 1                   |         |
| Kommunalbestyrelsen                        | 878           |         |                    |         |                     |         |
| Udvikling og Erhverv                       | 6.745         | -17     |                    |         |                     |         |
| Direktionen                                | 6.915         |         |                    |         |                     |         |
| Direktørens område                         | -281          | -163    |                    |         | 1                   |         |
| Ledelsessekretariat                        | 4.395         |         |                    |         | 0                   |         |
| Ledelsessekretariat toldmoms               | 54            | -54     |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift   | 16.405        | -19     |                    |         |                     |         |
| Økonomi                                    | 9.309         | -29     |                    |         |                     |         |
| Differencekonti                            | 0             |         |                    |         |                     |         |
| Fælles funktioner                          | 1.517         | -1.023  |                    |         |                     |         |
| Administrationsandele overf. fra Forsyn.   | -198          | 0       |                    |         |                     |         |
| 813/0020/2250000001                        | 5.275         | 0       |                    |         |                     |         |
| IT Drift                                   | 972           |         |                    |         |                     |         |
| IT Projekt og Digitalisering               | 826           |         |                    |         |                     |         |
| IT Fælles                                  | 59            |         |                    |         |                     |         |
| Social- og Sundhedsområdet - Myndighed     | 14.920        | -81     |                    |         |                     |         |
| Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.    | 1.517         |         |                    |         |                     |         |
| Natur og Vandmiljø                         | -1.346        |         |                    |         |                     |         |
| Kort og Gis - Øvrig administration         | -235          |         |                    |         |                     |         |
| Centerchefens område - øvrig admin         | 62            |         |                    |         |                     |         |
| Centerchefens område -myndighedsudøvelse   | 3.738         |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/5100000019                        | 20            |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/5100000020                        | 331           | -14     |                    |         |                     |         |
| 813/0020/5100000021                        | 70            |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/5100000022                        | 132           |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/5100000023                        | 133           |         |                    |         |                     |         |
| Vej  | 19            | -26     |                    |         |                     |         |
| Byg  | 115           | -0      |                    |         |                     |         |
| Ejendomsdata - myndighedsudøvelse          | 1.784         |         |                    |         |                     |         |
| Scanning - øvrig administration            | 1.108         |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/5100600001                        | 5.758         | -57     |                    |         |                     |         |
| Plan                                       | 3.079         |         |                    |         |                     |         |
| Vand og Natur                              | 363           | -175    |                    |         |                     |         |
| BBR - tidsregistrering                     | 12            | -16     |                    |         |                     |         |
| Gis - tidsregistrering                     | 3             | -3      |                    |         |                     |         |
| Løn  | 1.756         |         |                    |         |                     |         |
| Materialer                                 | 525           |         |                    |         |                     |         |
| Indtægter                                  | -606          | -22     |                    |         |                     |         |
| Indtægter toldmoms                         |               | -94     |                    |         |                     |         |
| Center for Park og Vej                     | -827          |         |                    |         |                     |         |
| Planlægning og udvikling - Konto 6         | -462          |         |                    |         |                     |         |
| Adm. Dagtilbud og Skole                    | 0             |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6000000010                        | 2.291         |         |                    |         |                     |         |
| 813/0020/6000000020                        | 1.510         |         |                    |         |                     |         |
| Familie Administration Myndighed           | 18.288        | -496    |                    |         |                     |         |
| Familie Øvrig administration               | 2.330         |         |                    |         |                     |         |
| <b>064552 Fælles IT og telefoni</b>        | 29.125        | -1.270  |                    |         |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| 1 Drift   | 29.125        | -1.270  |                    |         |                     |         |
| IT Drift  | 1.850         | -235    |                    |         |                     |         |
| IT Projekt og Digitalisering  | 14.685        |         |                    |         |                     |         |
| IT Fælles   | 14.201        |         |                    |         |                     |         |
| IT Skole & Dagtilbud  | -1.612        |         |                    |         |                     |         |
| IT afdelingen - toldmoms  |               | -1.035  |                    |         |                     |         |
| <b>064553 Jobcentre</b>   | 49.556        | -2.400  |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 49.556        | -2.400  |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                              | 87            |         |                    |         |                     |         |
| IT Drift  | 52            |         |                    |         |                     |         |
| IT Projekt og Digitalisering  | 1.196         |         |                    |         |                     |         |
| Jobcenter Administration fælles                                       | 6.095         | -16     |                    |         |                     |         |
| Tilbud til udlændinge   | 24            |         |                    |         |                     |         |
| Kontante ydelser  | 340           |         |                    |         |                     |         |
| Kontante ydelser  | 1.012         |         |                    |         |                     |         |
| Læsø  | 2.294         | -2.384  |                    |         |                     |         |
| Job og Vejledning fælles  | 12.458        |         |                    |         |                     |         |
| Job og Udvikling fælles   | 6.340         |         |                    |         |                     |         |
| Flexjob og løntilskud   | 51            |         |                    |         |                     |         |
| Ressourceforløb   | 75            |         |                    |         |                     |         |
| Centerchefens område fælles   | 34            |         |                    |         |                     |         |
| Jobcenter ledelse fælles  | 5.756         |         |                    |         |                     |         |
| Projekt & Integration fælles  | 622           |         |                    |         |                     |         |
| Ydelsesafdelingen   | 7.910         |         |                    |         |                     |         |
| Team Unge og Rådgivning fælles  | 4.531         |         |                    |         |                     |         |
| Efterværnsenheden - fælles  | 678           |         |                    |         |                     |         |
| <b>064554 Naturbeskyttelse</b>  | 3.436         | -247    |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 3.436         | -247    |                    |         |                     |         |
| IT Drift  | 0             |         |                    |         |                     |         |
| Centerchefens område -myndighedsudøvelse                              | -56           |         |                    |         |                     |         |
| Vand og Natur   | 3.690         | -157    |                    |         |                     |         |
| Natur - tidsregistrering  | -198          | -90     |                    |         |                     |         |
| <b>064555 Miljøbeskyttelse</b>  | 4.312         | -1.063  |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 4.312         | -1.063  |                    |         |                     |         |
| IT Drift  | 0             |         |                    |         |                     |         |
| Natur og Vandmiljø  |               | -102    |                    |         |                     |         |
| Centerchefens område -myndighedsudøvelse                              | -0            |         |                    |         |                     |         |
| Gebyr for miljøtilsyn   |               | -865    |                    |         |                     |         |
| 813/0020/5100110001   |               | -45     |                    |         |                     |         |
| Miljø - myndighedsudøvelse  | 4.349         |         |                    |         |                     |         |
| Miljø - tidsregistrering  | -37           | -51     |                    |         |                     |         |
| <b>064556 Administration vedr. byggesagsbehandling</b>                | 4.824         | -1.167  |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 4.824         | -1.167  |                    |         |                     |         |
| Gebyr for byggesagsbehandling   | -154          | -1.167  |                    |         |                     |         |
| Byg   | 4.979         |         |                    |         |                     |         |
| <b>064557 Administration vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet</b> | 4.565         |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 4.565         |         |                    |         |                     |         |
| IT Drift  | 26            |         |                    |         |                     |         |
| Social- og Sundhedsområdet - Myndighed                                | 269           |         |                    |         |                     |         |
| Sundhed og Pleje - Myndighed  | 1.289         |         |                    |         |                     |         |
| Handicap og Psykiatri - øvrig admin                                   | 2.981         |         |                    |         |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |               | Tillægs bevillinger |            |
|---|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|------------|
|   | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt       | Udgift              | Indtægt    |
| <b>064559 Administrationsbidrag til UdbetalingDanmark</b> | 41            |               |                    |               |                     |            |
| 1 Drift   | 41            |               |                    |               |                     |            |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                  | 41            |               |                    |               |                     |            |
| <b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>  | 3.840         |               |                    |               |                     |            |
| <b>064862 Turisme</b>                                     | 1.857         |               |                    |               |                     |            |
| 1 Drift   | 1.857         |               |                    |               |                     |            |
| Udvikling og Erhverv                                      | 1.857         |               |                    |               |                     |            |
| <b>064867 Vejledning og Erhvervsudvikling</b>             | 1.983         |               |                    |               |                     |            |
| 1 Drift   | 1.983         |               |                    |               |                     |            |
| Udvikling og Erhverv                                      | 1.822         |               |                    |               |                     |            |
| Direktørens område  | 161           |               |                    |               |                     |            |
| <b>0652 Lønpuljer m.v.</b>                                | 18.822        | -102          |                    |               |                     |            |
| <b>065270 Løn- og barselspuljer</b>                       | 629           | -102          |                    |               |                     |            |
| 1 Drift   | 629           | -102          |                    |               |                     |            |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                  | 629           | -102          |                    |               |                     |            |
| <b>065272 Tjenestemandspension</b>                        | 18.193        |               |                    |               |                     |            |
| 1 Drift   | 18.193        |               |                    |               |                     |            |
| Tjenestemandspension Frh. Fors. A/S                       | 559           |               |                    |               |                     |            |
| Tjenestemænd adm. og tek. personale                       | 44            |               |                    |               |                     |            |
| Tjenestemænd øvrige forsyning                             | 285           |               |                    |               |                     |            |
| Folkeskoleområdet   | 1.818         |               |                    |               |                     |            |
| Øvrige områder  | 13.494        |               |                    |               |                     |            |
| Tjenestemand Lærer genforsikring                          | 1.107         |               |                    |               |                     |            |
| Tjenestemand adm pers genforsikring                       | 770           |               |                    |               |                     |            |
| Supplementsunderstøt                                      | 116           |               |                    |               |                     |            |
| <b>Kommunaldirektør</b>                                   | <b>95.157</b> | <b>-2.631</b> | <b>256.431</b>     | <b>-5.000</b> | <b>9.569</b>        | <b>-35</b> |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>    | 217           |               | 6.307              |               | 108                 |            |
| <b>0025 Faste ejendomme</b>                               | 174           |               | 2.227              |               | 4                   |            |
| <b>002510 Fælles formål</b>                               | 146           |               | 230                |               | 6                   |            |
| 1 Drift   | 146           |               | 230                |               | 6                   |            |
| Udvikling og Erhverv                                      | 146           |               | 230                |               | 6                   |            |
| <b>002515 Byfornyelse</b>                                 | 28            |               | 657                |               | -3                  |            |
| 1 Drift   | 28            |               | 657                |               | -3                  |            |
| Boligforanstaltninger                                     | 28            |               | 657                |               | -3                  |            |
| <b>002518 Driftssikring af boligbyggeri</b>               |               |               | 880                |               | -2                  |            |
| 1 Drift   |               |               | 880                |               | -2                  |            |
| Boligforanstaltninger                                     |               |               | 880                |               | -2                  |            |
| <b>002519 Ældreboliger</b>                                |               |               | 460                |               | 3                   |            |
| 1 Drift   |               |               | 460                |               | 3                   |            |
| Boligforanstaltninger                                     |               |               | 460                |               | 3                   |            |
| <b>0028 Fritidsområder</b>                                | 43            |               | 112                |               | -0                  |            |
| <b>002820 Grønne områder og naturpladser</b>              | 43            |               | 112                |               | -0                  |            |
| 1 Drift   | 43            |               | 112                |               | -0                  |            |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                  | 43            |               | 112                |               | -0                  |            |
| <b>0032 Fritidsfaciliteter</b>                            |               |               | 3.968              |               | 104                 |            |
| <b>003231 Stadion og idrætsanlæg</b>                      |               |               | 3.968              |               | 104                 |            |
| 1 Drift   |               |               | 3.968              |               | 104                 |            |
| Direktørens område  |               |               | 3.908              |               | 104                 |            |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                  |               |               | 61                 |               | -0                  |            |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>                          | 2.847         | -1.017        | 21.548             |               | 405                 |            |
| <b>0322 Folkeskolen m.m.</b>                              | 733           | -1.017        | 18.618             |               | 378                 |            |



|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>032201 Folkeskoler</b>   | 733           | -1.017  | 4.210              |         |                     | -6      |
| 1 Drift   | 733           | -1.017  | 4.210              |         |                     | -6      |
| Udvikling og Erhverv  | 492           | -1.017  |                    |         |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift  | 240           |         | 4.210              |         |                     | -6      |
| <b>032202 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen</b>                         |               |         | 14.408             |         |                     | 384     |
| 1 Drift   |               |         | 14.408             |         |                     | 384     |
| Direktørens område  |               |         | 14.408             |         |                     | 384     |
| <b>0332 Folkebiblioteker</b>  | 209           |         | 436                |         |                     | 12      |
| <b>033250 Folkebiblioteker</b>  | 209           |         | 436                |         |                     | 12      |
| 1 Drift   | 209           |         | 436                |         |                     | 12      |
| IT Projekt og Digitalisering  | 209           |         | 436                |         |                     | 12      |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>   | 1.905         |         | 2.495              |         |                     | 16      |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>  | 1.905         |         | 2.495              |         |                     | 16      |
| 1 Drift   | 1.905         |         | 2.495              |         |                     | 16      |
| Kommunalbestyrelsen   | 63            |         | 204                |         |                     | 3       |
| Udvikling og Erhverv  | 1.842         |         | 2.291              |         |                     | 13      |
| <b>04 Sundhedsområdet</b>   | 331           |         | 392                |         |                     | -1      |
| <b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>   | 331           |         | 392                |         |                     | -1      |
| <b>046290 Andre sundhedsudgifter</b>  | 331           |         | 392                |         |                     | -1      |
| 1 Drift   | 331           |         | 392                |         |                     | -1      |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift  | 331           |         | 392                |         |                     | -1      |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>  | 1.600         |         | 27.549             | -2.000  | 334                 | -13     |
| <b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>  | 460           |         | 4.959              |         |                     | -7      |
| <b>052510 Fælles formål</b>   | 429           |         | 4.344              |         |                     | -6      |
| 1 Drift   | 429           |         | 4.344              |         |                     | -6      |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift  | 429           |         | 4.344              |         |                     | -6      |
| <b>052513 Tværgående institutioner</b>  | 31            |         | 385                |         |                     | -1      |
| 1 Drift   | 31            |         | 385                |         |                     | -1      |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift  | 31            |         | 385                |         |                     | -1      |
| <b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>                      |               |         | 229                |         |                     | -0      |
| 1 Drift   |               |         | 229                |         |                     | -0      |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift  |               |         | 229                |         |                     | -0      |
| <b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>                                 |               |         | 3.200              | -2.000  | 9                   | -13     |
| <b>052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>                          |               |         | 3.200              | -2.000  | 9                   | -13     |
| 1 Drift   |               |         | 3.200              | -2.000  | 9                   | -13     |
| Direktørens område  |               |         | 3.200              | -2.000  | 9                   | -13     |
| <b>0530 Tilbud til ældre</b>  | 1.041         |         | 18.322             |         | 334                 |         |
| <b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør</b>   | 1.034         |         | 18.300             |         | 334                 |         |
| 1 Drift   | 1.034         |         | 18.300             |         | 334                 |         |
| Direktørens område  |               |         | 10.500             |         | 280                 |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift  | 916           |         | 5.490              |         | -8                  |         |
| IT Social og Sundhed  | 118           |         | 2.310              |         | 62                  |         |
| <b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b> | 7             |         | 22                 |         | -0                  |         |
| 1 Drift   | 7             |         | 22                 |         | -0                  |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift  | 7             |         | 22                 |         | -0                  |         |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>                                       | 99            |         | 1.068              |         | -2                  |         |
| <b>053851 Botilbudslignende tilbud</b>  | 75            |         | 925                |         | -1                  |         |
| 1 Drift   | 75            |         | 925                |         | -1                  |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift  | 75            |         | 925                |         | -1                  |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>053852</b> Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107) | 23            |         | 125                |         | -0                  |         |
| 1 Drift  | 23            |         | 125                |         | -0                  |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                             | 23            |         | 125                |         | -0                  |         |
| <b>053859</b> Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)     |               |         | 17                 |         | -0                  |         |
| 1 Drift  |               |         | 17                 |         | -0                  |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                             |               |         | 17                 |         | -0                  |         |
| <b>06</b> Fællesudgifter og administration m.v                       | 90.162        | -1.615  | 200.634            | -3.000  | 8.722               | -22     |
| <b>0642</b> Politisk organisation                                    | 3.957         | -21     | 11.637             |         | 185                 |         |
| <b>064240</b> Fælles formål  | 139           |         | 652                |         | 11                  |         |
| 1 Drift  | 139           |         | 652                |         | 11                  |         |
| Kommunalbestyrelsen  | 43            |         | 475                |         | 6                   |         |
| Ledelsessekretariat  | 96            |         | 177                |         | 5                   |         |
| <b>064241</b> Kommunalbestyrelsesmedlemmer                           | 3.802         | -21     | 9.234              |         | 130                 |         |
| 1 Drift  | 3.802         | -21     | 9.234              |         | 130                 |         |
| Kommunalbestyrelsen  | 3.802         | -21     | 9.234              |         | 130                 |         |
| <b>064242</b> Kommissioner, råd og nævn                              | 18            |         | 218                |         | 3                   |         |
| 1 Drift  | 18            |         | 218                |         | 3                   |         |
| Kommunalbestyrelsen  | 11            |         |                    |         |                     |         |
| Øvrige råd og nævn   | 5             |         | 76                 |         | 1                   |         |
| Bevillingsnævn   | 2             |         | 12                 |         | -0                  |         |
| Integrationsråd  |               |         | 131                |         | 2                   |         |
| <b>064243</b> Valg m.v.  | -2            |         | 1.532              |         | 41                  |         |
| 1 Drift  | -2            |         | 1.532              |         | 41                  |         |
| Kommunalbestyrelsen  | -2            |         | 1.532              |         | 41                  |         |
| <b>0645</b> Administrativ organisation                               | 63.955        | -1.593  | 143.567            | -2.646  | 7.906               | -20     |
| <b>064550</b> Administrationsbygninger                               | 243           |         | 155                |         | 11                  |         |
| 1 Drift  | 243           |         | 155                |         | 11                  |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                             | 78            |         | 225                |         | -0                  |         |
| IT Projekt og Digitalisering   | 165           |         | -70                |         | 12                  |         |
| <b>064551</b> Sekretariat og forvaltninger                           | 27.609        | -758    | 78.665             | -1.633  | 5.962               | -11     |
| 1 Drift  | 27.609        | -758    | 78.665             | -1.633  | 5.962               | -11     |
| Kommunalbestyrelsen  | 61            |         | 1.186              |         | 29                  |         |
| Udvikling og Erhverv   | 4.136         |         | 11.344             |         | 964                 |         |
| Direktionen  | 2.471         |         | 7.734              | -26     | 64                  | 0       |
| Direktørens område   |               | -29     | 2.197              |         | 132                 |         |
| Ledelsessekretariat  | 2.216         |         | 6.626              |         | -30                 |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                             | 6.760         | -5      | 18.762             |         | 4.456               |         |
| Økonomi  | 6.899         | -10     | 17.079             |         | -24                 |         |
| Indkøbskontoret  |               |         | 0                  | 0       | 0                   |         |
| Differencekonti  | 0             |         |                    |         |                     |         |
| Fælles funktioner  | 761           | -678    | 1.720              | -1.380  | 46                  | -9      |
| Administrationsandele overf. fra Forsyn.                             |               |         |                    | -200    |                     | -1      |
| 813/0020/2250000001  | 2.860         | -18     | 8.535              | -26     | 112                 | -0      |
| 813/0020/2250000002  |               |         | 82                 |         |                     |         |
| IT Drift   | 314           |         | 980                |         | 31                  |         |
| IT Projekt og Digitalisering   | 1.102         |         | 2.356              |         | 181                 |         |
| IT Fælles  | 29            | -18     | 62                 |         | 2                   |         |
| <b>064552</b> Fælles IT og telefoni                                  | 34.397        | -835    | 55.570             | -1.013  | 1.763               | -10     |
| 1 Drift  | 34.397        | -835    | 55.570             | -1.013  | 1.763               | -10     |
| IT Drift   | 16.869        |         | 17.213             |         | 482                 |         |
| IT Projekt og Digitalisering   | 9.029         |         | 17.600             |         | 1.397               |         |

|   | Regnskab 2023 |             | Oprindeligt budget |          | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|-------------|--------------------|----------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt     | Udgift             | Indtægt  | Udgift              | Indtægt |
| IT Fælles   | 6.887         |             | 20.756             |          | -116                |         |
| IT Skole & Dagtilbud                                      | 1.612         |             |                    |          |                     |         |
| IT afdelingen - toldmoms                                  |               | -835        | 0                  | -1.013   | 0                   | -10     |
| <b>064553 Jobcentre</b>                                   | 1.707         |             | 9.176              |          | 82                  |         |
| 1 Drift   | 1.707         |             | 9.176              |          | 82                  |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                  | 44            |             | 126                |          | -0                  |         |
| IT Projekt og Digitalisering                              | 1.662         |             | 9.051              |          | 82                  |         |
| <b>064559 Administrationsbidrag til UdbetalingDanmark</b> |               |             |                    |          | 87                  |         |
| 1 Drift   |               |             |                    |          | 87                  |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                  |               |             |                    |          | 87                  |         |
| <b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>  | 9.757         |             | 14.176             |          | 828                 |         |
| <b>064862 Turisme</b>                                     | 3.753         |             | 5.612              |          | 150                 |         |
| 1 Drift   | 3.753         |             | 5.612              |          | 150                 |         |
| Udvikling og Erhverv                                      | 3.753         |             | 5.612              |          | 150                 |         |
| <b>064867 Vejledning og Erhvervsudvikling</b>             | 6.003         |             | 8.564              |          | 678                 |         |
| 1 Drift   | 6.003         |             | 8.564              |          | 678                 |         |
| Udvikling og Erhverv                                      | 5.606         |             | 7.465              |          | 652                 |         |
| Direktørens område  | 397           |             | 1.099              |          | 26                  |         |
| <b>0652 Lønpuljer m.v.</b>                                | 12.493        |             | 31.255             | -354     | -196                | -2      |
| <b>065270 Løn- og barselspuljer</b>                       | 224           |             | 205                | -354     | -92                 | -2      |
| 1 Drift   | 224           |             | 205                | -354     | -92                 | -2      |
| Direktionen   |               |             | 0                  |          |                     |         |
| Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift                  | 224           |             | 1.188              | -354     | -92                 | -2      |
| IT Fælles   |               |             | -983               |          | 0                   |         |
| <b>065272 Tjenestemandspension</b>                        | 12.269        |             | 31.050             |          | -105                |         |
| 1 Drift   | 12.269        |             | 31.050             |          | -105                |         |
| Tjenestemandspension Frh. Fors. A/S                       | 400           |             | 856                |          | -1                  |         |
| Tjenestemænd adm. og tek. personale                       | 31            |             | 74                 |          | -0                  |         |
| Tjenestemænd øvrige forsyning                             | 209           |             | 551                |          | -1                  |         |
| Folkeskoleområdet   | 1.029         |             | 2.892              |          | -4                  |         |
| Øvrige områder  | 9.191         |             | 22.882             |          | -33                 |         |
| Tjenestemand Lærer genforsikring                          | 784           |             | 1.876              |          | -3                  |         |
| Tjenestemand adm pers genforsikring                       | 562           |             | 1.711              |          | -62                 |         |
| Supplementsunderstøt                                      | 62            |             | 207                |          | -0                  |         |
| <b>Direktør BUU</b>                                       | <b>12.773</b> | <b>-167</b> | <b>35.427</b>      | <b>0</b> | <b>3.269</b>        |         |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>    | 72            |             |                    |          | 31                  |         |
| <b>0025 Faste ejendomme</b>                               | 66            |             |                    |          | 17                  |         |
| <b>002513 Andre faste ejendomme</b>                       | 66            |             |                    |          | 17                  |         |
| 1 Drift   | 66            |             |                    |          | 17                  |         |
| IT Drift  | 66            |             |                    |          | 17                  |         |
| <b>0032 Fritidsfaciliteter</b>                            | 3             |             |                    |          | 10                  |         |
| <b>003231 Stadion og idrætsanlæg</b>                      | 3             |             |                    |          | 10                  |         |
| 1 Drift   | 3             |             |                    |          | 10                  |         |
| IT Drift  | 3             |             |                    |          | 10                  |         |
| <b>0048 Vandløbsvæsen</b>                                 |               |             |                    |          | 1                   |         |
| <b>004870 Fælles formål</b>                               |               |             |                    |          | 1                   |         |
| 1 Drift   |               |             |                    |          | 1                   |         |
| IT Drift  |               |             |                    |          | 1                   |         |
| <b>0055 Diverse udgifter og indtægter</b>                 | 3             |             |                    |          | 2                   |         |
| <b>005593 Diverse udgifter og indtægter</b>               | 3             |             |                    |          | 2                   |         |
| 1 Drift   | 3             |             |                    |          | 2                   |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| IT Drift   |               | 3       |                    |         |                     | 2       |
| <b>02</b> <b>Transport og infrastruktur</b>                  |               | 7       |                    |         |                     | 128     |
| <b>0222</b> <b>Fælles funktioner</b>                         |               | 1       |                    |         |                     | 95      |
| <b>022201</b> <b>Fælles formål</b>                           |               |         |                    |         |                     | 95      |
| 1      Drift   |               |         |                    |         |                     | 95      |
| IT Drift   |               |         |                    |         |                     | 95      |
| <b>022207</b> <b>Parkering</b>                               |               | 1       |                    |         |                     |         |
| 1      Drift   |               | 1       |                    |         |                     |         |
| IT Drift   |               | 1       |                    |         |                     |         |
| <b>0228</b> <b>Kommunale veje</b>                            |               | 4       |                    |         |                     | 6       |
| <b>022811</b> <b>Vejvedligeholdelse m.v.</b>                 |               | 4       |                    |         |                     | 2       |
| 1      Drift   |               | 4       |                    |         |                     | 2       |
| IT Drift   |               | 4       |                    |         |                     | 2       |
| <b>022814</b> <b>Vintertjeneste</b>                          |               |         |                    |         |                     | 4       |
| 1      Drift   |               |         |                    |         |                     | 4       |
| IT Drift   |               |         |                    |         |                     | 4       |
| <b>0235</b> <b>Havne</b>                                     |               | 2       |                    |         |                     | 27      |
| <b>023541</b> <b>Lystbådehavne m.v.</b>                      |               | 2       |                    |         |                     | 27      |
| 1      Drift   |               | 2       |                    |         |                     | 27      |
| IT Drift   |               | 2       |                    |         |                     | 27      |
| <b>03</b> <b>Undervisning og kultur</b>                      |               | 33      |                    | 0       |                     | 119     |
| <b>0322</b> <b>Folkeskolen m.m.</b>                          |               | 24      |                    |         |                     | 75      |
| <b>032201</b> <b>Folkeskoler</b>                             |               | 19      |                    |         |                     | 59      |
| 1      Drift   |               | 19      |                    |         |                     | 59      |
| IT Drift   |               | 0       |                    |         |                     | 9       |
| 813/0020/2300000008  |               |         |                    |         |                     | 0       |
| 813/0020/2300000009  |               | 4       |                    |         |                     | 21      |
| 813/0020/2300000010  |               | 8       |                    |         |                     | 6       |
| 813/0020/2300000011  |               | 4       |                    |         |                     | 13      |
| 813/0020/2300000012  |               | 3       |                    |         |                     | 4       |
| 813/0020/2300000024  |               |         |                    |         |                     | 6       |
| <b>032204</b> <b>Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.</b>  |               | 3       |                    |         |                     | 10      |
| 1      Drift   |               | 3       |                    |         |                     | 10      |
| IT Drift   |               | 3       |                    |         |                     | 10      |
| <b>032205</b> <b>Skolefritidsordninger</b>                   |               | 1       |                    |         |                     | 6       |
| 1      Drift   |               | 1       |                    |         |                     | 6       |
| 813/0020/2300000013  |               | 0       |                    |         |                     | 2       |
| 813/0020/2300000014  |               | 0       |                    |         |                     | 0       |
| 813/0020/2300000015  |               | 0       |                    |         |                     | 3       |
| 813/0020/2300000016  |               | 0       |                    |         |                     | 1       |
| <b>0332</b> <b>Folkebiblioteker</b>                          |               | 5       |                    | 0       |                     | 32      |
| <b>033250</b> <b>Folkebiblioteker</b>                        |               | 5       |                    | 0       |                     | 32      |
| 1      Drift   |               | 5       |                    | 0       |                     | 32      |
| IT Drift   |               | 5       |                    |         |                     | 32      |
| <b>0335</b> <b>Kulturel virksomhed</b>                       |               | 1       |                    |         |                     | 11      |
| <b>033563</b> <b>Musikarrangementer</b>                      |               | 0       |                    |         |                     | 3       |
| 1      Drift   |               | 0       |                    |         |                     | 3       |
| IT Drift   |               | 0       |                    |         |                     | 3       |
| <b>033564</b> <b>Andre kulturelle opgaver</b>                |               | 1       |                    |         |                     | 8       |
| 1      Drift   |               | 1       |                    |         |                     | 8       |
| IT Drift   |               | 1       |                    |         |                     | 8       |
| <b>0338</b> <b>Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b> |               | 3       |                    |         |                     |         |
| <b>033876</b> <b>Ungdomsskolevirksomhed</b>                  |               | 3       |                    |         |                     |         |

|               |  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---------------|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|               |  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| 1             | Drift  |               | 3       |                    |         |                     |         |
|               | IT Drift   |               | 3       |                    |         |                     |         |
| <b>04</b>     | <b>Sundhedsområdet</b>   |               | 7       |                    |         | 42                  |         |
| <b>0462</b>   | <b>Sundhedsudgifter m.v.</b>   |               | 7       |                    |         | 42                  |         |
| <b>046285</b> | <b>Kommunal tandpleje</b>  |               | 1       |                    |         | 4                   |         |
| 1             | Drift  |               | 1       |                    |         | 4                   |         |
|               | IT Drift   |               | 1       |                    |         | 4                   |         |
| <b>046288</b> | <b>Sundhedsfremme og forebyggelse</b>  |               | 4       |                    |         | 21                  |         |
| 1             | Drift  |               | 4       |                    |         | 21                  |         |
|               | IT Drift   |               | 4       |                    |         | 21                  |         |
| <b>046289</b> | <b>Kommunal sundhedstjeneste</b>   |               | 2       |                    |         | 17                  |         |
| 1             | Drift  |               | 2       |                    |         | 17                  |         |
|               | IT Drift   |               | 2       |                    |         | 17                  |         |
| <b>05</b>     | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>  | 247           |         | 0                  |         | 1.009               |         |
| <b>0525</b>   | <b>Dagtilbud til børn og unge</b>  | 39            |         |                    |         | 86                  |         |
| <b>052510</b> | <b>Fælles formål</b>   | 1             |         |                    |         | 4                   |         |
| 1             | Drift  | 1             |         |                    |         | 4                   |         |
|               | IT Drift   | 1             |         |                    |         | 4                   |         |
| <b>052511</b> | <b>Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)</b>  | 14            |         |                    |         |                     |         |
| 1             | Drift  | 14            |         |                    |         |                     |         |
|               | IT Drift   | 12            |         |                    |         |                     |         |
|               | 813/0020/2300000020  | 3             |         |                    |         |                     |         |
| <b>052514</b> | <b>Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>                                      | 22            |         |                    |         | 73                  |         |
| 1             | Drift  | 22            |         |                    |         | 73                  |         |
|               | 813/0020/2300000017  | 2             |         |                    |         | 2                   |         |
|               | 813/0020/2300000018  |               |         |                    |         | 2                   |         |
|               | 813/0020/2300000019  |               |         |                    |         | 3                   |         |
|               | 813/0020/2300000020  | 5             |         |                    |         | 20                  |         |
|               | 813/0020/2300000021  | 5             |         |                    |         | 23                  |         |
|               | 813/0020/2300000022  | 2             |         |                    |         |                     |         |
|               | 813/0020/2300000023  | 7             |         |                    |         | 23                  |         |
| <b>052516</b> | <b>Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</b>  | 2             |         |                    |         | 9                   |         |
| 1             | Drift  | 2             |         |                    |         | 9                   |         |
|               | IT Drift   | 2             |         |                    |         | 9                   |         |
| <b>0528</b>   | <b>Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>   | 16            |         |                    |         | 28                  |         |
| <b>052820</b> | <b>Opholdssteder mv. for børn</b>  | 7             |         |                    |         |                     |         |
| 1             | Drift  | 7             |         |                    |         |                     |         |
|               | IT Drift   | 7             |         |                    |         |                     |         |
| <b>052821</b> | <b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>  | 6             |         |                    |         | 26                  |         |
| 1             | Drift  | 6             |         |                    |         | 26                  |         |
|               | IT Drift   | 6             |         |                    |         | 26                  |         |
| <b>052823</b> | <b>Døgninstitutioner for børn og unge</b>  | 2             |         |                    |         |                     |         |
| 1             | Drift  | 2             |         |                    |         |                     |         |
|               | IT Drift   | 2             |         |                    |         |                     |         |
| <b>052825</b> | <b>Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)</b>                              | 1             |         |                    |         | 1                   |         |
| 1             | Drift  | 1             |         |                    |         | 1                   |         |
|               | IT Drift   |               |         |                    |         | 1                   |         |
|               | 813/0020/2300000021  | 1             |         |                    |         | 1                   |         |
| <b>0530</b>   | <b>Tilbud til ældre</b>  | 163           |         | 0                  |         | 742                 |         |
| <b>053026</b> | <b>Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør</b> | 31            |         |                    |         | 275                 |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| 1 Drift   | 31            |         |                    |         | 275                 |         |
| IT Drift  | 31            |         |                    |         | 275                 |         |
| <b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør</b>   | 47            |         | 0                  |         | 109                 |         |
| 1 Drift   | 47            |         | 0                  |         | 109                 |         |
| IT Drift  | 47            |         |                    |         | 109                 |         |
| <b>053028 Hjemmesygepleje</b>   | 3             |         |                    |         | 38                  |         |
| 1 Drift   | 3             |         |                    |         | 38                  |         |
| IT Drift  | 3             |         |                    |         | 38                  |         |
| <b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b> | 5             |         |                    |         | 19                  |         |
| 1 Drift   | 5             |         |                    |         | 19                  |         |
| IT Drift  | 5             |         |                    |         | 19                  |         |
| <b>053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre</b>   | 77            |         |                    |         | 301                 |         |
| 1 Drift   | 77            |         |                    |         | 301                 |         |
| IT Drift  | 77            |         |                    |         | 301                 |         |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>                                       | 28            |         |                    |         | 99                  |         |
| <b>053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer</b>                     | 1             |         |                    |         | 3                   |         |
| 1 Drift   | 1             |         |                    |         | 3                   |         |
| IT Drift  | 1             |         |                    |         | 3                   |         |
| <b>053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug</b>    | 3             |         |                    |         | 6                   |         |
| 1 Drift   | 3             |         |                    |         | 6                   |         |
| IT Drift  | 3             |         |                    |         | 6                   |         |
| <b>053845 Behandling af personer med stofmisbrug</b>                                  |               |         |                    |         | 2                   |         |
| 1 Drift   |               |         |                    |         | 2                   |         |
| IT Drift  |               |         |                    |         | 2                   |         |
| <b>053851 Botilbudslignende tilbud</b>  | 10            |         |                    |         | 44                  |         |
| 1 Drift   | 10            |         |                    |         | 44                  |         |
| IT Drift  | 10            |         |                    |         | 44                  |         |
| <b>053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>                  |               |         |                    |         | 3                   |         |
| 1 Drift   |               |         |                    |         | 3                   |         |
| IT Drift  |               |         |                    |         | 3                   |         |
| <b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>                      | 15            |         |                    |         | 41                  |         |
| 1 Drift   | 15            |         |                    |         | 41                  |         |
| IT Drift  | 15            |         |                    |         | 41                  |         |
| <b>0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>  | 1             |         |                    |         | 54                  |         |
| <b>056898 Beskæftigelsesordninger</b>   | 1             |         |                    |         | 54                  |         |
| 1 Drift   | 1             |         |                    |         | 54                  |         |
| IT Drift  | 1             |         |                    |         | 54                  |         |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>  | 12.406        | -167    | 35.427             | 0       | 1.940               |         |
| <b>0642 Politisk organisation</b>   | 0             |         |                    |         | 0                   |         |
| <b>064242 Kommissioner, råd og nævn</b>   | 0             |         |                    |         | 0                   |         |
| 1 Drift   | 0             |         |                    |         | 0                   |         |
| IT Drift  | 0             |         |                    |         | 0                   |         |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>  | 12.406        | -167    | 35.776             | 0       | 1.940               |         |
| <b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>  | 12.354        | -167    | 35.776             |         | 1.878               |         |
| 1 Drift   | 12.354        | -167    | 35.776             |         | 1.878               |         |
| IT Drift  | 98            |         | 0                  |         | 472                 |         |
| Adm. Dagtilbud og Skole   | 1             |         | 0                  |         |                     |         |
| 813/0020/6000000010   | 1.143         |         | 3.370              |         | 114                 |         |

|  | Regnskab 2023 |             | Oprindeligt budget |          | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|-------------|--------------------|----------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt     | Udgift             | Indtægt  | Udgift              | Indtægt |
| 813/0020/600000020                               | 536           |             | 2.066              |          | 117                 |         |
| Familie Administration Myndighed                 | 9.189         | -167        | 25.596             |          | 1.127               |         |
| Familie Øvrig administration                     | 1.387         |             | 4.744              |          | 49                  |         |
| <b>064552 Fælles IT og telefoni</b>              | 18            |             | 0                  | 0        |                     |         |
| 1 Drift  | 18            |             | 0                  | 0        |                     |         |
| IT Drift   | 18            |             | 0                  |          |                     |         |
| <b>064553 Jobcentre</b>                          | 13            |             | 0                  |          | 51                  |         |
| 1 Drift  | 13            |             | 0                  |          | 51                  |         |
| IT Drift   | 13            |             |                    |          | 51                  |         |
| <b>064554 Naturbeskyttelse</b>                   |               |             |                    |          | 5                   |         |
| 1 Drift  |               |             |                    |          | 5                   |         |
| IT Drift   |               |             |                    |          | 5                   |         |
| <b>064555 Miljøbeskyttelse</b>                   |               |             |                    |          | 6                   |         |
| 1 Drift  |               |             |                    |          | 6                   |         |
| IT Drift   |               |             |                    |          | 6                   |         |
| <b>064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet</b> | 22            |             |                    |          | 0                   |         |
| 1 Drift  | 22            |             |                    |          | 0                   |         |
| IT Drift   | 22            |             |                    |          | 0                   |         |
| <b>0652 Lønpuljer m.v.</b>                       |               |             | -349               |          | 0                   |         |
| <b>065270 Løn- og barselspuljer</b>              |               |             | -349               |          | 0                   |         |
| 1 Drift  |               |             | -349               |          | 0                   |         |
| Familie Administration Myndighed                 |               |             | -349               |          | 0                   |         |
| <b>Direktør AMU/SSU</b>                          | <b>35.946</b> | <b>-950</b> | <b>105.558</b>     | <b>0</b> | <b>916</b>          |         |
| <b>04 Sundhedsområdet</b>                        |               |             |                    |          | 166                 |         |
| <b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>                |               |             |                    |          | 166                 |         |
| <b>046288 Sundhedsfremme og forebyggelse</b>     |               |             |                    |          | 166                 |         |
| 1 Drift  |               |             |                    |          | 166                 |         |
| Direktørens område                               |               |             |                    |          | 166                 |         |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>   | 35.946        | -950        | 105.558            | 0        | 750                 |         |
| <b>0642 Politisk organisation</b>                | 76            |             | 411                |          | 7                   |         |
| <b>064242 Kommissioner, råd og nævn</b>          | 76            |             | 411                |          | 7                   |         |
| 1 Drift  | 76            |             | 411                |          | 7                   |         |
| Handicapråd                                      | 13            |             | 149                |          | 3                   |         |
| Ældrerådet                                       | 63            |             | 262                |          | 4                   |         |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>           | 35.871        | -950        | 105.599            | 0        | 751                 |         |
| <b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>       | 9.565         |             | 25.890             | 0        | -51                 |         |
| 1 Drift  | 9.565         |             | 25.890             | 0        | -51                 |         |
| Social- og Sundhedsområdet - Myndighed           | 8.812         |             | 23.430             |          | -39                 |         |
| Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.          | 754           |             | 2.460              |          | -12                 |         |
| <b>064553 Jobcentre</b>                          | 24.218        | -950        | 72.528             |          | 687                 |         |
| 1 Drift  | 24.218        | -950        | 72.528             |          | 687                 |         |
| Jobcenter Administration fælles                  | 3.914         |             | 11.594             |          | -882                |         |
| Tilbud til udlændinge                            | 4             |             | 170                |          | -26                 |         |
| Kontante ydelser                                 | 123           |             | 415                |          | 3                   |         |
| Revalidering                                     |               |             |                    |          | 4                   |         |
| Kontante ydelser                                 | 430           |             | 1.601              |          | -119                |         |
| Læsø   | 948           | -805        |                    |          |                     |         |
| Administration og koordinatører                  | 0             |             | 0                  |          | -0                  |         |
| Job og Vejledning fælles                         | 6.641         | -145        | 20.157             |          | -74                 |         |
| Job og Udvikling fælles                          | 3.328         |             | 9.807              |          | 187                 |         |
| Flexjob og løntilskud                            | 30            |             | 106                |          | 1                   |         |
| Ressourceforløb                                  | 31            |             | 138                |          | 5                   |         |
| Centerchefens område fælles                      |               |             | 128                |          | 315                 |         |

|  | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |               | Tillægs bevillinger |            |
|--|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|------------|
|  | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt       | Udgift              | Indtægt    |
| Jobcenter ledelse fælles                               | 1.875         |               | 8.004              |               | 379                 |            |
| Projekt & Integration fælles                           | 277           |               | 960                |               | 96                  |            |
| Ydelsesafdelingen                                      | 3.836         |               | 11.637             |               | -4                  |            |
| Team Unge og Rådgivning fælles                         | 2.361         |               | 6.856              |               | 376                 |            |
| Efterværnsenheden - fælles                             | 418           |               | 956                |               | 425                 |            |
| <b>064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet</b>       | <b>2.088</b>  |               | <b>7.181</b>       |               | <b>115</b>          |            |
| 1 Drift  | 2.088         |               | 7.181              |               | 115                 |            |
| Sundhed og Pleje - Myndighed                           | 870           |               | 2.798              |               | 107                 |            |
| Handicap og Psykiatri - øvrig admin                    | 1.218         |               | 4.383              |               | 8                   |            |
| <b>0652 Lønpuljer m.v.</b>                             |               |               | <b>-452</b>        |               | <b>-8</b>           |            |
| <b>065270 Løn- og barselspuljer</b>                    |               |               | <b>-452</b>        |               | <b>-8</b>           |            |
| 1 Drift  |               |               | -452               |               | -8                  |            |
| Social- og Sundhedsområdet - Myndighed                 |               |               | -207               |               | -6                  |            |
| Sundhed og Pleje - Myndighed                           |               |               | -96                |               | -3                  |            |
| Handicap og Psykiatri - øvrig admin                    |               |               | -149               |               | 0                   |            |
| <b>Direktør PMU/TU/KFU</b>                             | <b>32.670</b> | <b>-4.066</b> | <b>71.396</b>      | <b>-5.763</b> | <b>-4.602</b>       | <b>-38</b> |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> | <b>13.830</b> | <b>-3.081</b> | <b>19.290</b>      | <b>-3.025</b> | <b>-1.679</b>       | <b>-20</b> |
| <b>0025 Faste ejendomme</b>                            | <b>304</b>    | <b>-3.048</b> | <b>2.136</b>       | <b>-3.025</b> | <b>-2.136</b>       | <b>-20</b> |
| <b>002510 Fælles formål</b>                            | <b>302</b>    |               | <b>2.136</b>       |               | <b>-2.136</b>       |            |
| 1 Drift  | 302           |               | 2.136              |               | -2.136              |            |
| Center for Park og Vej                                 | 302           |               | 2.136              |               | -2.136              |            |
| <b>002513 Andre faste ejendomme</b>                    | <b>2</b>      | <b>-3.048</b> |                    | <b>-3.025</b> |                     | <b>-20</b> |
| 1 Drift  | 2             | -3.048        |                    | -3.025        |                     | -20        |
| 813/0020/5100600001                                    | 2             | -3.048        |                    | -3.025        |                     | -20        |
| <b>002515 Byfornyelse</b>                              |               | <b>-0</b>     |                    |               |                     |            |
| 1 Drift  |               | -0            |                    |               |                     |            |
| Centerchefens område - øvrig admin                     |               | -0            |                    |               |                     |            |
| <b>0058 Redningsberedskab</b>                          | <b>13.526</b> | <b>-33</b>    | <b>17.154</b>      |               | <b>457</b>          |            |
| <b>005895 Redningsberedskab</b>                        | <b>13.526</b> | <b>-33</b>    | <b>17.154</b>      |               | <b>457</b>          |            |
| 1 Drift  | 13.526        | -33           | 17.154             |               | 457                 |            |
| Beredskab og logistik                                  | 13.526        | -33           | 17.154             |               | 457                 |            |
| <b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>                  |               |               | <b>356</b>         |               | <b>9</b>            |            |
| <b>0138 Affaldshåndtering</b>                          |               |               | <b>356</b>         |               | <b>9</b>            |            |
| <b>013861 Ordninger for restaffald</b>                 |               |               | <b>356</b>         |               | <b>9</b>            |            |
| 1 Drift  |               |               | 356                |               | 9                   |            |
| Natur og Vandmiljø                                     |               |               | 356                |               | 9                   |            |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>        | <b>18.839</b> | <b>-984</b>   | <b>51.751</b>      | <b>-2.738</b> | <b>-2.933</b>       | <b>-18</b> |
| <b>0642 Politisk organisation</b>                      | <b>69</b>     | <b>-22</b>    | <b>161</b>         |               | <b>0</b>            |            |
| <b>064242 Kommissioner, råd og nævn</b>                | <b>69</b>     | <b>-22</b>    | <b>161</b>         |               | <b>0</b>            |            |
| 1 Drift  | 69            | -22           | 161                |               | 0                   |            |
| Hegnsyn  | 3             |               | 13                 |               | 0                   |            |
| Huslejenævn  | 49            | -19           | 98                 |               | -0                  |            |
| Beboerklagenævn  | 16            | -3            | 49                 |               | -0                  |            |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>                 | <b>18.771</b> | <b>-962</b>   | <b>51.590</b>      | <b>-2.738</b> | <b>-2.933</b>       | <b>-18</b> |
| <b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>             | <b>11.391</b> | <b>-65</b>    | <b>30.854</b>      | <b>-159</b>   | <b>-2.817</b>       | <b>-1</b>  |
| 1 Drift  | 11.391        | -65           | 30.854             | -159          | -2.817              | -1         |
| Natur og Vandmiljø                                     |               |               | -1.397             |               | -37                 |            |
| Kort og Gis - Øvrig administration                     | 235           |               | 421                |               | 0                   |            |
| Kort og Gis - toldmoms                                 |               |               | -17                |               | 0                   |            |
| Centerchefens område - øvrig admin                     | 10            |               | 108                |               | 3                   |            |
| Centerchefens område -myndighedsudøvelse               | 1.904         |               | 5.038              | 0             | 613                 |            |
| 813/0020/5100000019                                    | 0             |               |                    |               | -25                 |            |
| 813/0020/5100000020                                    | 1             |               |                    |               | 2                   |            |



|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| 813/0020/5100000021                      |               |         |                    |         | 2                   |         |
| 813/0020/5100000022                      | 4             |         |                    |         | 1                   |         |
| 813/0020/5100000023                      |               |         |                    |         | 1                   |         |
| Byg                                      |               |         |                    |         | 0                   |         |
| Ejendomsdata - myndighedsudøvelse        | 926           |         | 2.326              |         | -8                  |         |
| Scanning - øvrig administration          | 663           |         | 1.880              |         | 21                  |         |
| 813/0020/5100600001                      | 2.937         | -12     | 8.199              |         | 0                   |         |
| Plan                                     | 2.478         |         | 5.557              |         | 2.744               |         |
| Vand og Natur                            |               |         |                    |         | 1                   |         |
| BBR - tidsregistrering                   | 4             |         |                    |         |                     |         |
| Løn                                      | 886           |         | 2.599              |         | -9                  |         |
| Materialer                               | 254           |         | 565                |         | 16                  |         |
| Indtægter                                | -179          | -2      | -593               |         | -16                 |         |
| Indtægter toldmoms                       | -19           | -51     |                    | -159    |                     | -1      |
| Center for Park og Vej                   | 827           |         | 4.879              |         | -4.879              |         |
| Planlægning og udvikling - Konto 6       | 462           |         | 1.288              |         | -1.247              |         |
| <b>064554 Naturbeskyttelse</b>           | 2.240         | -57     | 5.676              |         | -58                 |         |
| 1 Drift                                  | 2.240         | -57     | 5.676              |         | -58                 |         |
| Centerchefens område -myndighedsudøvelse | 62            |         |                    |         |                     |         |
| Vand og Natur                            | 1.887         | -57     | 5.676              |         | -58                 |         |
| Natur - tidsregistrering                 | 291           |         |                    |         |                     |         |
| <b>064555 Miljøbeskyttelse</b>           | 2.400         | -35     | 7.098              | -913    | -29                 | -6      |
| 1 Drift                                  | 2.400         | -35     | 7.098              | -913    | -29                 | -6      |
| Natur og Vandmiljø                       |               |         | -146               |         | -4                  |         |
| Centerchefens område -myndighedsudøvelse | 33            |         |                    |         |                     |         |
| Gebyr for miljøtilsyn                    |               | -8      |                    | -913    |                     | -6      |
| 813/0020/5100110001                      |               | -27     |                    |         |                     | -0      |
| Miljø - myndighedsudøvelse               | 2.278         |         | 7.244              |         | -26                 |         |
| Miljø - tidsregistrering                 | 89            |         |                    |         |                     |         |
| <b>064556 Byggesagsbehandling</b>        | 2.739         | -805    | 7.962              | -1.666  | -28                 | -11     |
| 1 Drift                                  | 2.739         | -805    | 7.962              | -1.666  | -28                 | -11     |
| Gebyr for byggesagsbehandling            | 154           | -805    |                    | -1.666  |                     | -11     |
| Byg                                      | 2.585         |         | 7.962              |         | -28                 |         |

|                            |  | Regnskab 2023 |                | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|----------------------------|--|---------------|----------------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|                            |  | Udgift        | Indtægt        | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>Økonomiudvalget</b>     |  | <b>20.478</b> | <b>-12.327</b> | <b>35.158</b>      |         | <b>35.792</b>       |         |
| <b>Anlæg</b>               |  | <b>20.478</b> | <b>-12.327</b> | <b>35.158</b>      |         | <b>35.792</b>       |         |
| <b>ØU - Drift og anlæg</b> |  | <b>16.599</b> | <b>-7.566</b>  |                    |         | <b>1.589</b>        |         |
| 00                         | Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 2.871         | -5.480         |                    |         |                     |         |
| 0022                       | Jordforsyning                                | 2.289         | -5.480         |                    |         |                     |         |
| 002202                     | Boligformål                                  | 2.260         | -4.000         |                    |         |                     |         |
| 3                          | Anlæg  | 2.260         | -4.000         |                    |         |                     |         |
|                            | Byggemodning mv. med moms                    |               |                |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 2.023         |                |                    |         |                     |         |
|                            | Byggemodning og Ejendomme                    | 288           |                |                    |         |                     |         |
|                            | Byggemodning i Østervrå 6-8 grunde           | 1.734         |                |                    |         |                     |         |
|                            | Pulje køb og salg uden moms                  |               |                |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 52            | -2.647         |                    |         |                     |         |
|                            | Køb/salg af mindre arealer                   |               | -69            |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Skagavej, Skagen                     |               | -2.444         |                    |         |                     |         |
|                            | Salg Hjørringvej 200                         | 12            | -134           |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Chr. X's vej 52, Skagen              | 40            |                |                    |         |                     |         |
|                            | Pulje køb og salg med moms                   |               |                |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 185           | -1.353         |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af grunde Strandager                    | 38            |                |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43          | 5             |                |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af grunde Flade bakker                  | 4             | -606           |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af grunde Peter Anthonisens Vej, Sk     | 82            | -93            |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af grunden Nordre Skanse 60             | 34            | -390           |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Tranåsvej                            | 17            | -244           |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Solitudevej 5 Brønden                | 6             | -20            |                    |         |                     |         |
| 002203                     | Erhvervsformål                               | 25            | -1.472         |                    |         |                     |         |
| 3                          | Anlæg  | 25            | -1.472         |                    |         |                     |         |
|                            | Pulje køb og salg med moms                   |               |                |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 25            | -1.472         |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af erhvervsjord Knivholtvej             | 4             | -1.472         |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af erhvervsjord Koldenåvej 53           | 21            |                |                    |         |                     |         |
| 002204                     | Offentlige formål                            | 4             | -8             |                    |         |                     |         |
| 3                          | Anlæg  | 4             | -8             |                    |         |                     |         |
|                            | Pulje køb og salg med moms                   |               |                |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 4             | -8             |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Værkergrunden                        | 4             | -8             |                    |         |                     |         |
| 0032                       | Fritidsfaciliteter                           | 582           |                |                    |         |                     |         |
| 003235                     | Andre fritidsfaciliteter                     | 582           |                |                    |         |                     |         |
| 3                          | Anlæg  | 582           |                |                    |         |                     |         |
|                            | Teknik og Miljø                              |               |                |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 582           |                |                    |         |                     |         |
|                            | Udvikling i yderomr. og landdistrikter       | 582           |                |                    |         |                     |         |
| 02                         | Transport og infrastruktur                   | 200           |                |                    |         |                     |         |
| 0222                       | Fælles funktioner                            | 200           |                |                    |         |                     |         |
| 022201                     | Fælles formål                                | 200           |                |                    |         |                     |         |
| 3                          | Anlæg  | 200           |                |                    |         |                     |         |
|                            | Teknik og Miljø                              |               |                |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 200           |                |                    |         |                     |         |
|                            | Geopark                                      | 200           |                |                    |         |                     |         |
| 03                         | Undervisning og kultur                       | 4.184         |                |                    |         |                     |         |
| 0322                       | Folkeskolen m.m.                             | 3.572         |                |                    |         |                     |         |
| 032201                     | Folkeskoler                                  | 3.572         |                |                    |         |                     |         |
| 3                          | Anlæg  | 3.572         |                |                    |         |                     |         |
|                            | IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi      |               |                |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 3.572         |                |                    |         |                     |         |
|                            | Digitalisering af skoleområdet               | 3.572         |                |                    |         |                     |         |
| 0335                       | Kulturel virksomhed                          | 612           |                |                    |         |                     |         |
| 033564                     | Andre kulturelle opgaver                     | 612           |                |                    |         |                     |         |
| 3                          | Anlæg  | 612           |                |                    |         |                     |         |
|                            | Kommunaldirektørens område                   |               |                |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 612           |                |                    |         |                     |         |
|                            | Pulje til prioritering i by og opland        | 612           |                |                    |         |                     |         |
| 05                         | Sociale opgaver og beskæftigelse m.v         | 970           |                |                    |         |                     |         |
| 0525                       | Dagtilbud til børn og unge                   | 970           |                |                    |         |                     |         |
| 052510                     | Fælles formål                                | 970           |                |                    |         |                     |         |
| 3                          | Anlæg  | 970           |                |                    |         |                     |         |

|        |  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--------|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|        |  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
|        | IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi      |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  | 970           |         |                    |         |                     |         |
|        | Udvikling af den digitale daginstitution     | 970           |         |                    |         |                     |         |
| 06     | Fællesudgifter og administration m.v         | 8.374         | -2.086  |                    |         | 1.589               |         |
| 0642   | Politisk organisation                        | 218           | -4      |                    |         |                     |         |
| 064240 | Fælles formål                                | 218           | -4      |                    |         |                     |         |
| 3      | Anlæg  | 218           | -4      |                    |         |                     |         |
|        | Kommunaldirektørens område                   |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  | 216           | -4      |                    |         |                     |         |
|        | Verdensmålsudvalget                          | 216           | -4      |                    |         |                     |         |
|        | Ledelsessekretariatet                        |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  | 2             |         |                    |         |                     |         |
|        | Købstadsjubilæum Sæby                        | 2             |         |                    |         |                     |         |
| 0645   | Administrativ organisation                   | 7.768         | -2.082  |                    |         | 1.589               |         |
| 064551 | Sekretariat og forvaltninger                 |               | -195    |                    |         |                     |         |
| 3      | Anlæg  |               | -195    |                    |         |                     |         |
|        | Kommunaldirektørens område                   |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  |               | -195    |                    |         |                     |         |
|        | SETS II (Skandinavisk Elektrisk System)      |               | -195    |                    |         |                     |         |
| 064552 | Fælles IT og telefoni                        | 5.245         |         |                    |         | 1.589               |         |
| 3      | Anlæg  | 5.245         |         |                    |         | 1.589               |         |
|        | IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi      |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  | 5.245         |         |                    |         | 1.589               |         |
|        | Samarbejdsportal                             | 4.870         |         |                    |         |                     |         |
|        | Økonomi-, løn- og vagtplanssystemer          | 375           |         |                    |         | 1.589               |         |
| 064555 | Miljøbeskyttelse                             | 2.523         | -1.888  |                    |         |                     |         |
| 3      | Anlæg  | 2.523         | -1.888  |                    |         |                     |         |
|        | Teknik og Miljø                              |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  | 2.523         | -1.888  |                    |         |                     |         |
|        | Hydrologi- og vandplansprojekter             | 2.523         | -1.888  |                    |         |                     |         |
| 0648   | Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter | 388           |         |                    |         |                     |         |
| 064866 | Innovation og anvendelse af ny teknologi     | 359           |         |                    |         |                     |         |
| 3      | Anlæg  | 359           |         |                    |         |                     |         |
|        | Kommunaldirektørens område                   |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  | 359           |         |                    |         |                     |         |
|        | Project FEEL (Frugal cities, Energy eff)     | 208           |         |                    |         |                     |         |
|        | Projekt RAW4RES                              | 87            |         |                    |         |                     |         |
|        | Grøn Jyllandskorridor                        | 64            |         |                    |         |                     |         |
| 064868 | Udvikling af yder- og landdistriktsområder   | 30            |         |                    |         |                     |         |
| 3      | Anlæg  | 30            |         |                    |         |                     |         |
|        | Teknik og Miljø                              |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  | 30            |         |                    |         |                     |         |
|        | Udvikling i yderomr. og landdistrikter       | 30            |         |                    |         |                     |         |
|        | <b>Kommunaldirektør</b>                      | <b>3.204</b>  |         | <b>32.021</b>      |         | <b>28.973</b>       |         |
| 00     | Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 136           |         | 17.395             |         | 12.248              |         |
| 0025   | Faste ejendomme                              |               |         | 15.395             |         | 11.892              |         |
| 002513 | Andre faste ejendomme                        |               |         | 15.395             |         | 11.892              |         |
| 3      | Anlæg  |               |         | 15.395             |         | 11.892              |         |
|        | Kommunaldirektørens område                   |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  |               |         | 15.395             |         | 11.892              |         |
|        | Anlægsramme reservation                      |               |         | 4.380              |         | 11.568              |         |
|        | Anlægs-/lånepulje -når vi flytter sammen     |               |         | 11.015             |         | 325                 |         |
| 0032   | Fritidsfaciliteter                           | 136           |         | 2.000              |         | 356                 |         |
| 003231 | Stadion og idrætsanlæg                       |               |         | 2.000              |         | 53                  |         |
| 3      | Anlæg  |               |         | 2.000              |         | 53                  |         |
|        | Kommunaldirektørens område                   |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  |               |         | 2.000              |         | 53                  |         |
|        | Vandsportens Hus                             |               |         | 2.000              |         | 53                  |         |
| 003235 | Andre fritidsfaciliteter                     | 136           |         |                    |         | 303                 |         |
| 3      | Anlæg  | 136           |         |                    |         | 303                 |         |
|        | Teknik og Miljø                              |               |         |                    |         |                     |         |
|        | Total  | 136           |         |                    |         | 303                 |         |
|        | Udvikling i yderomr. og landdistrikter       | 136           |         |                    |         | 303                 |         |
| 03     | Undervisning og kultur                       | 944           |         | 5.128              |         | 299                 |         |
| 0322   | Folkeskolen m.m.                             | 521           |         | 4.047              |         | 130                 |         |
| 032201 | Folkeskoler                                  | 521           |         | 4.047              |         | 130                 |         |
| 3      | Anlæg  | 521           |         | 4.047              |         | 130                 |         |
|        | IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi      |               |         |                    |         |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Total   | 521           |         | 4.047              |         | 130                 |         |
| Digitalisering af skoleområdet  | 521           |         | 4.047              |         | 130                 |         |
| 0335    Kulturel virksomhed   | 423           |         | 1.081              |         | 169                 |         |
| 033564    Andre kulturelle opgaver                                      | 423           |         | 1.081              |         | 169                 |         |
| 3        Anlæg  | 423           |         | 1.081              |         | 169                 |         |
| Kommunaldirektørens område  |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 423           |         | 1.081              |         | 169                 |         |
| Pulje til prioritering i by og opland                                   | 423           |         | 1.081              |         | 169                 |         |
| 05    Sociale opgaver og beskæftigelse m.v                              | 1.761         |         | 2.743              |         | -76                 |         |
| 0525    Dagtilbud til børn og unge                                      | 1.481         |         | 2.373              |         | 104                 |         |
| 052510    Fælles formål   | 1.481         |         | 2.373              |         | 104                 |         |
| 3        Anlæg  | 1.481         |         | 2.373              |         | 104                 |         |
| IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi                                 |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 1.481         |         | 2.373              |         | 104                 |         |
| Udvikling af den digitale daginstitution                                | 1.481         |         | 2.373              |         | 104                 |         |
| 0530    Tilbud til ældre  | 280           |         | 370                |         | -179                |         |
| 053031    Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t | 280           |         | 370                |         | -179                |         |
| 3        Anlæg  | 280           |         | 370                |         | -179                |         |
| IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi                                 |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 280           |         | 370                |         | -179                |         |
| Bedre udnyttelse af velfærdsteknologi                                   | 280           |         | 370                |         | -179                |         |
| 06    Fællesudgifter og administration m.v                              | 363           |         | 6.755              |         | 16.502              |         |
| 0642    Politisk organisation   | 72            |         | 895                |         | 3.618               |         |
| 064240    Fælles formål   | 72            |         | 895                |         | 3.618               |         |
| 3        Anlæg  | 72            |         | 895                |         | 3.618               |         |
| Kommunaldirektørens område  |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 71            |         |                    |         | 2.587               |         |
| Verdensmålsudvalget   | 71            |         |                    |         | 2.587               |         |
| Ledelsessekretariatet   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 1             |         | 895                |         | 1.032               |         |
| Købstadsjubelæum Sæby   | 1             |         | 895                |         | 1.032               |         |
| 0645    Administrativ organisation                                      | 316           |         | 976                |         | 5.919               |         |
| 064551    Sekretariat og forvaltninger                                  | 10            |         | 0                  |         | 18                  |         |
| 3        Anlæg  | 10            |         | 0                  |         | 18                  |         |
| Kommunaldirektørens område  |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 10            |         | 0                  |         | -158                |         |
| SETS II (Skandinavisk Elektrisk System)                                 | 10            |         |                    |         | -158                |         |
| Ledelsessekretariatet   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   |               |         |                    |         | 176                 |         |
| Udmøntning pulje digital. og velfærdstek                                |               |         |                    |         | 176                 |         |
| 064552    Fælles IT og telefoni   | 5             |         | 976                |         | 6.184               |         |
| 3        Anlæg  | 5             |         | 976                |         | 6.184               |         |
| IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi                                 |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 5             |         | 976                |         | 6.184               |         |
| Samarbejdsportal  | 5             |         | 976                |         | 6.184               |         |
| 064555    Miljøbeskyttelse  | 301           |         |                    |         | -283                |         |
| 3        Anlæg  | 301           |         |                    |         | -283                |         |
| Teknik og Miljø   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 301           |         |                    |         | -283                |         |
| Hydrologi- og vandplansprojekter  | 301           |         |                    |         | -283                |         |
| 0648    Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter                    | -25           |         | 4.884              |         | 6.965               |         |
| 064862    Turisme   |               |         | 2.733              |         | 6.926               |         |
| 3        Anlæg  |               |         | 2.733              |         | 6.926               |         |
| Kommunaldirektørens område  |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   |               |         | 2.733              |         | 6.926               |         |
| Pulje til prioritering i by og opland                                   |               |         | 2.195              |         | 6.384               |         |
| Opsparing World Company Sports Game 2025                                |               |         | 538                |         | 542                 |         |
| 064866    Innovation og anvendelse af ny teknologi                      | -25           |         | 2.151              |         | 39                  |         |
| 3        Anlæg  | -25           |         | 2.151              |         | 39                  |         |
| Kommunaldirektørens område  |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | -25           |         | 2.151              |         | 39                  |         |
| Energiby, projektudvikling  |               |         | 1.885              |         | 32                  |         |
| Projektudviklingspulje  |               |         | 266                |         | 7                   |         |
| Project FEEL (Frugal cities, Energy eff)                                | 16            |         |                    |         |                     |         |
| Grøn Jyllandskorridor   | -41           |         |                    |         |                     |         |
| <b>Udgået kapitalmiddel</b>   | <b>21</b>     |         | <b>0</b>           |         |                     |         |
| 00    Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger                      | 21            |         | 0                  |         |                     |         |
| 0022    Jordforsyning   | 21            |         |                    |         |                     |         |

Økonomiudvalget  
Regnskab 2023

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

002204 Offentlige formål

|                            |  | 21            |               | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|----------------------------|--|---------------|---------------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|                            |  | Regnskab 2023 |               | Udgift             |         | Indtægt             |         |
|                            |  | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| 3                          | Anlæg  | 21            |               |                    |         |                     |         |
|                            | Pulje køb og salg med moms                   |               |               |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 21            |               |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Værkergrunden                        | 21            |               |                    |         |                     |         |
| <b>Direktør PMU/TU/KFU</b> |  | <b>654</b>    | <b>-4.761</b> | <b>3.137</b>       |         | <b>5.230</b>        |         |
| 00                         | Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 110           | -4.305        | 2.000              |         | 5.978               |         |
| 0022                       | Jordforsyning                                | 110           | -4.305        | 2.000              |         | 5.623               |         |
| 002202                     | Boligformål                                  | 100           | -4.305        | 2.000              |         | 5.623               |         |
| 3                          | Anlæg  | 100           | -4.305        | 2.000              |         | 5.623               |         |
|                            | Byggemodning mv. med moms                    |               |               |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 3             |               | 2.000              |         | 5.623               |         |
|                            | Byggemodning og Ejendomme                    | 3             |               |                    |         | 5.589               |         |
|                            | Byggemodning i Østervrå 6-8 grunde           |               |               | 2.000              |         | 33                  |         |
|                            | Pulje køb og salg uden moms                  |               |               |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 50            | -19           |                    |         |                     |         |
|                            | Køb/salg af mindre arealer                   | 1             | -18           |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Ellehammervej, Skagen                | 23            | -1            |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Skagavej, Skagen                     | 26            |               |                    |         |                     |         |
|                            | Pulje køb og salg med moms                   |               |               |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 47            | -4.286        |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af grunde Strandager                    | 22            |               |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43          |               | -233          |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af grunde Peter Anthonisens Vej, Sk     |               | -938          |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af areal ved Doggerbanke                | 25            | -3.040        |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af Tranåsvej                            |               | -75           |                    |         |                     |         |
| 002203                     | Erhvervsformål                               | 10            |               |                    |         |                     |         |
| 3                          | Anlæg  | 10            |               |                    |         |                     |         |
|                            | Pulje køb og salg med moms                   |               |               |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 10            |               |                    |         |                     |         |
|                            | Salg af erhvervsjord Koldenåvej 53           | 10            |               |                    |         |                     |         |
| 0032                       | Fritidsfaciliteter                           | 0             |               |                    |         | 355                 |         |
| 003235                     | Andre fritidsfaciliteter                     | 0             |               |                    |         | 355                 |         |
| 3                          | Anlæg  | 0             |               |                    |         | 355                 |         |
|                            | Teknik og Miljø                              |               |               |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 0             |               |                    |         | 355                 |         |
|                            | Udvikling i yderomr. og landdistrikter       | 0             |               |                    |         | 355                 |         |
| 02                         | Transport og infrastruktur                   |               |               |                    |         | 1.054               |         |
| 0222                       | Fælles funktioner                            |               |               |                    |         | 1.054               |         |
| 022201                     | Fælles formål                                |               |               |                    |         | 1.054               |         |
| 3                          | Anlæg  |               |               |                    |         | 1.054               |         |
|                            | Teknik og Miljø                              |               |               |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 0             |               |                    |         | 1.054               |         |
|                            | Geopark                                      |               |               |                    |         | 1.054               |         |
| 06                         | Fællesudgifter og administration m.v         | 545           | -456          | 1.137              |         | -1.801              |         |
| 0645                       | Administrativ organisation                   | 60            | -456          | 111                |         | -1.928              |         |
| 064550                     | Administrationsbygninger                     |               |               | 111                |         | -111                |         |
| 3                          | Anlæg  |               |               | 111                |         | -111                |         |
|                            | Kultur og Fritid                             |               |               |                    |         |                     |         |
|                            | Total  |               |               | 111                |         | -111                |         |
|                            | Reinvestering - Grafikafd                    |               |               | 111                |         | -111                |         |
| 064555                     | Miljøbeskyttelse                             | 60            | -456          |                    |         | -1.817              |         |
| 3                          | Anlæg  | 60            | -456          |                    |         | -1.817              |         |
|                            | Teknik og Miljø                              |               |               |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 60            | -456          |                    |         | -1.817              |         |
|                            | Hydrologi- og vandplansprojekter             | 60            | -456          |                    |         | -1.817              |         |
| 0648                       | Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter | 485           |               | 1.026              |         | 126                 |         |
| 064868                     | Udvikling af yder- og landdistriktsområder   | 485           |               | 1.026              |         | 126                 |         |
| 3                          | Anlæg  | 485           |               | 1.026              |         | 126                 |         |
|                            | Teknik og Miljø                              |               |               |                    |         |                     |         |
|                            | Total  | 485           |               | 1.026              |         | 126                 |         |
|                            | Udvikling i yderomr. og landdistrikter       | 485           |               | 1.026              |         | 126                 |         |



# Arbejdsmarkedsudvalget

## Regnskab 2023



EMN-2023-04764

DOK ID: 7816643

Redigeret senest: 20-03-2024 07:59

Udvalgmøde: 10.04.2024

## Læsevejledning

Dette regnskab består af to dele.

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

I anden del gennemgås bemærkningerne til driftsregnskabet på udvalgets område.

### Begrebsafklaring

Negativt fortegn i tabellerne angiver en indtægt eller et mindreforbrug.

I tabellerne indgår følgende begreber:

- "Forbrug" er det samlede forbrug for 2023
- "Korrigeret budget" er for 2023
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2023

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

**Indholdsfortegnelse**

|   |    |
|---|----|
| Læsevejledning.....                         | 2  |
| Generelle bemærkninger .....                | 4  |
| Årets resultat .....                        | 5  |
| Udvikling i antal personer på ydelser ..... | 6  |
| Centerchefens område.....                   | 7  |
| Job og Vejledning .....                     | 8  |
| Job og Udvikling .....                      | 10 |
| Den Kommunale Ungeindsats.....              | 13 |
| Projekt og Integration.....                 | 15 |
| Udisponeret Pulje .....                     | 17 |



**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 mindre forbrug i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. Herefter benævnt ØKD.

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2023.

Centret under Arbejdsmarkedsudvalget har udarbejdet årsberetninger for de enkelte omkostningssteder.

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

**Årets resultat****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023  | Korrigeret budget<br>2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|------------------|---------------------------|------------------------|
| Centerchefens område   | 41.566           | 59.997                    | -18.431                |
| Job og Vejledning  | 253.155          | 255.863                   | -2.708                 |
| Job og Udvikling   | 778.748          | 771.489                   | 7.259                  |
| Den Kommunale Ungeindsats                                      | 94.062           | 98.165                    | -4.103                 |
| Projekt og Integration   | 8.225            | 12.794                    | -4.569                 |
| Udisponeret pulje - overførselsudgifter                        | 0                | -39.035                   | 39.035                 |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>1.175.756</b> | <b>1.159.273</b>          | <b>16.483</b>          |

Arbejdsmarkedsudvalgets korrigerede budget 2023 var på 1.159,3 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 1.175,8 mio. kr., svarende til et merforbrug på 16,5 mio. kr. eller 1,4 % af budgetrammen.

Heraf udgør 19,8 mio. kr. overførselsudgifter, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                                       |               |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Integration - boliger                 | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Kommunale løntilskud                  | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Mikroflexjob                          | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Beskyttet beskæftigelse               | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Ungdommens Uddannelsesvejledning      | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| STU                                   | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| FGU – kommunale bidrag                | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Efterværn                             | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024    | mindreforbrug | 0,2 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 3,1 mio. kr. stilles til rådighed til udligning på tværs af udvalgene.

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

**Økonomaftalen 2024**

Regeringen og KL blev i maj 2023 enige om det kommende års økonomaftale. Som en del af økonomaftalen blev det besluttet, at der i 2023 gennemføres en midtvejsregulering af det budgetgaranterede område samt området for øvrige overførsler. Midtvejsreguleringen betyder, at Arbejdsmarkedsudvalgets budgetramme er forøget med 30,8 mio. kr. som fordeler sig således:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Midtvejsregulering 2023 – udvikling i ledigheden             | -0,9 mio. kr.        |
| Midtvejsregulering 2023 – overførsler                        | 31,5 mio. kr.        |
| Midtvejsregulering 2023 – Lov- og cirkulæreprogrammet        | 0,2 mio. kr.         |
| <b>I alt afregning fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet</b> | <b>30,8 mio. kr.</b> |

Arbejdsmarkedsudvalgets budget er opdelt i tre kategorier; overførselsudgifter, beskæftigelsesordninger og serviceudgifter. Ovennævnte reguleringer fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet er indregnet i budgettet for overførselsudgifterne på de respektive ydelsesområder. Budgettet på ydelsesområderne er derefter fordelt på baggrund af det forventede regnskab pr. 31. august 2023. De respektive ydelsesområder viste et samlet forventet merforbrug 39,0 mio. kr., som er placeret på en udisponeret pulje under overførselsudgifterne.

**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 | Oprindeligt budget 2023 | Korrigeret budget pr. 31. august 2023 | Regnskab 2023 | Forskel mellem korrigeret budget og regnskab |
|---|-------------------------|---------------------------------------|---------------|--|
| Kontanthjælp                              | 388                     | 424                                   | 423           | -1   |
| Integrationsydelse                        | 189                     | 196                                   | 193           | -3   |
| Uddannelseshjælp                          | 245                     | 272                                   | 269           | -3   |
| Revalidering                              | 3                       | 1                                     | 1             | 0  |
| Ressourceforløb                           | 276                     | 192                                   | 193           | 1  |
| Seniorjob                                 | 15                      | 20                                    | 19            | -1   |
| Fleksjob/LY                               | 1.461                   | 1.452                                 | 1.452         | 0  |
| Sygedagpenge                              | 953                     | 1.083                                 | 1.068         | -15  |
| Jobafklaring                              | 212                     | 212                                   | 223           | 11   |
| Førtidspension                            | 3.215                   | 3.227                                 | 3.226         | -1   |
| Seniorpension                             | 297                     | 334                                   | 333           | -1   |
| Forsikrede ledige                         | 658                     | 860                                   | 837           | -23  |
| <b>I alt</b>                              | <b>7.912</b>            | <b>8.273</b>                          | <b>8.237</b>  | <b>-36</b>                                   |

**Centerchefens område****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Beskæftigelsesordningerne                                      | 41.566          | 60.007                    | -18.441                |
| Betaling til kontrolheden                                      | 0               | -10                       | 10                     |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>41.566</b>   | <b>59.997</b>             | <b>-18.431</b>         |

Budgetrammen i 2023 var på 60,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 18,4 mio. kr.

**Beskæftigelsesordningerne**

Budgetrammen i 2023 var på 60,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 18,4 mio. kr. Mindreforbruget på 18,4 mio. kr. beskæftigelsesordningerne skyldes blandt andet færre forsikrede ledige har gjort brug af deres ret til 6 ugers jobrettet uddannelse er bevilliges af a-kasserne og at der har været færre udgifter til eksterne tilbud samt jobrotation for de forsikrede ledige. Ligesom der har været færre udgifter til eksterne tilbud for ressourceforløbsmodtagere samt borgere i jobafklaring. Derudover er der ligesom de tidligere år, flere kursus- og uddannelseskøb, der har været finansieret via centrale midler fra uddannelsespuljer samt varslingspuljen til indsats ved større afskedigelser, som har ført til en reduceret udgift på beskæftigelsesordningerne.

**Kontrolheden**

Budgetrammen i 2023 var på 0,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,0 mio. kr. svarende til en samlet betaling til Kontrolheden på 3,3 mio. kr., som er trukket i budgettet.

Kontrolhedens indsatsområder på Arbejdsmarkedsudvalgets budgetområde omfatter primært kontanthjælp, uddannelseshjælp, sygedagpenge, fleksjob og integrationsydelse. Kontrolheden er selvfinansieret, så driften dækkes af indtægter fra kommunens andre centre.

**Job og Vejledning****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Forsikrede ledige  | 125.467         | 127.509                   | -2.042                 |
| Sygedagpenge   | 122.917         | 123.376                   | -459                   |
| Løntilskud kommunalt   | 29              | 686                       | -657                   |
| Sociale formål   | 1.875           | 1.743                     | 132                    |
| Seniorjob  | 2.867           | 2.549                     | 318                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>253.155</b>  | <b>255.863</b>            | <b>-2.708</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 255,9 mio. kr.

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

**Forsikrede ledige**

Budgetrammen i 2023 var på 127,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre helårspersoner på dagpenge end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har i 2023 været en stigning i antallet af dagpengemodtagere. Særligt lukningen af Danish Crowns slagteri i Sæby har medført en større stigning midt på året. Antallet er sidenhen faldet i forhold til det korrigerede budget i august da udviklingen på arbejdsmarkedet har været bedre end ventet og at der er kommet færre ledige fra Danish Crowns slagteri i Sæby.

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

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Korrigeret budget 2023 | 860 |
| Regnskab 2023          | 837 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været et fald på 23 helårspersoner.

**Sygedagpenge**

Budgetrammen i 2023 var på 123,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre helårspersoner på sygedagpenge men dette er reduceres grundet højere gennemsnitspris på en sygedagpengemodtager end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Korrigeret budget 2023 | 1.083 |
| Regnskab 2023          | 1.068 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været et fald på 15 helårspersoner.

**Løntilskud kommunalt**

Budgetrammen i 2023 var på 0,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et fald i antallet af kommunalt ansatte på løntilskud.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret 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 2023 var på 1,7 mio. kr.

Regnskabsresultat viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. På området bogføres blandt andet udgifter til medicin samt tandlægebehandling, ligesom der også kan udbetales hjælp til huslejudgifter og udgifter i forbindelse med flytning.

**Seniorjob**

Budgetrammen i 2023 var på 2,5 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i gennemsnitsprisen på en helårsperson i seniorjob end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|                        |    |
|------------------------|----|
| Korrigeret budget 2023 | 20 |
| Regnskab 2023          | 19 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været et fald på 1 helårsperson.

**Job og Udvikling****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug 2023   | Korrigeret budget 2023 | Mer-/mindreforbrug |
|--|----------------|------------------------|--------------------|
| Kontanthjælp   | 57.009         | 55.188                 | 1.821              |
| Førtidspension   | 458.438        | 456.637                | 1.801              |
| Seniorpension  | 50.775         | 51.669                 | -894               |
| Ressourceforløb  | 24.605         | 24.522                 | 83                 |
| Løntilskud privat  | 912            | 1.030                  | -118               |
| Jobafklaring   | 28.721         | 27.767                 | 954                |
| Revalidering   | 178            | 213                    | -35                |
| Ledighedsydelse/fleksjob                                       | 158.110        | 154.463                | 3.647              |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>778.748</b> | <b>771.489</b>         | <b>7.259</b>       |

Budgetrammen i 2023 var på 771,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 7,3 mio. kr.

**Kontanthjælp**

Budgetrammen i 2023 var på 55,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 1,8 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i gennemsnitsprisen på en helårsperson på kontanthjælp end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Korrigeret budget 2023 | 424 |
| Regnskab 2023          | 423 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været et fald på 1 helårsperson.

**Førtidspension**

Budgetrammen i 2023 var på 456,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 1,8 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i gennemsnitsprisen på en helårsperson på førtidspension end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Korrigeret budget 2023 | 3.227 |
| Regnskab 2023          | 3.226 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været et fald på 1 helårsperson.

**Seniorpension**

Budgetrammen i 2023 var på 51,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et fald i gennemsnitsprisen på seniorpension samt et fald i antallet af helårspersoner på en helårsperson færre på seniorpension end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Korrigeret budget 2023 | 334 |
| Regnskab 2023          | 333 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været et fald på 1 helårsperson.

**Ressourceforløb**

Budgetrammen i 2023 var på 24,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes flere helårspersoner i ressourceforløb end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Korrigeret budget 2023 | 192 |
| Regnskab 2023          | 193 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været en stigning på 1 helårsperson.

**Løntilskud privat**

Budgetrammen i 2023 var på 1,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre udgifter til løntilskud til kontant- og uddannelsesmodtagere samt selvforsørgende.

**Jobafklaring****Disponering af årets resultat:**

Budgetrammen i 2023 var på 27,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 1,0 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i antallet af helårspersoner i jobafklaringsforløb end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Korrigeret budget 2023 | 212 |
| Regnskab 2023          | 223 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været en stigning på 11 helårspersoner.



**Revalidering**

Budgetrammen i 2023 var på 0,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,04 mio. kr. Mindreforbrug skyldes et fald i gennemsnitsprisen på en helårsperson i revalidering end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|                        |   |
|------------------------|---|
| Korrigeret budget 2023 | 1 |
| Regnskab 2023          | 1 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været et uændret antal helårspersoner.

**Ledighedsydelse/fleksjob**

Budgetrammen i 2023 var på 154,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 3,6 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i gennemsnitsprisen på en helårsperson på ledighedsydelse eller i fleksjob end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Korrigeret budget 2023 | 1.452 |
| Regnskab 2023          | 1.452 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været et uændret antal helårspersoner.

**Den Kommunale Ungeindsats****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug 2023  | Korrigeret budget 2023 | Mer-/mindreforbrug |
|--|---------------|------------------------|--------------------|
| Uddannelseshjælp   | 21.562        | 21.889                 | -327               |
| Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp                          | 27.307        | 26.101                 | 1.206              |
| Ungdommens Uddannelsesvejledning                               | 5.749         | 6.034                  | -285               |
| Ungdomsuddannelser   | 28.557        | 28.786                 | -229               |
| Efterværn  | 10.887        | 15.355                 | -4.468             |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>94.062</b> | <b>98.165</b>          | <b>-4.103</b>      |

Budgetrammen i 2023 var på 98,2 mio. kr.

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

**Uddannelseshjælp**

Budgetrammen i 2023 var på 21,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre helårspersoner på uddannelseshjælp end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Korrigeret budget 2023 | 272 |
| Regnskab 2023          | 269 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været et fald på 3 helårspersoner.

**Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp**

Budgetrammen i 2023 var på 26,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget skyldes at der har været flere borgere i misbrugsbehandling budgetlagt samt at gennemsnitsprisen på private §107 botilbud er endt markant højere end ventet ved budgetlægningen. Tilgangen af borgere fra Familieafdelingen i 2. halvår har været medvirkende til at trække gennemsnitsprisen op.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|               | Botilbud | Misbrugsbehandling | Personlig og praktisk hjælp |
|---------------|----------|--------------------|-----------------------------|
| Budget 2023   | 25       | 3                  | 31                          |
| Regnskab 2023 | 24       | 5                  | 120*                        |

\* Ny opgørelsesmetode der betyder et større antal helårspersoner. Med tidligere opgørelsesmetode ville tallet være 34.

Der har siden budgetlægning for 2023 været en stigning på i alt 4 helårspersoner fordelt på de forskellige målgrupper (ud fra tidligere opgørelsesmetode). Det er særligt flere borgere i misbrugsbehandling og §85 bostøtte, der er skyld i stigningen.

**Ungdommens Uddannelsesvejledning**

Budgetrammen i 2023 var på 6,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre lønudgifter til uddannelses- og erhvervsvejledere end budgetlagt grundet sygerefusioner og vakant stilling.

**Ungdomsuddannelser**

Budgetrammen i 2023 var på 28,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der har været færre elever på FGU fra Frederikshavn kommune end forventede.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|               | STU | FGU |
|---------------|-----|-----|
| Budget 2023   | 52  | 156 |
| Regnskab 2023 | 53  | 142 |

Der har siden 2022 været et kontinuerligt fald i antallet af FGU-elever. Dette har vist sig større end ventet. Derudover har der løbende været sat fokus på varigheden af de unges forløb i samarbejde med FGU-skolen.

**Efterværn**

Budgetrammen i 2023 var på 15,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet, at flere unge fik en billigere foranstaltning end antaget ved budgetlægningen. Det gør sig særligt gældende for unge, hvor forventningen var en anbringelse ved et opholdssted, hvor mange i stedet er endt med en kontaktperson eller andet internt tilbud. Derudover er udgifterne til mellemkommunale borgere i andre kommune endt lavere end ventet.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

|               | Plejefamilie | Opholdssteder | Kontaktperson |
|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Budget 2023   | 23           | 9             | 12            |
| Regnskab 2023 | 24           | 2             | 13            |

Der har siden budgetlægning for 2023 været et fald på i alt 5 helårspersoner for regnskab 2023. Forskellen skyldes, at markant færre borgere er kommet på et opholdssted, hvilket bl.a. skyldes at de er kommet på mindre indgribende forestillinger som kontaktperson, overgået til voksenparagrafer eller er forsvundet helt ud af jobcenteret.

**Projekt og Integration****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug 2023 | Korrigeret budget 2023 | Mer-/mindreforbrug |
|--|--------------|------------------------|--------------------|
| Integration - ydelser  | 15.147       | 15.369                 | -222               |
| Integration - aktivering                                       | 5.113        | 4.812                  | 301                |
| Grund- og resultattilskud                                      | -16.447      | -10.580                | -5.867             |
| Integration - boliger  | 2.573        | 314                    | 2.259              |
| Beskyttet beskæftigelse  | 1.839        | 2.879                  | -1.040             |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>8.225</b> | <b>12.794</b>          | <b>-4.569</b>      |

Budgetrammen i 2023 var på 12,8 mio. kr.

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

**Integration - ydelser**

Budgetrammen i 2023 var på 15,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre helårspersoner på ydelsen end forudsat i det korrigerede budget i august.

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

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

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Korrigeret budget 2023 | 196 |
| Regnskab 2023          | 193 |

Der har siden det korrigerede budget 2023 til udgangen af 2023 været et fald på 3 helårspersoner.

**Integration - aktivering**

Budgetrammen i 2023 var på 4,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes flere udgifter til tolke og mentorer end forudsat i det korrigerede budget i august.

**Grund-og resultattilskud**

Budgetrammen i 2023 var på -10,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes flere hjemtaget resultattilskud for integrationsborgere der har været i job i en sammenhængende på 6 måneder i løbet af de første 3 år. Derudover er der blevet fundet berigtigelser på tilskud fra tidligere år, som er medregnet i dette regnskabsår.

**Integration – boliger**

Budgetrammen i 2023 var på 0,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 2,3 mio. kr. Merforbruget skyldes det store antal fordrevne flygtninge, der er kommet til kommunen, som er midlertidigt boligplaceret.

### **Beskyttet beskæftigelse**

Budgetrammen i 2023 var på 2,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre udgifter til ejendomsdrift end forudsat i budgettet for 2023.

**Udisponeret Pulje****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug 2023 | Korrigeret budget<br>2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|--------------|---------------------------|------------------------|
| Udisponeret pulje - overførselsudgifter                        | 0            | -39.035                   | 39.035                 |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>0</b>     | <b>-39.035</b>            | <b>39.035</b>          |

Regeringen og KL blev i maj 2023 enige om det kommende års økonomiaftale. Som en del af økonomiaftalen blev det besluttet, at der i 2023 gennemføres en midtvejsregulering af det budgetgaranterede område samt området for øvrige overførsler. Midtvejsreguleringen betyder, at Arbejdsmarkedsudvalgets budgetramme er forøget med 30,8 mio. kr. som fordeler sig således:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Midtvejsregulering 2023 – udvikling i ledigheden             | -0,9 mio. kr.        |
| Midtvejsregulering 2023 – overførsler                        | 31,5 mio. kr.        |
| Midtvejsregulering 2023 – Lov- og cirkulæreprogrammet        | 0,2 mio. kr.         |
| <b>I alt afregning fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet</b> | <b>30,8 mio. kr.</b> |

Ovennævnte reguleringer fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet er indregnet i budgettet for overførselsudgifterne på de respektive ydelsesområder. Budgettet på ydelsesområderne er derefter fordelt på baggrund af det forventede regnskab pr. 31. august 2023. De respektive ydelsesområder viser et samlet forventet merforbrug 39,0 mio. kr., som er placeret på en udisponeret pulje under overførselsudgifterne.

**Arbejdsmarkedsudvalget**  
**Regnskab 2023**

**Regnskabsoversigt drift**

Alle tal er vist i 1.000 kr.

|  |   | Regnskab 2023    |                 | Oprindeligt budget |                 | Tillægs bevillinger |               |
|--|---|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------|
|  |   | Udgift           | Indtægt         | Udgift             | Indtægt         | Udgift              | Indtægt       |
| <b>Arbejdsmarkedsudvalget</b>                |   | <b>1.487.697</b> | <b>-311.942</b> | <b>1.414.057</b>   | <b>-284.405</b> | <b>16.627</b>       | <b>12.995</b> |
| <b>Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp</b> |   | <b>29.292</b>    | <b>-2.455</b>   | <b>25.931</b>      | <b>-613</b>     | <b>765</b>          | <b>17</b>     |
| <b>05</b>                                    | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                                 | 29.292           | -2.455          | 25.931             | -613            | 765                 | 17            |
| <b>0522</b>                                  | <b>Centrale refusionsordninger</b>  |                  | -467            |                    |                 |                     |               |
| <b>052207</b>                                | <b>Indtægter fra den centrale refusionsordning</b>                          |                  | -467            |                    |                 |                     |               |
| 2  | Statsrefusion   |                  | -467            |                    |                 |                     |               |
|  | Køb og salg af pladser - egne   |                  | -467            |                    |                 |                     |               |
| <b>0538</b>                                  | <b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>                                  | 29.292           | -1.988          | 25.931             | -613            | 765                 | 17            |
| <b>053839</b>                                | <b>Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.</b>             | 8.542            | -323            | 7.011              |                 | 1.955               |               |
| 1  | Drift   | 8.542            | -323            | 7.011              |                 | 1.955               |               |
|  | Ungevejledningen  | -1.447           |                 | -26                |                 | -1.647              |               |
|  | Mobilt Team   | 1.446            |                 |                    |                 | 1.455               |               |
|  | Køb og salg af pladser - egne   | 3.385            | -323            | 3.958              |                 | 569                 |               |
|  | Køb og salg af pladser - privat   | 5.157            |                 | 3.079              |                 | 1.577               |               |
| <b>053844</b>                                | <b>Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug</b> | 158              |                 |                    |                 |                     |               |
| 1  | Drift   | 158              |                 |                    |                 |                     |               |
|  | Alkoholbehandling - SUL §141-private-øj4                                    | 158              |                 |                    |                 |                     |               |
| <b>053845</b>                                | <b>Behandling af personer med stofmisbrug</b>                               | 2.644            | -105            | 3.239              | -32             | -1.545              | 14            |
| 1  | Drift   | 2.644            | -105            | 3.239              | -32             | -1.545              | 14            |
|  | Beh. af stofmisb. 18 år og over SEL §101                                    | 282              | -105            |                    | -32             |                     | 14            |
|  | Behandling af stofmisbrugere 18 år og o.                                    | 2.362            |                 | 3.239              |                 | -1.545              |               |
| <b>053851</b>                                | <b>Botilbudslignende tilbud</b>   | 24               |                 | 0                  |                 |                     |               |
| 1  | Drift   | 24               |                 | 0                  |                 |                     |               |
|  | Køb og salg af pladser - egne   | 24               |                 |                    |                 |                     |               |
| <b>053852</b>                                | <b>Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>               | 17.924           | -1.560          | 15.680             | -581            | 355                 | 3             |
| 1  | Drift   | 17.924           | -1.560          | 15.680             | -581            | 355                 | 3             |
|  | Botilbuddet Suensonsvej   | 129              | -182            | -44                |                 | -103                |               |
|  | Køb og salg af pladser - egne   | 3.752            | -519            | 4.534              | -581            | -913                | 3             |
|  | Køb og salg af pladser - privat   | 14.043           | -859            | 11.190             |                 | 1.372               |               |
| <b>Ungdommens uddannelsesvejledning</b>      |   | <b>5.816</b>     | <b>-67</b>      | <b>6.212</b>       |                 | <b>-178</b>         |               |
| <b>03</b>                                    | <b>Undervisning og kultur</b>   | 5.816            | -67             | 6.212              |                 | -178                |               |
| <b>0322</b>                                  | <b>Folkeskolen m.m.</b>   | 5.816            | -67             | 6.212              |                 | -178                |               |
| <b>032215</b>                                | <b>Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser</b>               | 5.816            | -67             | 6.212              |                 | -178                |               |
| 1  | Drift   | 5.816            | -67             | 6.212              |                 | -178                |               |
|  | Øvrig undervisning  | 689              |                 | 680                |                 | 48                  |               |
|  | UE Frederikshavn  | 5.126            | -67             | 5.532              |                 | -226                |               |
|  | Tværgående ressource team - ungeguider                                      | -0               |                 |                    |                 |                     |               |
| <b>Ungdomsuddannelser</b>                    |   | <b>29.800</b>    | <b>-423</b>     | <b>29.828</b>      |                 | <b>-516</b>         |               |
| <b>03</b>                                    | <b>Undervisning og kultur</b>   | 28.979           | -423            | 29.828             |                 | -516                |               |
| <b>0330</b>                                  | <b>Ungdomsuddannelser</b>   | 28.979           | -423            | 29.828             |                 | -516                |               |
| <b>033042</b>                                | <b>Forberedende Grunduddannelse</b>   | 11.339           | -295            | 10.139             |                 | 1.603               |               |
| 1  | Drift   | 11.339           | -295            | 10.139             |                 | 1.603               |               |
|  | Forberedende Grunduddannelse  | 11.339           | -295            | 10.139             |                 | 1.603               |               |
| <b>033043</b>                                | <b>Forsøgelse til elever på forberedende grunduddannelse samt elevløn</b>   | 4.905            | -127            | 5.876              |                 | -586                |               |
| 1  | Drift   | 4.905            | -127            | 5.876              |                 | -586                |               |
|  | Forberedende Grunduddannelse  | 4.905            | -127            | 5.876              |                 | -586                |               |
| <b>033046</b>                                | <b>Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov</b>                         | 12.735           |                 | 13.812             |                 | -1.533              |               |
| 1  | Drift   | 12.735           |                 | 13.812             |                 | -1.533              |               |
|  | STU-enheden   | 4                |                 | -21                |                 | -57                 |               |
|  | STU - Kommunal  | 7.356            |                 | 6.884              |                 | -687                |               |
|  | STU - Privat  | 5.375            |                 | 6.949              |                 | -789                |               |
| <b>05</b>                                    | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                                 | 820              |                 |                    |                 |                     |               |
| <b>0557</b>                                  | <b>Kontante ydelser</b>   | 820              |                 |                    |                 |                     |               |

**Arbejdsmarkedsudvalget**  
**Regnskab 2023**

**Regnskabsoversigt drift**

Alle tal er vist i 1.000 kr.

|                                |   | Regnskab 2023 |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |               |
|--------------------------------|---|---------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|---------------|
|                                |   | Udgift        | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt       |
| <b>055772</b>                  | <b>Sociale formål</b>   | 820           |                |                    |                |                     |               |
| 1                              | Drift   | 820           |                |                    |                |                     |               |
|                                | STU - Kommunal  | 298           |                |                    |                |                     |               |
|                                | STU - Privat  | 523           |                |                    |                |                     |               |
| <b>Efterværn</b>               |   | <b>15.420</b> | <b>-4.065</b>  | <b>15.493</b>      | <b>-571</b>    | <b>3.710</b>        | <b>-3.273</b> |
| <b>05</b>                      | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>   | 15.420        | -4.065         | 15.493             | -571           | 3.710               | -3.273        |
| <b>0522</b>                    | <b>Centrale refusionsordninger</b>  |               | -103           |                    | -571           |                     |               |
| <b>052207</b>                  | <b>Indtægter fra den centrale refusionsordning</b>  |               | -103           |                    | -571           |                     |               |
| 2                              | Statsrefusion   |               | -103           |                    | -571           |                     |               |
|                                | Forebyggelse og anbringelse   |               | -103           |                    | -571           |                     |               |
| <b>0528</b>                    | <b>Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>  | 15.420        | -3.961         | 15.493             |                | 3.710               | -3.273        |
| <b>052820</b>                  | <b>Opholdssteder mv. for børn</b>   | 3.610         | -1.348         | 6.072              |                | -324                | -871          |
| 1                              | Drift   | 3.610         | -1.348         | 6.072              |                | -324                | -871          |
|                                | Forebyggelse og anbringelse   | 1.779         | -1.348         |                    |                | 1.303               | -871          |
|                                | Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4  | 1.831         |                | 6.072              |                | -1.626              |               |
| <b>052821</b>                  | <b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>   | 2.429         | -423           | 3.494              |                | -476                | -1.028        |
| 1                              | Drift   | 2.429         | -423           | 3.494              |                | -476                | -1.028        |
|                                | Forebyggelse og anbringelse   | 632           | -423           | 1.006              |                | -223                | -1.028        |
|                                | Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4  | 1.797         |                | 2.489              |                | -253                |               |
| <b>052822</b>                  | <b>Plejefamilier</b>  | 9.381         | -2.190         | 5.927              |                | 4.510               | -1.375        |
| 1                              | Drift   | 9.381         | -2.190         | 5.927              |                | 4.510               | -1.375        |
|                                | Forebyggelse og anbringelse   | 9.381         | -2.190         | 5.927              |                | 4.510               | -1.375        |
| <b>Beskyttet beskæftigelse</b> |   | <b>2.744</b>  | <b>-905</b>    | <b>5.359</b>       | <b>-2.668</b>  | <b>-1.373</b>       | <b>1.561</b>  |
| <b>05</b>                      | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>   | 2.744         | -905           | 5.359              | -2.668         | -1.373              | 1.561         |
| <b>0538</b>                    | <b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>  | 2.744         | -905           | 5.359              | -2.668         | -1.373              | 1.561         |
| <b>053858</b>                  | <b>Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)</b>  | 2.744         | -905           | 5.359              | -2.668         | -1.373              | 1.561         |
| 1                              | Drift   | 2.744         | -905           | 5.359              | -2.668         | -1.373              | 1.561         |
|                                | Tilbud til voksne med særlige behov   | 764           | -1             | 2.743              |                | -1.652              |               |
|                                | Tilbud til voksne med særlige m. moms   | 730           | -904           | 2.616              | -2.668         | -964                | 1.561         |
|                                | Løn - Beskyttet beskæftigelse   | 1.250         |                |                    |                | 1.244               |               |
| <b>Integration</b>             |   | <b>32.126</b> | <b>-28.884</b> | <b>22.890</b>      | <b>-13.961</b> | <b>-1.355</b>       | <b>2.256</b>  |
| <b>00</b>                      | <b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>   | 127           | -72            | 311                | -203           | -97                 | 203           |
| <b>0025</b>                    | <b>Faste ejendomme</b>  | 127           | -72            | 311                | -203           | -97                 | 203           |
| <b>002511</b>                  | <b>Beboelse</b>   | 127           | -72            | 311                | -203           | -97                 | 203           |
| 1                              | Drift   | 127           | -12            | 311                | -203           | -97                 | 203           |
|                                | Integration   | 127           | -12            | 311                | -203           | -97                 | 203           |
| 2                              | Statsrefusion   |               | -59            |                    |                |                     |               |
|                                | Integration   |               | -59            |                    |                |                     |               |
| <b>05</b>                      | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>   | 31.998        | -28.812        | 22.579             | -13.758        | -1.258              | 2.053         |
| <b>0528</b>                    | <b>Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>  | 1.942         | -1.942         | 3.974              | -3.861         | -2.579              | 2.461         |
| <b>052821</b>                  | <b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>   | 1.942         | -1.942         | 3.974              | -3.861         | -2.579              | 2.461         |
| 1                              | Drift   | 1.942         | -225           | 3.974              |                | -2.579              |               |
|                                | Familiekonsulent - flygtninge   | 1.942         | -225           | 1.424              |                | -29                 |               |
|                                | Familiekonsulenter - flygtninge JM  |               |                | 2.550              |                | -2.550              |               |
| 2                              | Statsrefusion   |               | -1.716         |                    | -3.861         |                     | 2.461         |
|                                | Familiekonsulent - flygtninge   |               | -1.716         |                    | -1.384         |                     | -16           |
|                                | Familiekonsulenter - flygtninge JM  |               |                |                    | -2.478         |                     | 2.478         |
| <b>0546</b>                    | <b>Tilbud til udlændinge</b>  | 29.962        | -26.150        | 18.605             | -9.897         | 1.321               | -408          |
| <b>054660</b>                  | <b>Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.</b> | 8.688         | -19.909        | 8.276              | -7.115         | -260                | -12           |
| 1                              | Drift   | 8.688         | -17.472        | 8.276              | -4.356         | -260                | -12           |
|                                | Tilbud til udlændinge   | 326           | -15.577        | 6.507              | -4.356         | -4.431              | -12           |
|                                | Tilbud til udlændinge ejersted 4  | 4.988         | -1             | 1.852              |                | 4.492               |               |
|                                | Tolkeudgifter integration   | 1.456         |                |                    |                |                     |               |
|                                | Sprogskolen Frederikshavn   | 1.918         | -1.894         | -83                |                | -320                |               |



**Arbejdsmarkedsudvalget**  
**Regnskab 2023**

**Regnskabsoversigt drift**

Alle tal er vist i 1.000 kr.

|                              |   | Regnskab 2023  |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |              |
|------------------------------|---|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|--------------|
|                              |   | Udgift         | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt      |
| 2                            | Statsrefusion   |                | -2.437         |                    | -2.759         |                     |              |
|                              | Tilbud til udlændinge   |                | -1.673         |                    | -2.759         |                     |              |
|                              | Jobcenter ledelse fælles  |                | -763           |                    |                |                     |              |
| <b>054661</b>                | <b>Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.</b> | 20.904         | -5.758         | 9.952              | -2.405         | 1.580               | -396         |
| 1                            | Drift   | 20.904         | -272           | 9.952              |                | 1.580               |              |
|                              | Tilbud til udlændinge   | 20.904         | -272           | 9.952              |                | 1.580               |              |
|                              | Tilbud til udlændinge ejersted 4                                      |                | -0             |                    |                |                     |              |
| 2                            | Statsrefusion   |                | -5.486         |                    | -2.405         |                     | -396         |
|                              | Tilbud til udlændinge   |                | -5.486         |                    | -2.405         |                     | -396         |
| <b>054665</b>                | <b>Repatriering</b>   | 371            | -483           | 377                | -377           | -0                  |              |
| 1                            | Drift   | 371            | -113           | 377                |                | -0                  |              |
|                              | Tilbud til udlændinge   | 371            | -113           | 377                |                | -0                  |              |
| 2                            | Statsrefusion   |                | -371           |                    | -377           |                     |              |
|                              | Tilbud til udlændinge   |                | -371           |                    | -377           |                     |              |
| <b>0568</b>                  | <b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>                                 | 94             | -721           |                    |                |                     |              |
| <b>056898</b>                | <b>Beskæftigelsesordninger</b>  | 94             | -721           |                    |                |                     |              |
| 1                            | Drift   | 94             | -721           |                    |                |                     |              |
|                              | Integration   | 94             | -721           |                    |                |                     |              |
| <b>Integration - Ukraine</b> |   | <b>4.615</b>   | <b>-2.097</b>  |                    |                | <b>100</b>          |              |
| <b>00</b>                    | <b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>                   | 4.615          | -2.097         |                    |                | 100                 |              |
| <b>0025</b>                  | <b>Faste ejendomme</b>  | 4.615          | -2.097         |                    |                | 100                 |              |
| <b>002511</b>                | <b>Beboelse</b>   | 4.615          | -2.097         |                    |                | 100                 |              |
| 1                            | Drift   | 4.615          | -2.097         |                    |                | 100                 |              |
|                              | Integration   | 4.615          | -2.097         |                    |                | 100                 |              |
| <b>Seniorpension</b>         |   | <b>50.775</b>  |                | <b>29.875</b>      |                | <b>14.202</b>       |              |
| <b>05</b>                    | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                           | 50.775         |                | 29.875             |                | 14.202              |              |
| <b>0548</b>                  | <b>Førtidspensioner og personlige tillæg</b>                          | 50.775         |                | 29.875             |                | 14.202              |              |
| <b>054865</b>                | <b>Seniorpension</b>  | 50.775         |                | 29.875             |                | 14.202              |              |
| 1                            | Drift   | 50.775         |                | 29.875             |                | 14.202              |              |
|                              | Førtidspensioner og pers. tillæg                                      | 50.775         |                | 29.875             |                | 14.202              |              |
| <b>Førtidspensioner</b>      |   | <b>462.374</b> | <b>-3.937</b>  | <b>382.572</b>     | <b>-4.274</b>  | <b>91.010</b>       | <b>-28</b>   |
| <b>05</b>                    | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                           | 462.374        | -3.937         | 382.572            | -4.274         | 91.010              | -28          |
| <b>0548</b>                  | <b>Førtidspensioner og personlige tillæg</b>                          | 462.374        | -3.937         | 382.572            | -4.274         | 91.010              | -28          |
| <b>054866</b>                | <b>Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere</b>              | 232.164        |                | 155.703            |                | 14.483              |              |
| 1                            | Drift   | 232.164        |                | 155.703            |                | 14.483              |              |
|                              | Førtidspensioner og pers. tillæg                                      | 232.164        |                | 155.703            |                | 14.483              |              |
| <b>054868</b>                | <b>Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014</b>                       | 230.210        | -3.937         | 226.870            | -4.274         | 76.527              | -28          |
| 1                            | Drift   | 230.210        | -3.937         | 226.870            | -4.274         | 76.527              | -28          |
|                              | Førtidspensioner og pers. tillæg                                      | 230.210        | -3.937         | 222.595            | -4.274         | 79.739              | -28          |
|                              | Centerchefens område udfører  |                |                | 4.275              |                | -3.212              |              |
| <b>Sygedagpenge</b>          |   | <b>190.149</b> | <b>-67.231</b> | <b>180.263</b>     | <b>-66.578</b> | <b>-10.193</b>      | <b>3.574</b> |
| <b>05</b>                    | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                           | 190.149        | -67.231        | 180.263            | -66.578        | -10.193             | 3.574        |
| <b>0557</b>                  | <b>Kontante ydelser</b>   | 190.149        | -67.231        | 180.263            | -66.578        | -10.193             | 3.574        |
| <b>055771</b>                | <b>Sygedagpenge</b>   | 190.149        | -67.231        | 180.263            | -66.578        | -10.193             | 3.574        |
| 1                            | Drift   | 190.149        | -408           | 180.263            | -414           | -10.193             | -3           |
|                              | Kontante ydelser  | 190.149        | -408           | 180.263            | -414           | -10.193             | -3           |
| 2                            | Statsrefusion   |                | -66.823        | 0                  | -66.163        |                     | 3.577        |
|                              | Kontante ydelser  |                | -66.823        | 0                  | -66.163        |                     | 3.577        |
| <b>Kontanthjælp</b>          |   | <b>86.188</b>  | <b>-28.714</b> | <b>95.706</b>      | <b>-29.505</b> | <b>-18.700</b>      | <b>3.542</b> |
| <b>05</b>                    | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                           | 86.188         | -28.714        | 95.706             | -29.505        | -18.700             | 3.542        |
| <b>0557</b>                  | <b>Kontante ydelser</b>   | 85.976         | -28.714        | 95.491             | -29.505        | -18.698             | 3.542        |
| <b>055772</b>                | <b>Sociale formål</b>   | 10.784         | -10.531        | 10.007             | -9.686         | 1.127               | -419         |
| 1                            | Drift   | 10.784         | -27            | 10.007             |                | 1.127               |              |
|                              | Forsikrede ledige - ydelser   | 10.535         | -27            | 10.007             |                | 1.127               |              |
|                              | Ydelsesafdelingen   | 249            |                |                    |                |                     |              |

**Arbejdsmarkedsudvalget**  
**Regnskab 2023**

**Regnskabsoversigt drift**

Alle tal er vist i 1.000 kr.

|                                |   | Regnskab 2023  |                 | Oprindeligt budget |                 | Tillægs bevillinger |               |
|--------------------------------|---|----------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------|
|                                |   | Udgift         | Indtægt         | Udgift             | Indtægt         | Udgift              | Indtægt       |
| 2                              | Statsrefusion   |                | -10.504         |                    | -9.686          |                     | -419          |
|                                | Forsikrede ledige - ydelser   |                | -10.504         |                    | -9.686          |                     | -419          |
| <b>055773</b>                  | <b>Kontant- og uddannelseshjælp</b>   | 74.998         | -17.981         | 85.484             | -19.819         | -19.825             | 3.961         |
| 1                              | Drift   | 74.998         | -1.996          | 85.484             | -1.009          | -19.825             | -7            |
|                                | Kontante ydelser  | 73.550         | -727            | 85.484             | -1.009          | -19.825             | -7            |
|                                | Uddannelseshjælp  | 1.448          | -1.269          |                    |                 |                     |               |
| 2                              | Statsrefusion   |                | -15.985         | 0                  | -18.810         |                     | 3.967         |
|                                | Kontante ydelser  |                | -15.985         | 0                  | -18.810         |                     | 3.967         |
| <b>055774</b>                  | <b>Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v. med 100 pct. refusion vedr. visse grupper af flygtninge</b> | 195            | -195            |                    |                 |                     |               |
| 1                              | Drift   | 195            | -8              |                    |                 |                     |               |
|                                | Uledsagede flytningebørn og handicappede  | 195            | -8              |                    |                 |                     |               |
| 2                              | Statsrefusion   |                | -187            |                    |                 |                     |               |
|                                | Uledsagede flytningebørn og handicappede  |                | -187            |                    |                 |                     |               |
| <b>055775</b>                  | <b>Afløb og tilbagebetalinger m.v. af hjælp vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere</b>                       |                | -7              |                    |                 |                     |               |
| 1                              | Drift   |                | -32             |                    |                 |                     |               |
|                                | Kontante ydelser  |                | -32             |                    |                 |                     |               |
| 2                              | Statsrefusion   |                | 24              |                    |                 |                     |               |
|                                | Kontante ydelser  |                | 24              |                    |                 |                     |               |
| <b>0568</b>                    | <b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>   | 212            |                 | 215                |                 |                     | -2            |
| <b>056890</b>                  | <b>Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats</b>   | 212            |                 | 215                |                 |                     | -2            |
| 1                              | Drift   | 212            |                 | 215                |                 |                     | -2            |
|                                | Kontante ydelser  | 212            |                 | 215                |                 |                     | -2            |
| <b>Forsikrede ledige</b>       |   | <b>125.467</b> |                 | <b>145.645</b>     | <b>0</b>        | <b>-48.180</b>      |               |
| <b>05</b>                      | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</b>  | 125.467        |                 | 145.645            | 0               | -48.180             |               |
| <b>0557</b>                    | <b>Kontante ydelser</b>   | 125.467        |                 | 145.645            |                 | -48.180             |               |
| <b>055778</b>                  | <b>Dagpenge til forsikrede ledige</b>   | 125.467        |                 | 145.645            |                 | -48.180             |               |
| 1                              | Drift   | 125.467        |                 | 145.645            |                 | -48.180             |               |
|                                | Forsikrede ledige - ydelser   | 125.467        |                 | 145.645            |                 | -48.180             |               |
| <b>Revalidering</b>            |   | <b>224</b>     | <b>-46</b>      | <b>1.741</b>       | <b>-348</b>     | <b>-1.095</b>       | <b>241</b>    |
| <b>05</b>                      | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</b>  | 224            | -46             | 1.741              | -348            | -1.095              | 241           |
| <b>0558</b>                    | <b>Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b>   | 224            | -46             | 1.741              | -348            | -1.095              | 241           |
| <b>055880</b>                  | <b>Revalidering</b>   | 224            | -46             | 1.741              | -348            | -1.095              | 241           |
| 1                              | Drift   | 224            | -1              | 1.741              | 0               | -1.095              |               |
|                                | Revalidering  | 224            | -1              | 1.741              | 0               | -1.095              |               |
| 2                              | Statsrefusion   |                | -45             |                    | -348            |                     | 241           |
|                                | Revalidering  |                | -45             |                    | -348            |                     | 241           |
| <b>Ledighedsydelse/flexjob</b> |   | <b>254.985</b> | <b>-125.325</b> | <b>225.051</b>     | <b>-115.441</b> | <b>11.475</b>       | <b>-2.138</b> |
| <b>05</b>                      | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</b>  | 252.576        | -125.325        | 222.227            | -115.441        | 11.954              | -2.138        |
| <b>0558</b>                    | <b>Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b>   | 252.576        | -125.325        | 222.227            | -115.441        | 11.954              | -2.138        |
| <b>055881</b>                  | <b>Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger</b>  | 252.576        | -125.325        | 222.227            | -115.441        | 11.954              | -2.138        |
| 1                              | Drift   | 252.576        | -28.746         | 222.227            | -21.095         | 11.954              | -138          |
|                                | Flexjob og løntilskud   | 252.576        | -28.746         | 222.227            | -21.095         | 11.954              | -138          |
| 2                              | Statsrefusion   |                | -96.579         |                    | -94.346         |                     | -2.000        |
|                                | Flexjob og løntilskud   |                | -96.579         |                    | -94.346         |                     | -2.000        |
| <b>06</b>                      | <b>Fællesudgifter og administration m.v.</b>  | 2.409          |                 | 2.824              |                 | -479                |               |
| <b>0645</b>                    | <b>Administrativ organisation</b>   | 2.409          |                 | 2.824              |                 | -479                |               |
| <b>064551</b>                  | <b>Sekretariat og forvaltninger</b>   | 2.409          |                 | 2.824              |                 | -479                |               |
| 1                              | Drift   | 2.409          |                 | 2.824              |                 | -479                |               |
|                                | Mikroflexjobbere  | 2.409          |                 | 2.824              |                 | -479                |               |
| <b>Ressourceforløb</b>         |   | <b>32.088</b>  | <b>-6.987</b>   | <b>58.135</b>      | <b>-10.954</b>  | <b>-12.575</b>      | <b>2.292</b>  |
| <b>05</b>                      | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</b>  | 32.088         | -6.987          | 58.135             | -10.954         | -12.575             | 2.292         |

**Arbejdsmarkedsudvalget**  
**Regnskab 2023**

**Regnskabsoversigt drift**

Alle tal er vist i 1.000 kr.

|                                |  | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |               | Tillægs bevillinger |              |
|--------------------------------|--|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                                |  | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt       | Udgift              | Indtægt      |
| <b>0558</b>                    | <b>Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b>          | 31.588        | -6.983        | 55.538             | -10.954       | -11.463             | 2.292        |
| <b>055882</b>                  | <b>Ressourceforløb og jobafklarings- forløb</b>                    | 31.588        | -6.983        | 55.538             | -10.954       | -11.463             | 2.292        |
| 1                              | Drift  | 31.588        | -727          | 55.538             |               | -11.463             |              |
|                                | Ressourceforløb  | 31.588        | -727          | 55.538             |               | -11.463             |              |
| 2                              | Statsrefusion  |               | -6.256        |                    | -10.954       |                     | 2.292        |
|                                | Jobcenter ledelse fælles   |               | -6.256        |                    | -10.954       |                     | 2.292        |
| <b>0568</b>                    | <b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>                              | 500           | -4            | 2.598              |               | -1.112              |              |
| <b>056890</b>                  | <b>Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats</b>      | 500           | -4            | 2.598              |               | -1.112              |              |
| 1                              | Drift  | 500           | -4            | 2.598              |               | -1.112              |              |
|                                | Kontante ydelser   | 247           |               | 2.297              |               | -2.184              |              |
|                                | Ressourceforløb  | 253           | -4            | 301                |               | 1.010               |              |
|                                | Kontante ydelser Ejersted 4  | 0             |               |                    |               | 62                  |              |
| <b>Jobtræning/servicejob</b>   |  | <b>80</b>     | <b>-51</b>    | <b>449</b>         |               | <b>237</b>          |              |
| <b>05</b>                      | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                        | 80            | -51           | 449                |               | 237                 |              |
| <b>0568</b>                    | <b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>                              | 80            | -51           | 449                |               | 237                 |              |
| <b>056895</b>                  | <b>Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl</b> | 80            | -51           | 449                |               | 237                 |              |
| 1                              | Drift  | 80            | -51           | 449                |               | 237                 |              |
|                                | Kontante ydelser   | -203          |               |                    |               |                     |              |
|                                | Forsikrede ledige - ydelser  | 283           | -51           | 449                |               | 237                 |              |
| <b>Seniorjob</b>               |  | <b>5.725</b>  | <b>-2.858</b> | <b>7.682</b>       | <b>-3.529</b> | <b>-3.596</b>       | <b>1.795</b> |
| <b>05</b>                      | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                        | 5.725         | -2.858        | 7.682              | -3.529        | -3.596              | 1.795        |
| <b>0568</b>                    | <b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>                              | 5.725         | -2.858        | 7.682              | -3.529        | -3.596              | 1.795        |
| <b>056897</b>                  | <b>Seniorjob til personer over 55 år</b>                           | 5.725         | -2.858        | 7.682              | -3.529        | -3.596              | 1.795        |
| 1                              | Drift  | 5.725         |               | 7.682              |               | -3.596              |              |
|                                | Forsikrede ledige - ydelser  | 5.725         |               | 7.682              |               | -3.596              |              |
| 2                              | Statsrefusion  |               | -2.858        |                    | -3.529        |                     | 1.795        |
|                                | Forsikrede ledige - ydelser  |               | -2.858        |                    | -3.529        |                     | 1.795        |
| <b>Beskæftigelsesordninger</b> |  | <b>50.308</b> | <b>-9.648</b> | <b>70.994</b>      | <b>-9.566</b> | <b>-5.729</b>       | <b>2.770</b> |
| <b>05</b>                      | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                        | 49.862        | -9.648        | 70.469             | -9.566        | -5.828              | 2.770        |
| <b>0568</b>                    | <b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>                              | 49.145        | -8.925        | 70.469             | -9.566        | -5.828              | 2.770        |
| <b>056890</b>                  | <b>Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats</b>      | 36.685        | -2.936        | 50.433             | -731          | -6.024              | 292          |
| 1                              | Drift  | 36.685        | -257          | 50.433             |               | -6.024              |              |
|                                | Kontante ydelser   | 11.186        | -6            | 16.002             |               | -2.202              |              |
|                                | Forsikrede ledige - ydelser  | 10.208        |               | 5.135              |               | 6.690               |              |
|                                | Revalidering   | 36            |               | 0                  |               | 257                 |              |
|                                | Kontante ydelser   | 3.337         |               | 3.462              |               | -564                |              |
|                                | Multihuset   | 45            |               |                    |               |                     |              |
|                                | Flexjob og løntilskud  | 538           |               | 82                 |               | 226                 |              |
|                                | Forsikrede ledige - ydelser Ejersted 4                             | 1.522         |               | 13.889             |               | -10.235             |              |
|                                | Kontante ydelser Ejersted 4  | 49            |               | 1.205              |               | -692                |              |
|                                | Revalidering Ejersted 4  |               |               | 439                |               | -439                |              |
|                                | Kontante ydelser Ejersted 4  | 29            |               | 105                |               | -105                |              |
|                                | Flexjob og løntilskud Ejersted 4                                   | 17            |               |                    |               |                     |              |
|                                | Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90                             | 9.555         | -64           | 10.114             |               | 1.040               |              |
|                                | Kom. beskæftigelsesind 5.68.90 Ejersted4                           | 163           | -186          |                    |               |                     |              |
| 2                              | Statsrefusion  |               | -2.679        |                    | -731          |                     | 292          |
|                                | Kontante ydelser   |               | -2.597        |                    | -731          |                     | 292          |
|                                | Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90                             |               | -82           |                    | 0             |                     |              |
| <b>056898</b>                  | <b>Beskæftigelsesordninger</b>                                     | 12.460        | -5.989        | 20.036             | -8.836        | 196                 | 2.478        |
| 1                              | Drift  | 12.460        | -3.638        | 20.036             | -1.145        | 196                 | 624          |
|                                | Jobcenter Administration udfører                                   | 42            |               | 1.252              |               | 3.291               |              |
|                                | Integration  | 29            | -36           |                    |               |                     |              |
|                                | Kontante ydelser   | 268           |               | 556                |               | -10                 |              |
|                                | Forsikrede ledige - ydelser  | 3.630         | -16           | 12.229             |               | -3.085              |              |

**Arbejdsmarkedsudvalget**  
**Regnskab 2023**

**Regnskabsoversigt drift**

Alle tal er vist i 1.000 kr.

|  | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |               | Tillægs bevillinger |               |
|--|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------|
|  | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt       | Udgift              | Indtægt       |
| Kontante ydelser   | 62            |               | 75                 |               | -1                  |               |
| Projekt og Indsats udfører   | 885           |               | 1.040              | -628          | 144                 | 628           |
| Kantine Hånbækvej  |               | -32           |                    |               |                     |               |
| Kantine Hånbækvej u.moms   | 25            |               |                    |               |                     |               |
| Multihuset   | -67           |               | -524               |               | -14                 |               |
| Job og Vejledning udfører  | 3.703         | -3.255        | 154                |               | 415                 |               |
| Job og Udvikling udfører   | 22            |               | 317                |               | -494                |               |
| Ledighedsydelse  | 75            |               | 231                |               | -89                 |               |
| Centerchefens område udfører   | 838           |               | 632                |               | 312                 |               |
| Frederikshavnerordningen   | 53            |               | 307                |               | -307                |               |
| Multihuset Toldmoms  |               | -299          |                    | -517          |                     | -3            |
| Netværket udfører  |               |               | -52                |               | 52                  |               |
| Integration og Job udfører   | 2.551         |               | -40                |               | 3.203               |               |
| Projekt og Værksted udfører  | 1             |               | 1.030              |               | -1.067              |               |
| Team Unge og Rådgivning udfører  | 0             |               | 1.973              |               | -2.144              |               |
| Beskæftigelsesordninger 5.68.98  | 344           |               | 856                |               | -11                 |               |
| <b>2 Statsrefusion</b>   |               | -2.350        |                    | -7.691        |                     | 1.854         |
| Kontante ydelser   |               | -6            |                    | -276          |                     | 4             |
| Forsikrede ledige - ydelser  |               | -2.053        |                    | -7.228        |                     | 1.805         |
| Kontante ydelser   |               | -99           |                    | -38           |                     | 1             |
| Ledighedsydelse  |               | -170          |                    | -115          |                     | 44            |
| Beskæftigelsesordninger 5.68.98  |               | -22           |                    | -34           |                     | -0            |
| <b>0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b> | <b>717</b>    | <b>-723</b>   |                    |               |                     |               |
| <b>057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>          | <b>717</b>    | <b>-723</b>   |                    |               |                     |               |
| 1 Drift  | 717           | -723          |                    |               |                     |               |
| Kontante ydelser   | 717           | -723          |                    |               |                     |               |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>                             | <b>447</b>    |               | <b>525</b>         |               | <b>99</b>           |               |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>                                     | <b>3</b>      |               |                    |               |                     |               |
| <b>064553 Jobcentre</b>  | <b>3</b>      |               |                    |               |                     |               |
| 1 Drift  | 3             |               |                    |               |                     |               |
| Centerchefens område fælles  | 3             |               |                    |               |                     |               |
| <b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>                   | <b>444</b>    |               | <b>525</b>         |               | <b>99</b>           |               |
| <b>064862 Turisme</b>  | <b>444</b>    |               | <b>525</b>         |               | <b>99</b>           |               |
| 1 Drift  | 444           |               | 525                |               | 99                  |               |
| Turistguider (kommuneværter)   | 444           |               | 525                |               | 99                  |               |
| <b>Job og Mestring</b>   | <b>0</b>      |               | <b>-92</b>         |               | <b>-69</b>          |               |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                             | <b>0</b>      |               | <b>-92</b>         |               | <b>-69</b>          |               |
| <b>0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>                                 | <b>0</b>      |               | <b>-92</b>         |               | <b>-69</b>          |               |
| <b>056898 Beskæftigelsesordninger</b>                                      | <b>0</b>      |               | <b>-92</b>         |               | <b>-69</b>          |               |
| 1 Drift  | 0             |               | -92                |               | -69                 |               |
| Team Job og Mestring   | 0             |               | -92                |               | -69                 |               |
| <b>Ledighedsydelse</b>   | <b>35.310</b> | <b>-6.860</b> | <b>38.911</b>      | <b>-8.761</b> | <b>5.056</b>        | <b>-1.013</b> |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                             | <b>35.310</b> | <b>-6.860</b> | <b>38.911</b>      | <b>-8.761</b> | <b>5.056</b>        | <b>-1.013</b> |
| <b>0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b>             | <b>35.310</b> | <b>-6.860</b> | <b>38.911</b>      | <b>-8.761</b> | <b>5.056</b>        | <b>-1.013</b> |
| <b>055883 Ledighedsydelse</b>  | <b>35.310</b> | <b>-6.860</b> | <b>38.911</b>      | <b>-8.761</b> | <b>5.056</b>        | <b>-1.013</b> |
| 1 Drift  | 35.310        | -2            | 38.911             |               | 5.056               |               |
| Ledighedsydelse  | 35.310        | -2            | 38.911             |               | 5.056               |               |
| 2 Statsrefusion  |               | -6.857        |                    | -8.761        |                     | -1.013        |
| Ledighedsydelse  |               | -6.857        |                    | -8.761        |                     | -1.013        |
| <b>Sociale formål</b>  | <b>7.152</b>  | <b>-5.523</b> | <b>2.468</b>       | <b>-1.230</b> | <b>0</b>            |               |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                             | <b>7.152</b>  | <b>-5.523</b> | <b>2.468</b>       | <b>-1.230</b> | <b>-0</b>           |               |
| <b>0557 Kontante ydelser</b>   | <b>7.152</b>  | <b>-5.523</b> | <b>2.468</b>       | <b>-1.230</b> | <b>-0</b>           |               |
| <b>055772 Sociale formål</b>   | <b>7.152</b>  | <b>-5.523</b> | <b>2.468</b>       | <b>-1.230</b> | <b>-0</b>           |               |
| 1 Drift  | 7.152         | -3.917        | 2.468              | 0             | -0                  |               |

# Arbejdsmarkedsudvalget

## Regnskab 2023

# Regnskabsoversigt drift

Alle tal er vist i 1.000 kr.

|  | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |               | Tillægs bevillinger |              |
|--|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------|
|  | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt       | Udgift              | Indtægt      |
| Kontante ydelser   | 0             | 0             | 2.468              | 0             |                     |              |
| Ydelsesafdelingen  | 7.152         | -3.917        |                    |               | -0                  |              |
| 2 Statsrefusion  |               | -1.606        |                    | -1.230        |                     |              |
| Kontante ydelser   |               | 0             |                    | -1.230        |                     |              |
| Ydelsesafdelingen  |               | -1.606        |                    |               |                     |              |
| <b>Uddannelseshjælp</b>  | <b>28.817</b> | <b>-7.255</b> | <b>28.180</b>      | <b>-8.027</b> | <b>-1.385</b>       | <b>345</b>   |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                 | 28.817        | -7.255        | 28.180             | -8.027        | -1.385              | 345          |
| <b>0557 Kontante ydelser</b>                                   | 28.817        | -7.255        | 28.180             | -8.027        | -1.385              | 345          |
| <b>055773 Kontant- og uddannelseshjælp</b>                     | 28.817        | -7.255        | 28.180             | -8.027        | -1.385              | 345          |
| 1 Drift  | 28.817        | -159          | 28.180             |               | -1.385              |              |
| Uddannelseshjælp   | 28.817        | -159          | 28.180             |               | -1.385              |              |
| 2 Statsrefusion  |               | -7.096        |                    | -8.027        |                     | 345          |
| Uddannelseshjælp   |               | -7.096        |                    | -8.027        |                     | 345          |
| <b>Jobafklaring</b>  | <b>36.949</b> | <b>-8.228</b> | <b>38.293</b>      | <b>-7.850</b> | <b>-5.013</b>       | <b>1.051</b> |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                 | 36.949        | -8.228        | 38.293             | -7.850        | -5.013              | 1.051        |
| <b>0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger</b> | 36.949        | -8.228        | 38.293             | -7.850        | -5.013              | 1.051        |
| <b>055882 Ressourceforløb og jobafklarings- forløb</b>         | 36.949        | -8.228        | 38.293             | -7.850        | -5.013              | 1.051        |
| 1 Drift  | 36.949        | -480          | 38.293             |               | -5.013              |              |
| Kontante ydelser   | 36.949        | -480          | 38.293             |               | -5.013              |              |
| 2 Statsrefusion  |               | -7.748        |                    | -7.850        |                     | 1.051        |
| Jobcenter ledelse fælles                                       |               | -7.748        |                    | -7.850        |                     | 1.051        |
| <b>Løntilskud</b>  | <b>1.294</b>  | <b>-382</b>   | <b>2.470</b>       | <b>-529</b>   | <b>28</b>           | <b>3</b>     |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                 | 1.294         | -382          | 2.470              | -529          | 28                  | 3            |
| <b>0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>                     | 1.294         | -382          | 2.470              | -529          | 28                  | 3            |
| <b>056894 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre</b>         | 1.294         | -382          | 2.470              | -529          | 28                  | 3            |
| 1 Drift  | 1.294         |               | 2.470              |               | 28                  |              |
| Kontante ydelser   | 279           |               | 783                |               | -0                  |              |
| Forsikrede ledige - ydelser                                    | 845           |               | 1.603              |               | 28                  |              |
| Kontante ydelser   | 13            |               |                    |               |                     |              |
| Ressourceforløb  |               |               | 85                 |               | -0                  |              |
| Team Unge og Rådgivning fælles                                 | 157           |               |                    |               |                     |              |
| 2 Statsrefusion  |               | -382          |                    | -529          |                     | 3            |
| Forsikrede ledige - ydelser                                    |               | -259          |                    | -285          |                     | 3            |
| Jobcenter ledelse fælles                                       |               | -123          |                    | -244          |                     |              |



# Social- og Sundhedsudvalget

## Regnskab 2023



EMN-2024-00280

DOK ID: 7827817

Redigeret senest: 19-03-2024 09:46

Udvalgsmøde: 27.05.2024

**Læsevejledning**

Dette regnskab består af to dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for Social- og Sundhedsudvalgets regnskab under generelle bemærkninger.

I anden del gennemgås bemærkningerne til driftsregnskabet på udvalgets område.

**Begrebsafklaring**

Negativt fortegn i tabellerne angiver en indtægt eller et mindreforbrug.

I tabellerne indgår følgende begreber:

- "Forbrug" er det samlede forbrug for 2023
- "Korrigeret budget" er for 2023
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2023

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

**Indholdsfortegnelse**

|  |    |
|--|----|
| Læsevejledning.....  | 2  |
| Generelle bemærkninger .....                                       | 4  |
| Årets resultat .....   | 5  |
| Udvalgets område.....  | 6  |
| Center for Social- og Sundhedsområdet.....                         | 7  |
| Centerchefens område .....   | 8  |
| Visitationsenheden .....   | 8  |
| Socialenheden.....   | 9  |
| Hjælpeenheden.....   | 10 |
| Træningsafdelingen.....  | 10 |
| Medfinansiering og finansiering af regionale sundhedsudgifter..... | 11 |
| Ydelsesafdelingen .....  | 11 |
| Center for Sundhed og Pleje.....                                   | 12 |
| Centerchefens område .....   | 13 |
| Caspershus (selvejende institution).....                           | 13 |
| Social- og Sundhedsuddannelsen.....                                | 14 |
| Team Hverdagsrehabilitering, Udvikling og Demens .....             | 14 |
| Decentrale enheder (hjemmepleje, sygepleje og plejeboliger).....   | 15 |
| Aktivitetsområdet .....  | 17 |
| Sundhedscentre .....   | 17 |
| Center for Handicap og Psykiatri.....                              | 18 |
| Centerchefens område/Adm. Team .....                               | 19 |
| Botilbud, Specialtilbud, Dagtilbud.....                            | 19 |
| Rusmiddelcentret.....  | 20 |



**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 2023

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

**Årets resultat****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023  | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|------------------|---------------------------|------------------------|
| Udvalgets område   | 6.448            | 9.704                     | -3.256                 |
| Center for Social- og Sundhedsområdet                          | 1.234.086        | 1.225.326                 | 8.760                  |
| Center for Sundhed og Pleje                                    | 174.395          | 157.413                   | 16.982                 |
| Center for Handicap og Psykiatri                               | 13.321           | 14.056                    | -735                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>1.428.251</b> | <b>1.406.500</b>          | <b>21.751</b>          |

Social- og Sundhedsudvalgets korrigerede budget 2023 var på 1.406,5 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 1.428,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 21,8 mio. kr. eller 1,6 % af budgetrammen.

Heraf udgør 3,0 mio. kr. overførselsudgifter, som er udenfor ØKD-reglerne. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug på 18,8 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                                       |               |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Udvalgets område                      | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Center for Social- og Sundhedsområdet | mindreforbrug | 0,2 mio. kr. |
| Center for Sundhed og Pleje           | mindreforbrug | 0,8 mio. kr. |
| Center for Handicap og Psykiatri      | mindreforbrug | 0,3 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024    | mindreforbrug | 1,4 mio. kr. |

Det resterende merforbrug på 20,1 mio. kr. stilles 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.

## Udvalgets område

## Drift

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug 2023 | Korrigeret budget 2023 | Mer-/mindreforbrug |
|--|--------------|------------------------|--------------------|
| Pulje til kvalitetsudvikling                                   | 1.707        | 1.707                  | 0                  |
| Det nære sundhedsvæsen   | 0            | 2.638                  | -2.638             |
| Tilskud til sociale formål                                     | 12           | 103                    | -90                |
| Dispositionskonto  | 27           | 596                    | -569               |
| Lov og cirkulær  | 0            | 423                    | -423               |
| FS3/Cura rest og overførsler                                   | 50           | 238                    | -188               |
| FS3/Cura oprindelig finansiering                               | 2.853        | 2.132                  | 722                |
| FS3/Cura merudstyr   | 1.796        | 1.867                  | -71                |
| Flere hænder, højere kvalitet i ældreplejen                    | 3            | 0                      | 3                  |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>6.448</b> | <b>9.705</b>           | <b>-3.256</b>      |

Budgetrammen i 2023 var på 9,7 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Udvalgets område                   | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 3,2 mio. kr. stilles rådighed for udvalget.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:***Pulje til kvalitetsudvikling:*

Midlerne er løbende overført til Center for Sundhed og Pleje hvor indsatsen er udført.

*Det nære sundhedsvæsen mv.:*

Budgettet til det nære sundhedsvæsen udgør 2,6 mio. kr. som anvendes til udgifter inden for sundhedsområdet.

*Tilskud til sociale formål*

Budgettet anvendes til Udsatterådsmøder samt et årligt tilskud til Skrubben.

*Fællessprog III/Cura:* - det samlede budget består af 3 delelementer:

- Oprindelig finansiering 2,1 mio. kr.:* Det foreløbige estimat på de forventede udgifter, herunder systemanskaffelse samt løbende driftsudgifter, har tidligere været behandlet i Socialudvalget og senest d. 6. okt. 2020, hvor den foreløbige finansiering blev godkendt. Beløbet overføres løbende til Center for It og Digitalisering (CID) i Økonomiudvalget.
- Finansiering af merudstyr 2,0 mio. kr.:* I forbindelse med implementeringen af systemet er der skiftet udstyr idet udfører hovedsageligt skal anvende Tablets fremfor PC. Finansieringsbehovet blev i 2022 opgjort til 1,8 mio. pr. år. til drift og vedligehold af de 733 nye stykker udstyr. Social- og Sundhedsudvalget godkendte denne finansiering d. 4. april 2022. Beløbet overføres løbende til Center for It og Digitalisering (CID) i Økonomiudvalget.
- Andre udgifter 0,3 mio. kr.:* Henstår til uforudsete udgifter i implementeringsfasen.

**Center for Social- og Sundhedsområdet**  
**Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023  | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|------------------|---------------------------|------------------------|
| Centerchefens område   | 2.376            | 2.584                     | -208                   |
| Visitationsenheden   | 517.208          | 512.530                   | 4.679                  |
| Socialenheden  | 344.330          | 341.668                   | 2.662                  |
| Hjælpeenheden  | 59.780           | 59.893                    | -113                   |
| Træningsafdelingen   | 22.342           | 22.423                    | -81                    |
| Medfinansiering af sundhedsvæsenet                             | 276.836          | 276.537                   | 299                    |
| Ydelses- og projektafdelingen                                  | 11.213           | 9.691                     | 1.522                  |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>1.234.087</b> | <b>1.225.326</b>          | <b>8.760</b>           |

Budgetrammen i 2023 var på 1.225,3 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 8,8 mio. kr.

**Disponering af årets resultat:**

Af årets resultat udgør 2,6 mio. kr. udgifter udenfor ØKD-reglerne. Korrigeret for dette udgør årets resultat for 2023 et merforbrug på 6,1 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til driftskonti:**

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Andre sundhedsudgifter             | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Centerchefens område               | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Visitationsenheden                 | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Socialenheden                      | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Hjælpeenheden                      | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Afd. Træning                       | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,2 mio. kr. |

Det resterende merforbrug på 6,3 mio. kr. stilles rådighed for udvalget.

**Centerchefens område**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Frivilligt socialt arbejde §18                                 | 1.111           | 1.589                     | -478                   |
| Myndighedscchefens område                                      | 611             | 338                       | 273                    |
| Puljebeløb til idræt   | 654             | 658                       | -4                     |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>2.376</b>    | <b>2.584</b>              | <b>-208</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 2,6 mio. kr.

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

**Visitationenheten**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Pensionistboliger  | 0               | 155                       | -155                   |
| Lejetab og tomgangsleje  | 7.187           | 8.492                     | -1.306                 |
| Visiterede ydelser hjemmeplejen (Frit Valg §§83, 83a og 84)    | 174.916         | 168.890                   | 6.026                  |
| Visiterede ydelser plejeboliger                                | 264.205         | 262.869                   | 1.337                  |
| Forebyggende indsats 12-delsfregning                           | 15.452          | 15.434                    | 18                     |
| Madservice   | 69              | 640                       | -571                   |
| Specialundervisning  | 5.336           | 5.982                     | -646                   |
| Forebyggende hjemmebesøg                                       | 3.114           | 3.264                     | -149                   |
| Refusioner dyre enkeltstager                                   | -1.127          | 396                       | -1.523                 |
| Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning               | 1.639           | 1.347                     | 292                    |
| Køb og salg af plejeboligpladser i andre kommuner              | 14.671          | 13.784                    | 887                    |
| Vederlagsfri fysioterapi                                       | 12.086          | 11.860                    | 226                    |
| Diverse driftsudgifter og 12-dels afregninger                  | 19.660          | 19.417                    | 243                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>517.209</b>  | <b>512.530</b>            | <b>4.679</b>           |

Budgetrammen i 2023 var på 512,5 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 4,7 mio. kr.

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

I 2023 er budgettet til vederlagsfri fysioterapi samt kommunal genoptræning under Kontrakt- og Tilsynsenheden flyttet til Socialenheten.

Årets resultat er bygget på en tæt opfølgning af de bevilgede ydelser herunder revisitering af borgerne og med fokus på Centrets overordnede mål.

Visitationenhetens mål er, at alle indsatser skal støtte borgerne i at blive mest mulig selvhjulpne ud fra, at det giver livskvalitet at mestre sit eget liv.

Visitationenheten har derfor også opstartet et nyt tiltag med digital understøttet træning til borgere som er i målgruppen for at modtage § 83.

Undersøgelser fra andre kommuner viser, at tilbuddet om denne træning resulterer i, at borgere mestrer flere opgaver selv. Derved har de ikke længere behov for § 83 i samme omfang som inden opstart af denne træning.

Der er fortsat stort fokus på afklaring af nye borgere, der søger rengøring med henblik på flest mulige støttes i at forblive selvhjulpne i rengøringsopgaver.

**Socialenheden**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Plejevederlag til pårørende                                    | 4.203           | 3.525                     | 678                    |
| Kontanthjælp §100  | 924             | 517                       | 407                    |
| Køb og salg af botilbud  | 252.756         | 255.758                   | -3.002                 |
| Dagtilbud (§99 og Aktivitets- og samværstilbud)                | 25.925          | 25.668                    | 257                    |
| Ledsagerordningen  | 2.861           | 3.186                     | -325                   |
| Bostøtte §85   | 32.206          | 31.066                    | 1.140                  |
| Borgerstyre Personlig Assistance (BPA) §§95 og 96              | 11.901          | 14.404                    | -2.503                 |
| Forsorgshjem (§110)  | 9.170           | 4.639                     | 4.531                  |
| Misbrug (§§101 og 141)   | 4.385           | 2.906                     | 1.479                  |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>344.330</b>  | <b>341.668</b>            | <b>2.662</b>           |

Budgetrammen i 2023 var på 341,7 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 2,7 mio. kr.

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

I 2023 er budgettet til ledsagerordningen flyttet fra Kontrakt- og Tilsynsenheden til Socialenheden.

Socialenhedens strategiske fokus og visitationspraksis er fortsat målrettet mindst mulig indgribende recovery og rehabiliterende indsatser (jf. Indsatstrappe).

Det er vi lykkedes rigtig godt med særligt på området for forebyggende midlertidige indsatser og socialpædagogisk støtte (§§ 82 og 85) i 2023.

På disse områder har vi iværksat en mere fokuseret indsats i Det Sociale Pitstop, som har medført, at vi samtidig med et stort borger-flow (borgere som midlertidigt får hjælp) også kan konstatere en stor nedgang i antal borgere, som får socialpædagogisk støtte.

Der ses heller ikke en vækst i antal borgere i botilbud på Socialenhedens område, som er de mest indgribende og dyre indsatser. Der er fortsat generelt øgede "enhedsomkostninger" relateret til især køb af pladser på botilbudsområdet både internt og eksternt, hvilket kontinuerligt er og har været medvirkende til socialområdets merforbrug.

Socialenheden fik således en enkelt borger fra KUI ultimo 2023, som alene koster over 4,0 mio. kr. Det medfører primært øgede udgifter på køb og salg i 2024. Men trods besparelser og løbende opfølgning på indsatser i botilbud, kan enkelte borgere således medvirke til øgede udgifter, der ikke kan afholdes inden for nuværende budgetrammer.

Udgiftsvækst og merforbrug i 2023 skyldes derfor primært et stort merforbrug på udsatteområdet, hvor borgere har taget ophold i forskellige forsorgshjem i landet.

Frederikshavn kommune har i løbet af de seneste år fået fem private forsorgshjem i kommunen og umiddelbar omegn. Kommunen har i samme periode oplevet, at der også er flere borgere, der får ophold i forsorgshjem i længere tid.

Regeringen har lanceret ny lovgivning på området – Housing First – der medfører dels ændrede refusionsbestemmelser samt en række nye målrettede indsatser, der skal hjælpe og støtte udsatte borgere til ophold i egen bolig.

Socialenheden har i den forbindelse iværksat en række udviklingstiltag sammen med primært Socialpsykiatri og Rusmiddelafdelingen og en række andre ydelsesområder i kommunen, som skal medvirke til at understøtte ny strategi og praksis på området.

Strategien omfatter især kompetenceudvikling på området, så medarbejdere kan levere de metodespecifikke og målrettede indsatser samt en række samarbejdsaftaler og øvrige tiltag, der skal sikre udvikling på området.

Det betyder, at der lige nu investeres målrettet i omstillingsproces på området blandt andet med oprettelse af nye Housing First indsatser i henhold til servicelovens § 85a og § 107a.

Det forventes, at de forskellige udviklingstiltag på sigt vil nedbringe udgifter og bringe området i balance uden forskydning af merudgifter til øvrige indsats- og driftsområder.

### Hjælpemiddelenheden

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Hjælpemiddelenheden  | 59.780          | 59.893                    | -113                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>59.780</b>   | <b>59.893</b>             | <b>-113</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 59,8 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2023 har der været flere udgifter end ventet til arm- og benproteser samt til aftale med Beredskabet (nødkald og dertilhørende elektroniske låse).

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 egnede og billigst.

I tæt samarbejde med indkøbskontoret er der fokus på indkøbsaftaler og optimal udnyttelse af disse (økonomi).

### Træningsafdelingen

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Træningsafdelingen   | 22.342          | 22.423                    | -81                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>22.342</b>   | <b>22.423</b>             | <b>-81</b>             |

Budgetrammen i 2023 var på 22,4 mio. kr.

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

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I foråret 2022 blev det besluttet, at der skulle spares 1,0 mio. kr. på træningsbudgettet. Implementeringen af besparelsen blev påbegyndt i fjerde kvartal 2022 og endeligt implementeret i 2023, hvilket resultatet bærer præg af.

Der har været flere udgifter end ventet til private leverandører, da der skulle ske en omstrukturering af personalet for at kunne klare antallet af borgere med færre medarbejdere. Derudover har der været flere udgifter til udstyr, da der var behov for en ændring af træningssalen på Phønix for at få plads til de antal borgere, der kommer igennem.

Sidst har der været udskiftning af udstyr, da det har været til fare for borgere, eller udstyr der har været på apv handleplanen, fordi det var en stor udfordring for medarbejdernes arbejdsstillinger. I forhold til at Phønix har været renoveret i 2023 har det også kostet en del ekstra indkøb.

**Medfinansiering og finansiering af regionale sundhedsudgifter**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug 2023   | Korrigeret budget 2023 | Mer-/mindreforbrug |
|--|----------------|------------------------|--------------------|
| Medfinansiering af regionale sundhedsudgifter                  | 273.754        | 273.057                | 697                |
| Hospice og færdigbehandlede patienter                          | 3.083          | 3.481                  | -398               |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>276.836</b> | <b>276.537</b>         | <b>299</b>         |

Budgetrammen i 2023 var på 276,8 mio. kr.

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

**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.

I 2023 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 og der foregår stadig analysearbejde fra ministeriets side med henblik på en systemmæssig løsning, der fremadrettet kan håndtere afregningen af området.

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

**Ydelsesafdelingen**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug 2023  | Korrigeret budget 2023 | Mer-/mindreforbrug |
|--|---------------|------------------------|--------------------|
| Personlige tillæg  | 11.213        | 9.691                  | 1.522              |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>11.213</b> | <b>9.691</b>           | <b>1.522</b>       |

Budgetrammen i 2023 var på 9,7 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 1,5 mio. kr.



## Center for Sundhed og Pleje

## Drift

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Centerchefens område   | 21.564          | 21.728                    | -164                   |
| Caspershus (selvejende institution)                            | 1.029           | -100                      | 1.129                  |
| Social- og Sundhedsuddannelsen                                 | 27.144          | 23.841                    | 3.303                  |
| Team Hverdagsrehabilitering, Udvikling og Demens               | 10.181          | 10.490                    | -309                   |
| Decentrale enheder – ældreområdet                              | 104.746         | 89.507                    | 15.239                 |
| Aktivitetsområdet  | -1.336          | 664                       | -2.000                 |
| Sundhedscentre   | 11.067          | 11.283                    | -215                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>174.395</b>  | <b>157.413</b>            | <b>16.982</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 157,4 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 17,0 mio. kr.

**Disponering af årets resultat:**

Af årets resultat udgør 0,4 mio. kr. udgifter til selvejende institutioner, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug på 16,6 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til driftskonti:**

|                                      |               |              |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Pensionistforeninger og ældreklubber | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Eksternt administreret ældreboliger  | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |

*Centerchefens projekter:*

|                                       |               |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Mer-/mindreforbrug op til 100.000 kr. | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Eksternt finansierede projekter       | mindreforbrug | 0,3 mio. kr. |

*Centerchefens Område:*

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| Mer-/mindreforbrug op til 100.000 kr.      | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Uforbrugte AUB bonusmidler til elevområdet | mindreforbrug | 0,4 mio. kr. |

*Caspershus:*

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Mer-/mindreforbrug op til 100.000 kr.                | merforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Overførsel af årets resultat, selvejende institution | merforbrug | 0,2 mio. kr. |

*Team Udvikling, Demens og Elevområdet:*

|                                  |               |              |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| Social- og Sundhedsuddannelsen   | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Ledelse Team Udvikling og Demens | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Demenskoordinator                | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Team Hverdagsrehabilitering      | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Team Udvikling                   | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |

*Decentrale enheder:*

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| Mer-/mindreforbrug op til 100.000 kr.                     | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Arv, donationer og andet til plejecentre, eksterne midler | mindreforbrug | 0,3 mio. kr. |

*Aktivitetscentre:*

|                                       |               |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Mer-/mindreforbrug op til 100.000 kr. | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
|---------------------------------------|---------------|--------------|

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Arv, donationer, eksterne midler   | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Sundhedscentre                     | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,8 mio. kr. |

Det resterende merforbrug på 17,4 mio. kr. stilles rådighed for udvalget.

**Centerchefens område**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift  | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|---|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Projekter   | 9.526           | 10.570                    | -1.044                 |
| Arbejdsmarkedsuddannelsesbidrag (AUB midler)                    | 769             | 2.036                     | -1.267                 |
| Hjemmeplejebiler  | 7.490           | 5.221                     | 2.269                  |
| Eksternt administreret ældreboliger                             | -3.512          | -3.637                    | 125                    |
| Øvrige (adm., beklædning, arbejdsmiljø,<br>sundhedsfremme, mv.) | 7.292           | 7.539                     | -247                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                     | <b>21.565</b>   | <b>21.729</b>             | <b>-164</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 21,6 mio. kr.

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

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

I 2023 har der været fokus på en fortsat justering og kvalitetssikring af den elektroniske omsorgsjournal, CURA, samt dokumentationspraksissen Fællessprog III. Særligt resultaterne fra de sundhedsfaglige tilsyn viser, at indsatsen har været aktuel i 2023.

I 2023 har der været anvendt ressourcer på det kommende udbud af biler, hvor der arbejdes frem mod implementeringen af el-biler.

I 2022 blev det besluttet, at Center for Sundhed og Pleje i 2023 skulle frikøbe de eksisterende hjemmeplejebiler (Kia Venga), hvilket udgjorde en udgift på 3,5 mio. kr.

**Caspershus (selvejende institution)**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Caspershus   | 1.029           | -100                      | 1.129                  |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>1.029</b>    | <b>-100</b>               | <b>1.129</b>           |

Budgetrammen i 2023 var på -0,1 mio- kr. (overført merforbrug fra 2022).

Årets resultat viser et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Caspershus er finansieret af indtægter fra Center for Social- og Sundhedsområdet (myndighed). Indtægten på baggrund af taksterne fra myndighed samt indtægter til træning og øvrig drift udgjorde i alt ca. 37,3 mio. kr.

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

En fælles personale- og ledelsesmæssig indsats, og tilbageholdenhed med driftsudgifter udover løn, danner baggrunden for årets resultat i 2023.

**Social- og Sundhedsuddannelsen**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Social- og Sundhedsuddannelsen                                 | 27.144          | 23.841                    | 3.303                  |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>27.144</b>   | <b>23.841</b>             | <b>3.303</b>           |

Budgetrammen i 2023 var på 23,8 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 3,3 mio. kr.

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

Styringen af SOSU-elevområdet er vanskelig, fordi området er påvirket af det dilemma, at man på den ene side ønsker at uddanne så mange elever som muligt for at imødekomme rekrutteringssituationen, mens der på den anden side er særligt fokus på stram økonomistyring.

Der er mange veje gennem SOSU-uddannelsen og derudover forskellige elevtyper, hvilket bevirker, at det er komplekst at detailstyre området.

Derfor arbejdes der med udgangspunktet, at vi ansætter de egnede elever i henhold til dimensioneringskravet og budgettet.

På elevområdet blev der i 2020 tilført 4,3 mio. kr. i AUB-bonusmidler. De resterende midler skal overføres til videreførelse af projekter inden for de afsatte konditioner, idet flere aktiviteter er baseret på finansiering herfra i 2024.

**Team Hverdagsrehabilitering, Udvikling og Demens**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindre-forbrug |
|--|-----------------|---------------------------|-------------------------|
| Team Hverdagsrehabilitering, Udvikling og Demens               | 10.181          | 10.490                    | -309                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>10.181</b>   | <b>10.490</b>             | <b>-309</b>             |

Budgetrammen i 2023 var på 10,5 mio. kr.

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

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

I 2023 har der været fokus på at levere kerneopgaven samt opgaver relateret til kvalitetssikring og drift af den elektroniske omsorgsjournal CURA og Fællessprog III i Center for Sundhed og Pleje.

Trivselsteamet i Team Udvikling har primært håndteret trivselsudfordringer i plejegrupperne og indsatser, der generelt forebygger fravær.

Generelt arbejdes der med forebyggelse i plejegrupperne med henblik på at forbedre pårørendes livskvalitet og arbejdsmiljøet.

I 2023 har Team Demens været optaget af den daglige drift med udredning af borgere med demens, rådgivning af borgere og pårørende samt vejledning og undervisning af medarbejdere på demensområdet.

**Decentrale enheder (hjemmepleje, sygepleje og plejeboliger)**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Hjemmeplejen   | 23.280          | 19.388                    | 3.892                  |
| Sygeplejen   | 72.027          | 65.473                    | 6.554                  |
| Plejecentre  | 9.440           | 4.647                     | 4.793                  |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>104.746</b>  | <b>89.507</b>             | <b>15.239</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 89,5 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 15,2 mio. kr.

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

I 2023 er der arbejdet intensivt med økonomistyring og budgetoverholdelse. Der er blandt andet etableret nye, tættere samarbejdsformer på tværs af centrene, en ny kontoplan og nye opfølgingsark til økonomistyring.

Der arbejdes med ledelseskompas og handleplaner med formålet at skabe en økonomi i balance og en mere detaljeret helhedsorienteret indsigt i driftsstyringen af den enkelte plejegruppe.

Derudover er der ultimo 2023 igangsat en række initiativer i plejegrupperne – herunder et skærpet fokus på brug af eksterne vikarer samt driftsoptimering og samarbejde på tværs af plejegrupperne ved at arbejde med at ansætte afløsere i klyngerne. Implementeringen af vagtplanlægningssystemet SimplePlan er påbegyndt, hvilket gør det lettere at indkalde personale til vagter, der ikke er besat af fastlønnet personale.

I 2023 har der været fokus på en fortsat justering og kvalitetssikring af den elektroniske omsorgsjournal CURA samt dokumentationspraksissen Fællessprog III. Særligt resultaterne fra de sundhedsfaglige tilsyn viser, at indsatsen har været aktuel i 2023.

Generelt har områderne i 2023 været udfordret af den øgede kompleksitet i opgaverne, kombineret med rekrutteringsudfordringen, der gør det vanskeligt at skaffe de rette kompetencer.

Herudover har et højt sygefravær udfordret den daglige drift, særligt i det sidste kvartal, hvor der var udfordringer på grund af influenza, Covid-19 og luftvejsinfektioner.

Der henvises til afsnittene nedenfor vedrørende hjemmeplejen, sygeplejen og plejeboligområdet for yderligere beskrivelser af aktiviteter og mål.

**Hjemmeplejen**

Budgetrammen i 2023 var på 19,4 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 3,9 mio. kr.

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

Indtægten på baggrund af visiteringer fra myndighed udgjorde i 2023 ca. 127,2 mio. kr. Derudover blev der tilført 4,2 mio. kr. til øvrige driftsudgifter i hjemmeplejen.

Indtægterne til opgaveoverdragede- og delegerede ydelser fra Sygeplejen udgjorde i 2023 31,5 mio. kr.

Indtægtsgrundlaget udgjorde samlet ca. 162,9 mio. kr. i 2023.

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

Gennem året er der arbejdet med en række projekter som Faste Teams i hjemmeplejen og E-Kommune. I Frederikshavn Syd hjemme- og sygepleje er projekt Faste Teams startet op og sidst på året i Frederikshavn Øst hjemme- og sygepleje.

Projektet giver værdifulde erfaringer til samarbejdsformen inden det på sigt skal implementeres i de øvrige hjemme- og sygeplejegrupper. Herunder også samarbejdet omkring hjemmeplejelægen i Frederikshavn Øst og Vest hjemme- og sygepleje.

Projekt E-Kommune startede op i efteråret og det forventes, at projektet bidrager med værdifuld viden til at sætte retning for den fremtidige organisering og opgavevaretagelse i hjemme- og sygeplejen.

**Sygeplejen**

Budgetrammen i 2023 var på 65,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 6,6 mio. kr.

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

Der har i sidste halvår 2023 været fokus på revisitering af opgaveoverdragede ydelser og rehabilitering i sygeplejen (f.eks. briller til øjendryp og selvhjulpethed ved støttestrømper). Dette arbejde fortsættes med et skærpet fokus i 2024.

I løbet af året er der arbejdet med en række projekter som Faste Teams i hjemme- og sygeplejen og E-Kommune. Dette er nærmere beskrevet i afsnittet vedr. hjemmeplejen ovenfor.

Derudover er der startet op med rehabilitering i sygeplejen og det forventes, at der ved investering i hjælpen frigøres ressourcer på sigt.

**Plejeboliger**

Budgetrammen var i 2023 på 4,6 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 4,8 mio. kr.

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

Indtægten på baggrund af taksterne fra myndighed udgjorde i 2023 ca. 232,5 mio. kr. Derudover blev der tilført 7,2 mio. kr. til øvrige driftsudgifter på plejeboligområdet.

Indtægtsgrundlaget udgjorde samlet ca. 239,7 mio. kr. i 2023.

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

I løbet af året er der arbejdet med en række projekter som Projekt Mere Hjemlighed på plejeboligområdet, der har været med til at gøre en positiv forskel i beboere og personalets dagligdag.

De sundhedsfaglige tilsyn viser, at der flere steder er en særlig udfordring, f.eks. er der givet et påbud i Bangsbo LeveBo, som har krævet ressourcer fra andre enheder i centret med henblik på at rette op på de forhold, der ligger til grund for påbuddet.

Pleje- og rehabiliteringsenheden Kastaniegården har i 2023 oplevet et øget flow af borgere. Der er ca. 300 borgere, som i løbet af året har haft et ophold på en af de 33 pladser.

Samtidigt er kompleksiteten stigende grundet de tidligere udskrivelser, hvilket stiller særlige krav til personalets faglighed.

**Aktivitetssområdet**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Aktivitetssområdet   | -1.336          | 664                       | -2.000                 |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>-1.336</b>   | <b>664</b>                | <b>-2.000</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 0,7 mio. kr.

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

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

Fokus i 2023 har fortsat været at få aktivitetsniveauet tilbage til niveauet før Coronapandemien. Derudover er området påvirket af de stigende råvare- og energipriser.

Der har i 2023 været et skærpet fokus på økonomistyringen af aktivitetssområdet. Afledt heraf har Rådhuscentret fået reduceret deres åbningstider, og madproduktionen på Ingeborghus er flyttet til Caféen i Bangsbo Aktivitetscenter.

Der er i 2023 sket en stigning i antallet af visiterede borgere til dagtilbud med demente. F.eks. er Ingeborghus normeret til 30-35 borgere, men der var mellem 65-72 visiterede borgere ved udgangen af 2023. Dagtilbuddene på Gavlhuset og Hybenhus oplever samme udfordring. Afledt heraf er der ca. 60 borgere, som er visiteret til kørsel til daghjemmene, mens der er budgetteret kørsel til 30 borgere.

**Sundhedscentre**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Aktivitetssområdet   | 11.067          | 11.283                    | -215                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>11.067</b>   | <b>11.283</b>             | <b>-215</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 11,3 mio. kr.

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

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

I 2023 har der været fokus på at levere kerneopgaven, samtidigt med flytningen af Sundhedscenter Frederikshavn til Sygehuset i Frederikshavn og udvikling af rehabiliteringsforløbene, hvor der er gang i en større nytænkning og omlægning af forløb og indsatser blandt andet til skærmbesøg. Dette for at optimere i forhold til den demografiske udvikling.

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

Foruden denne kvalitetsstandard har vi jævnfør de tværsektorielle sundhedsaftaler på området også alle de sygdomsspecifikke samarbejdsaftaler.

## Center for Handicap og Psykiatri

## Drift

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Centerchefens område/Adm. Team                                 | 4.468           | 5.502                     | -1.034                 |
| Botilbud, Specialtilbud, Dagtilbud                             | 491             | 0                         | 491                    |
| Rusmiddelcentret   | 8.362           | 8.554                     | -192                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>13.321</b>   | <b>14.056</b>             | <b>-735</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 14,1 mio. kr.

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

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-reglerne overføres til 2024:

**Til driftskonti:**

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| Centerchefens område                   | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Centerchefens projekter                | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Administrativt team                    | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Bofællesskab Øst                       | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Bofællesskab Vest                      | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Bofællesskab Syd                       | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Bofællesskab Nord                      | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Koktvedparken                          | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Koktvedstien                           | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Senhjernesgade Center Nord             | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Mariested                              | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Dagtilbud                              | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Psykiatriske støttecentre – fælles     | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Psykiatrisk Støttecenter Sæby          | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Psykiatrisk Støttecenter Skagen        | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Rusmiddelcentret                       | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024     | mindreforbrug | 0,3 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. stilles rådighed for udvalget.

**Centerchefens område/Adm. Team**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Centerchefens område   | 1.976           | 2.703                     | -727                   |
| Administrativt Team  | 2.492           | 2.799                     | -307                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>4.468</b>    | <b>5.502</b>              | <b>-1.034</b>          |

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

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

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

Digitalisering og ændrede arbejdsgange har betydet, at det ikke har været nødvendigt at genbesætte en vakant stilling i Administrativt Team i løbet af året. Desuden har der været udvist generel tilbageholdenhed. Resultatet for 2023 bliver derfor et mindreforbrug.

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

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

**Botilbud, Specialtilbud, Dagtilbud**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Bofællesskab Øst   | -301            | 0                         | -301                   |
| Bofællesskab Vest  | 1.307           | 0                         | 1.307                  |
| Bofællesskab Syd   | 102             | 0                         | 102                    |
| Bofællesskab Nord  | -306            | 0                         | -306                   |
| Koktvedparken  | -690            | 0                         | -690                   |
| Koktvedstien   | 633             | 0                         | 633                    |
| Senhjerneskade Center Nord                                     | -2.223          | 0                         | -2.223                 |
| Mariested  | 1.015           | 0                         | 1.015                  |
| Dagtilbud  | 188             | 0                         | 188                    |
| Psykiatriske Støttecentre - Fælles                             | -623            | 0                         | -623                   |
| Psykiatrisk Støttecenter - Frederikshavn                       | 1.318           | 0                         | 1.318                  |
| Psykiatrisk Støttecenter - Sæby                                | -102            | 0                         | -102                   |
| Psykiatrisk Støttecenter - Skagen                              | 173             | 0                         | 173                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>491</b>      | <b>0</b>                  | <b>491</b>             |

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

For at sikre budgetoverholdes inden for Social- og Sundhedsudvalget blev der medio 2023 iværksat økonomisk handleplan hvilket betød reduceret afregning til Center for Handicap og Psykiatri på i alt 4,0 mio. kr. Handleplanen betød blandt andet:



- Reduktion i afregning til Støttecentre med 60,- kr. pr. time vedr. § 85 Bostøtte
- Reduktion i takstafregning til Bofællesskaberne
- Reduktion af afregning til Dagtilbud

Årets resultat viser et netto merforbrug på 0,5 mio. kr.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

For alle tilbuddene gælder at der har været fokus på sundhedsfaglig dokumentation samt målrettede indsatser.

Målrettede indsatser handler om at involvere borgeren i forhold til mål for indsatsen og at tage udgangspunkt i borgerens mål og ambitioner.

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

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

Støttecentre har desuden i 2023 haft fokus på en udvikling af indsatsen på flere områder, så den i højere grad vil være uvisiteret og midlertidig samt et fokus på at levere støtten digitalt, hvor det giver mening.

#### Rusmiddelcentret

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Rusmiddelcentret   | 8.362           | 8.554                     | -192                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>8.362</b>    | <b>8.554</b>              | <b>-192</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 8,6 mio. kr.

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

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Behandlingscenter Frederikshavn har haft et fortsat fokus på udvikling af behandlingsindsatsen, så den er relevant for alle borgere med behov for misbrugsbehandling. Det sker blandt andet gennem øget brug af gruppebehandling.

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

|                                     |  | Regnskab 2023    |                 | Oprindeligt budget |                 | Tillægs bevillinger |             |
|-------------------------------------|--|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------|
|                                     |  | Udgift           | Indtægt         | Udgift             | Indtægt         | Udgift              | Indtægt     |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget</b>  |  | <b>1.614.592</b> | <b>-186.341</b> | <b>1.541.964</b>   | <b>-138.066</b> | <b>3.230</b>        | <b>-628</b> |
| <b>Direktørens område</b>           |  | <b>4.738</b>     |                 | <b>4.825</b>       | <b>0</b>        | <b>534</b>          |             |
| <b>05</b>                           | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>  | 4.738            |                 | 4.825              | 0               | 534                 |             |
| <b>0572</b>                         | <b>Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>                          | 4.738            |                 | 4.825              | 0               | 534                 |             |
| <b>057299</b>                       | <b>Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>                                     | 4.738            |                 | 4.825              | 0               | 534                 |             |
| 1                                   | Drift  | 4.738            |                 | 4.825              | 0               | 534                 |             |
|                                     | Udvalgets område AMU/SSU   | 4.738            |                 | 4.825              | 0               | 534                 |             |
| <b>Direktørens område SUND</b>      |  | <b>1.707</b>     |                 | <b>4.233</b>       |                 | <b>113</b>          |             |
| <b>04</b>                           | <b>Sundhedsområdet</b>   | 1.707            |                 | 4.233              |                 | 113                 |             |
| <b>0462</b>                         | <b>Sundhedsudgifter m.v.</b>   | 1.707            |                 | 4.233              |                 | 113                 |             |
| <b>046288</b>                       | <b>Sundhedsfremme og forebyggelse</b>  | 1.707            |                 | 4.233              |                 | 113                 |             |
| 1                                   | Drift  | 1.707            |                 | 4.233              |                 | 113                 |             |
|                                     | Udvalgets område AMU/SSU   | 1.707            |                 | 4.233              |                 | 113                 |             |
| <b>Social- og Sundhedsmyndighed</b> |  | <b>1.018.854</b> | <b>-112.592</b> | <b>1.008.132</b>   | <b>-101.997</b> | <b>166</b>          | <b>-392</b> |
| <b>00</b>                           | <b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>  | 7.472            | -74             | 8.684              | -33             | 231                 | -0          |
| <b>0025</b>                         | <b>Faste ejendomme</b>   | 7.472            | -74             | 8.684              | -33             | 231                 | -0          |
| <b>002511</b>                       | <b>Beboelse</b>  |                  |                 | 94                 | -33             | 2                   | -0          |
| 1                                   | Drift  |                  |                 | 94                 | -33             | 2                   | -0          |
|                                     | Pensionistboliger m.m.   |                  |                 | 94                 | -33             | 2                   | -0          |
| <b>002518</b>                       | <b>Driftssikring af boligbyggeri</b>   |                  |                 | 89                 |                 | 2                   |             |
| 1                                   | Drift  |                  |                 | 89                 |                 | 2                   |             |
|                                     | Pensionistboliger m.m.   |                  |                 | 89                 |                 | 2                   |             |
| <b>002519</b>                       | <b>Ældreboliger</b>  | 7.472            | -74             | 8.501              |                 | 226                 |             |
| 1                                   | Drift  | 7.472            | -74             | 8.501              |                 | 226                 |             |
|                                     | Ældreboliger m.m tomgangsleje  | 7.258            | -74             | 8.272              |                 | 221                 |             |
|                                     | Myndighed - visiterede ydelser   | 214              |                 | 229                |                 | 5                   |             |
| <b>03</b>                           | <b>Undervisning og kultur</b>  | 7.149            |                 | 8.942              |                 | 12                  |             |
| <b>0322</b>                         | <b>Folkeskolen m.m.</b>  | 7.149            |                 | 8.942              |                 | 12                  |             |
| <b>032217</b>                       | <b>Specialpædagogisk bistand til voksne</b>  | 7.149            |                 | 8.942              |                 | 12                  |             |
| 1                                   | Drift  | 7.149            |                 | 8.942              |                 | 12                  |             |
|                                     | Socialpædagogisk bistand   | 5.336            |                 | 6.973              |                 | 9                   |             |
|                                     | Hjælpe midler  | 1.813            |                 | 1.969              |                 | 3                   |             |
| <b>05</b>                           | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>  | 993.498          | -112.507        | 979.755            | -101.964        | -74                 | -392        |
| <b>0522</b>                         | <b>Centrale refusionsordninger</b>   |                  | -35.314         | 0                  | -30.714         |                     |             |
| <b>052207</b>                       | <b>Indtægter fra den centrale refusionsordning</b>   |                  | -35.314         | 0                  | -30.714         |                     |             |
| 2                                   | Statsrefusion  |                  | -35.314         | 0                  | -30.714         |                     |             |
|                                     | Refusioner dyre enkeltsager  |                  | -1.589          |                    | -284            |                     |             |
|                                     | Refusioner dyre enkeltsager  |                  | -2.360          |                    | -1.651          |                     |             |
|                                     | Køb og salg af pladser, egne   |                  | -31.365         | 0                  | -28.779         |                     |             |
| <b>0530</b>                         | <b>Tilbud til ældre</b>  | 524.438          | -23.050         | 516.317            | -20.789         | 482                 | -136        |
| <b>053026</b>                       | <b>Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør</b> | 148.328          | -8.569          | 154.280            | -20.598         | 156                 | -135        |
| 1                                   | Drift  | 148.328          | -8.569          | 154.280            | -20.598         | 156                 | -135        |
|                                     | Køb og salg af pladser, pleje  | 917              | -2.547          | 9.100              | -13.994         | 59                  | -92         |
|                                     | Ældreboliger m.m tomgangsleje  | 3                |                 |                    |                 |                     |             |
|                                     | Myndighed - visiterede ydelser   | 133.327          |                 | 129.192            |                 | -80                 |             |
|                                     | Rehabilitering §83a - LMIEL  | 7.991            |                 | 8.891              |                 | -13                 |             |
|                                     | Madservice Frit valg   | 6.091            | -6.022          | 7.098              | -6.604          | 189                 | -43         |
| <b>053027</b>                       | <b>Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør</b>                   | 292.560          | -14.346         | 281.053            | 0               | -108                |             |
| 1                                   | Drift  | 292.560          | -14.346         | 281.053            | 0               | -108                |             |
|                                     | Udvalgets område AMU/SSU   |                  | 3               | 0                  | 0               |                     |             |
|                                     | Social- og Sundhedsområdet - Myndighed   |                  |                 | 3.442              |                 | 0                   |             |
|                                     | Køb og salg af pladser, pleje  | 25.979           | -14.174         | 15.018             |                 | 166                 |             |
|                                     | Myndighed - visiterede ydelser   | 259.607          |                 | 257.536            |                 | -343                |             |
|                                     | Kvalitetsløft  | 2.009            |                 |                    |                 | -3                  |             |
|                                     | Køb af pladser, pleje, ejf. 4  | 2.662            |                 | 2.843              |                 | 76                  |             |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| H&P og socialt udsatte i eget hjem  | 2.301         | -173    | 2.214              |         | -3                  |         |
| <b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b>   | 44.530        |         | 44.513             |         | -65                 |         |
| 1 Drift   | 44.530        |         | 44.513             |         | -65                 |         |
| Myndighed - visiterede ydelser  | 28.171        |         | 28.007             |         | -41                 |         |
| Forebyggende indsats -12 delsafregning  | 15.453        |         | 15.490             |         | -23                 |         |
| Hjælpe midler   | 906           |         | 1.016              |         | -1                  |         |
| <b>053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre</b>   | 34.816        | -135    | 32.938             | -191    | 498                 | -1      |
| 1 Drift   | 34.816        | -135    | 32.938             | -191    | 498                 | -1      |
| Hjælpe midler   | 34.816        | -135    | 32.938             | -191    | 498                 | -1      |
| <b>053036 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem</b>  | 4.203         |         | 3.532              |         | -0                  |         |
| 1 Drift   | 4.203         |         | 3.532              |         | -0                  |         |
| Pl.vederlag pårørende - Myndighed   | 4.203         |         | 3.532              |         | -0                  |         |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>   | 446.214       | -44.015 | 444.803            | -42.435 | 927                 | -256    |
| <b>053838 Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap m.v. omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb</b> | 29.296        |         | 25.503             |         | -19                 |         |
| 1 Drift   | 29.296        |         | 25.503             |         | -19                 |         |
| Køb og salg af pladser, pleje   | 1.834         |         | 2.080              |         | 14                  |         |
| Myndighed - visiterede ydelser  | 26.769        |         | 22.236             |         | -31                 |         |
| Rehabilitering §83a - LMIEL   | 694           |         | 1.186              |         | -2                  |         |
| <b>053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.</b>  | 48.680        | -5.822  | 44.845             | -1.476  | -127                | -10     |
| 1 Drift   | 48.680        | -5.822  | 44.845             | -1.476  | -127                | -10     |
| Køb og salg af pladser, pleje   |               |         |                    | -1.476  |                     | -10     |
| Myndighed - visiterede ydelser  |               |         | 824                |         | 0                   |         |
| § 96 - Borger 00002   | 2.450         | -1.422  | 13.264             |         | 177                 |         |
| § 96 - Borger 00003   | 552           |         |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00007   | 2.240         |         |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00012   | 731           |         |                    |         |                     |         |
| Refusioner dyre enkeltsager   | 3.193         | -1.960  | 2.043              | 0       | 4                   | 0       |
| § 96 - Borger 00016   | 320           |         |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00017   | 294           |         |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00018   | 576           |         |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00019   | 1.136         |         |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00020   | 568           |         |                    |         |                     |         |
| § 95 - Borger 00021   | 294           |         | 973                |         | -1                  |         |
| § 95 - Borger 00022   | 481           |         |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00024   | 1.508         | -467    |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00025   | 2.272         |         |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00026   | 1.078         | -1.078  |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00027   | 373           |         |                    |         |                     |         |
| § 95 - Borger 00028   |               |         | 297                |         | 8                   |         |
| § 95 - Borger 00031   | 463           |         |                    |         |                     |         |
| § 96 - Borger 00032   | 1.333         | -895    |                    |         |                     |         |
| § 95 - Borger 00033   | 679           |         |                    |         |                     |         |
| H&P og socialt udsatte i eget hjem  | 20.499        |         | 24.354             |         | -335                |         |
| H&P og socialt udsatte i eget hjem ej. 4  | 7.637         |         | 3.091              |         | 20                  |         |
| <b>053841 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap</b>   | 13.280        | -1.623  | 15.178             | -2.506  | 282                 | -16     |
| 1 Drift   | 13.280        | -1.623  | 15.178             | -2.506  | 282                 | -16     |
| Hjælpe midler   | 13.280        | -1.623  | 15.178             | -2.506  | 282                 | -16     |
| <b>053842 Indsatser for personer med særlige sociale problemer</b>  | 18.940        | -9.170  | 7.786              | -3.263  | 115                 |         |
| 1 Drift   | 18.940        | -9.170  | 7.786              | -3.263  | 118                 |         |
| Socialt Udsatte, ejersted 1   | 6.955         |         | 4.323              |         | 25                  |         |
| Socialt Udsatte, ejersted 4   | 11.985        |         | 3.463              |         | 92                  |         |
| 2 Statsrefusion   |               | -9.170  |                    | -3.263  | -2                  |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Socialt Udsatte, ejersted 1  |               | -9.170  |                    | -3.263  |                     | -2      |
| <b>053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholisering</b> |               |         | 350                |         | 9                   |         |
| 1 Drift  |               |         | 350                |         | 9                   |         |
| Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1  |               |         | 350                |         | 9                   |         |
| <b>053845 Behandling af personer med stofmisbrug</b>                               | 2.255         |         | 920                |         | 19                  |         |
| 1 Drift  | 2.255         |         | 920                |         | 19                  |         |
| Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1  |               |         | 337                |         | 3                   |         |
| Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4  | 2.255         |         | 584                |         | 16                  |         |
| <b>053850 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)</b>             | 42.707        |         | 35.489             |         | 220                 |         |
| 1 Drift  | 42.707        |         | 35.489             |         | 220                 |         |
| Køb og salg af pladser, egne   | 23.854        |         | 35.060             |         | 208                 |         |
| Køb og salg af pl., ejersted 4   | 18.853        |         | 429                |         | 11                  |         |
| <b>053851 Botilbudslignende tilbud</b>   | 203.507       | -24.828 | 208.487            | -32.346 | 88                  | -211    |
| 1 Drift  | 203.507       | -24.828 | 208.487            | -32.346 | 88                  | -211    |
| Køb og salg af pladser, egne   | 41.880        | -24.828 | 43.089             | -32.346 | 319                 | -211    |
| Køb og salg af pl., ejersted 4   | 408           |         | 363                |         | 10                  |         |
| Fælles udgifter/indtægter  | 159.277       |         | 163.240            |         | -231                |         |
| H&P og socialt udsatte i eget hjem   | 1.941         |         | 1.794              |         | -9                  |         |
| <b>053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>               | 42.565        |         | 56.510             |         | 959                 |         |
| 1 Drift  | 42.565        |         | 56.510             |         | 959                 |         |
| Køb og salg af pladser, egne   | 16.427        |         | 25.957             |         | 145                 |         |
| Køb og salg af pl., ejersted 4   | 26.137        |         | 30.553             |         | 815                 |         |
| <b>053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)</b>          | 2.916         | -187    | 3.510              |         | 1                   |         |
| 1 Drift  | 2.916         | -187    | 3.510              |         | 1                   |         |
| Fælles udgifter/indtægter  | 421           |         | 429                |         | 11                  |         |
| Ledsagerordning/administration   | 2.496         | -187    | 3.081              |         | -11                 |         |
| <b>053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)</b>                        | 1.386         |         | 2.254              |         | 23                  |         |
| 1 Drift  | 1.386         |         | 2.254              |         | 23                  |         |
| Køb og salg af pladser, egne   | 326           |         | 1.834              |         | 12                  |         |
| Køb og salg af pl., ejersted 4   | 1.060         |         | 420                |         | 11                  |         |
| <b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>                   | 40.682        | -2.385  | 43.971             | -2.844  | -644                | -19     |
| 1 Drift  | 40.682        | -2.385  | 43.971             | -2.844  | -644                | -19     |
| Køb og salg af pladser, egne   | 10.110        | -2.385  | 16.413             | -2.844  | 101                 | -19     |
| Køb og salg af pl., ejersted 4   | 5.069         |         | 1.501              |         | 40                  |         |
| Fælles udgifter/indtægter  | 25.504        |         | 26.057             |         | -785                |         |
| <b>0548 Førtidspensioner og personlige tillæg</b>                                  | 20.397        | -9.214  | 17.124             | -7.442  | 9                   |         |
| <b>054867 Personlige tillæg m.v.</b>   | 20.397        | -9.214  | 17.124             | -7.442  | 9                   |         |
| 1 Drift  | 20.397        | -1      | 17.124             |         | 9                   |         |
| Personlige tillæg  | 20.397        | -1      | 17.124             |         | 9                   |         |
| 2 Statsrefusion  |               | -9.213  | 0                  | -7.442  |                     |         |
| Personlige tillæg  |               | -9.213  | 0                  | -7.442  |                     |         |
| <b>0557 Kontante ydelser</b>   | 1.839         | -915    | 1.128              | -584    | -27                 |         |
| <b>055772 Sociale formål</b>   | 1.839         | -915    | 1.128              | -584    | -27                 |         |
| 1 Drift  | 1.839         |         | 1.128              |         | -27                 |         |
| Kontanthjælp 5030  | 1.839         |         | 1.128              |         | -27                 |         |
| 2 Statsrefusion  |               | -915    |                    | -584    |                     |         |
| Kontanthjælp 5030  |               | -915    |                    | -584    |                     |         |
| <b>0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>         | 611           |         | 384                |         | -1.464              |         |
| <b>057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>                  | 611           |         | 384                |         | -1.464              |         |
| 1 Drift  | 611           |         | 384                |         | -1.464              |         |
| Social- og Sundhedsområdet - Myndighed   | 611           |         | 384                |         | -1.464              |         |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>                                     | 10.735        | -11     | 10.751             |         | -2                  |         |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>   | 10.735        | -11     | 10.751             |         | -2                  |         |

|  | Regnskab 2023  |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |             |
|--|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|-------------|
|  | Udgift         | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt     |
| <b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>   | 10.735         | -11            | 10.751             |                |                     | -2          |
| 1 Drift  | 10.735         | -11            | 10.751             |                |                     | -2          |
| Personaleudgifter Hjælpebidler   | 10.735         | -11            | 10.751             |                |                     | -2          |
| <b>Social- og Sundhedsmyndighed SUND</b>   | <b>295.441</b> |                | <b>294.793</b>     |                |                     | <b>469</b>  |
| <b>04 Sundhedsområdet</b>  | 290.561        |                | 289.274            |                |                     | 470         |
| <b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>  | 290.561        |                | 289.274            |                |                     | 470         |
| <b>046281 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet</b>                                       | 273.754        |                | 272.627            |                |                     | 430         |
| 1 Drift  | 273.754        |                | 272.627            |                |                     | 430         |
| Medfinansiering af sundhedsvæsenet   | 273.754        |                | 272.627            |                |                     | 430         |
| <b>046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning</b>  | 1.639          |                | 1.345              |                |                     | 2           |
| 1 Drift  | 1.639          |                | 1.345              |                |                     | 2           |
| Kom. genoptræning og vedl. træning   | 1.639          |                | 1.345              |                |                     | 2           |
| <b>046284 Fysioterapi</b>  | 12.086         |                | 11.828             |                |                     | 33          |
| 1 Drift  | 12.086         |                | 11.828             |                |                     | 33          |
| Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 1  | 11.461         |                | 11.828             |                |                     | 33          |
| Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 4  | 625            |                |                    |                |                     |             |
| 046290 Andre sundhedsudgifter  | 3.083          |                | 3.475              |                |                     | 6           |
| 1 Drift  | 3.083          |                | 3.475              |                |                     | 6           |
| Andre sundhedsudgifter   | 3.083          |                | 3.475              |                |                     | 6           |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>   | 4.880          |                | 5.518              |                |                     | -2          |
| <b>0530 Tilbud til ældre</b>   | 3.442          |                | 3.603              |                |                     | -3          |
| <b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b>                    | 3.442          |                | 3.603              |                |                     | -3          |
| 1 Drift  | 3.442          |                | 3.603              |                |                     | -3          |
| Social- og Sundhedsområdet - Myndighed   | 328            |                | 328                |                |                     | 2           |
| Forebyggende hjemmebesøg   | 3.114          |                | 3.275              |                |                     | -5          |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>  | 327            |                | 327                |                |                     | 2           |
| <b>053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.</b>                                   | 327            |                | 327                |                |                     | 2           |
| 1 Drift  | 327            |                | 327                |                |                     | 2           |
| Social- og Sundhedsområdet - Myndighed   | 327            |                | 327                |                |                     | 2           |
| <b>0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>                               | 1.111          |                | 1.589              |                |                     | -0          |
| <b>057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>  | 1.111          |                | 1.589              |                |                     | -0          |
| 1 Drift  | 1.111          |                | 1.589              |                |                     | -0          |
| Social- og Sundhedsområdet - Myndighed   | 1.111          |                | 1.589              |                |                     | -0          |
| <b>Sundhed og Ældre</b>  | <b>143.712</b> | <b>-53.560</b> | <b>110.280</b>     | <b>-36.069</b> | <b>4.506</b>        | <b>-236</b> |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>   | 5.864          | -9.376         | 2.505              | -6.147         | 45                  | -40         |
| <b>0025 Faste ejendomme</b>  | 5.864          | -9.376         | 2.505              | -6.147         | 45                  | -40         |
| <b>002519 Ældreboliger</b>   | 5.864          | -9.376         | 2.505              | -6.147         | 45                  | -40         |
| 1 Drift  | 5.864          | -9.376         | 2.505              | -6.147         | 45                  | -40         |
| Eksternt administreret ældreboliger  | 5.864          | -9.376         | 2.505              | -6.147         | 45                  | -40         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>   | 137.848        | -44.183        | 107.776            | -29.922        | 4.461               | -196        |
| <b>0530 Tilbud til ældre</b>   | 137.822        | -44.183        | 101.588            | -29.922        | 4.464               | -196        |
| <b>053026 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem</b> | 47.556         | -295           | 21.433             |                | -214                |             |
| 1 Drift  | 47.556         | -295           | 21.433             |                | -214                |             |
| Centerchefens område SOU   | 1.574          |                |                    |                |                     |             |
| Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften  | 2.513          | -61            |                    |                | 3                   |             |
| Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften  | 1.513          |                | 13.835             |                | 14                  |             |
| Fællesudgifter Skagen  | -0             |                | 569                |                | 14                  |             |
| Skagen Hjemmepleje Dag og Aften  | 3.818          | -114           | 22.435             |                | -8                  |             |
| Skagen Hjemmepleje Nat   | 173            |                | 1.211              |                | -1                  |             |
| Strandby Hjemmepleje Nat   | 799            | -5             | 5.497              |                | -1                  |             |
| Strandby Hjemmepleje Dag og Aften  | 1.725          | -15            | 8.404              |                | -84                 |             |
| Bangsbo Gaden Dag Aften  | 187            |                | 5.980              |                | 2                   |             |
| STAB Hjemmeplejen  | 6.367          |                | -129.650           |                | -11                 |             |

|   | Regnskab 2023 |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |             |
|---|---------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|-------------|
|   | Udgift        | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt     |
| Fællesudgifter Bangsbo Gaden  | 3             |                | 335                |                | 8                   |             |
| Fællesudgifter Frederikshavn Syd  | -0            |                | 332                |                | 7                   |             |
| Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft  | 3.260         |                | 13.274             |                | 10                  |             |
| Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft  | 5.237         | -1             | 194                |                | -12                 |             |
| Fællesudgifter Frederikshavn Øst  | -0            |                |                    |                | -100                |             |
| Fællesudgifter Frederikshavn Vest   | 1             |                | 1.236              |                | -72                 |             |
| Frederikshavn Vest Dag og Aften   | 3.299         |                | 32.594             |                | -19                 |             |
| Specialteam Midt  |               |                | 3.506              |                | 0                   |             |
| Borger eget hjem §85  | 398           |                |                    |                |                     |             |
| Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften   | 1.962         | -52            | 7.235              |                | 24                  |             |
| Fællesudgifter Sæby By  | -0            |                | 536                |                | 13                  |             |
| Sæby Hjemmepleje Dag og Aften   | 0             | 0              | 12.549             |                |                     |             |
| Sæby Hjemmepleje nat  | 774           |                | 7.547              |                | -7                  |             |
| Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften   | 2.206         |                | 7.287              |                | 16                  |             |
| Sæby Hjemmepleje dag og aften   | 4.434         | -35            |                    |                | 5                   |             |
| Team Hverdagsrehabilitering   | 4.771         |                | 4.844              |                | -14                 |             |
| Team Udvikling - Sundhed og Pleje   | 2.541         | -11            | 1.681              |                | -3                  |             |
| <b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør</b> | <b>95.712</b> | <b>-37.390</b> | <b>44.208</b>      | <b>-23.579</b> | <b>5.085</b>        | <b>-154</b> |
| 1 Drift   | 95.712        | -37.390        | 44.208             | -23.579        | 5.085               | -154        |
| Centerchefens område SOU  | 12.745        |                | 12.894             |                | 2.312               |             |
| Centerchefen Projekter  | 13.413        | -3.887         | 8.096              |                | 2.474               |             |
| Social - og sundhedsuddannelsen   | 33.633        | -6.489         | 23.209             |                | 132                 |             |
| Løn - Caspershus  | 31.410        |                | 0                  |                |                     |             |
| Drift - Caspershus  | -29.237       | -2.734         | 0                  | 0              | -100                |             |
| Mad/Rengøring Caspershus  | 1.128         |                | 0                  |                |                     |             |
| Ejendom - Caspershus  | 544           | -82            | 0                  | 0              |                     |             |
| STAB Plejecentre  | 14.433        |                | -219.219           |                | 164                 |             |
| Plejecenter Strandgården  | 4.223         | -2.003         | 18.454             | -1.962         | 36                  | -13         |
| Aalbæk Plejecenter  | 582           | -393           | 4.307              | -425           | 10                  | -3          |
| Drachmannsvænget  | 2.815         | -1.591         | 14.914             | -1.415         | 39                  | -9          |
| Ankermedet  | 1.737         | -1.728         | 13.749             | -1.334         | 21                  | -9          |
| Lindevej  | 588           | -1.122         | 9.315              | -1.056         | 12                  | -7          |
| Kastaniegården  | -14.579       | -2             |                    |                | 5                   |             |
| Ledelse Team Udvikling og Demens  | -202          |                | 517                |                | -6                  |             |
| LeveBo Bangsbo  | 2.642         | -1.438         | 13.953             | -1.456         | 54                  | -10         |
| LeveBo Abildparken  | 2.640         | -2.958         | 24.724             | -2.821         | 28                  | -18         |
| LeveBo Søparken   | 5.362         | -3.086         | 25.438             | -2.921         | 62                  | -19         |
| LeveBo Abildparken Tværgående   | -66           |                | 3.070              |                | -1                  |             |
| LeveBo Søparken Tværgående  | -1.486        |                | 2.100              |                | -2                  |             |
| Bangsbo servicearealer  | 99            |                | 639                |                | -430                |             |
| Fællesudgifter Sæby Ældrecenter   | -26.369       | -285           | 1.633              | -264           | 51                  | -2          |
| Sæby Ældrecenter Vest   | 27.195        |                | 26.506             |                | -40                 |             |
| Sæby Ældrecenter Øst  | 6             |                | 0                  |                | 0                   |             |
| Servicearealer Sæby Ældrecenter   | 110           |                |                    |                |                     |             |
| Køkken Sæby   | 3.152         | -3.446         | 3.616              | -3.652         | 35                  | -24         |
| Dybvad Ældrecenter  | 802           | -65            | 7.798              | -54            | -16                 | -0          |
| Servicearealer Dybvad   | 391           | -129           | 904                |                | 12                  |             |
| Fællesudgifter Rosengården  | 535           | -3.341         | 3.093              | -3.523         | 153                 | -23         |
| Rosengården pleje   | 2.802         |                | 21.802             |                | -30                 |             |
| Rosengården servicearealer  | 731           |                | 6.545              |                | 20                  |             |
| Østervrå Ældrecenter  | 798           | -135           | 12.771             | -90            | 58                  | -1          |
| Servicearealer Østervrå   | 908           | -63            | 801                |                | 5                   |             |
| Køkken Østervrå   | 2.229         | -2.404         | 2.579              | -2.606         | 27                  | -17         |
| Køkken Østervrå Toldmoms  |               | -10            |                    |                |                     |             |
| <b>053028 Hjemmesygepleje</b>   | <b>-8.282</b> | <b>-1</b>      | <b>15.105</b>      |                | <b>-28</b>          |             |
| 1 Drift   | -8.282        | -1             | 15.105             |                | -28                 |             |

|   | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |               | Tillægs bevillinger |            |
|---|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|------------|
|   | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt       | Udgift              | Indtægt    |
| Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften   | -674          |               |                    |               |                     |            |
| Aalbæk Sygepleje  | 115           |               |                    |               | -0                  |            |
| Sygepleje Strandgården  | 16            |               | 973                |               | 0                   |            |
| Sygepleje Drachmannsvænget  | -163          |               | 487                |               | -0                  |            |
| Sygepleje Ankermedet  | 91            |               | 433                |               | -0                  |            |
| Sygepleje Lindevej  | -7            |               | 276                |               | -0                  |            |
| Sygepleje Kastaniegården  | 3.150         | -1            | 2.086              |               | -3                  |            |
| Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften   | -537          |               |                    |               |                     |            |
| Skagen Hjemmepleje Dag og Aften   | -1.607        |               |                    |               |                     |            |
| Skagen Hjemmepleje Nat  | -28           |               |                    |               |                     |            |
| Strandby Hjemmepleje Nat  | -114          |               |                    |               |                     |            |
| Strandby Hjemmepleje Dag og Aften   | -748          |               |                    |               |                     |            |
| Demenskoordinatorer   | 2.959         |               | 2.962              |               | -48                 |            |
| Bangsbo Gaden Dag Aften   | -358          |               |                    |               |                     |            |
| Sygepleje LeveBo Bangsbo  | 131           |               | 566                |               | 1                   |            |
| LeveBo Abildparken sygepleje  | 71            |               | 1.084              |               | 3                   |            |
| Sygepleje Søparken  | 230           |               | 1.086              |               | 4                   |            |
| Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft  | -1.573        |               |                    |               |                     |            |
| Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft  | -1.965        |               |                    |               |                     |            |
| Frederikshavn Vest Dag og Aften   | -1.170        |               |                    |               |                     |            |
| Sygepleje Sæby Ældrecenter  | 154           |               | 1.043              |               | 1                   |            |
| Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften   | -811          |               |                    |               |                     |            |
| Sygepleje Dybvad Ældrecenter  | 200           |               | 937                |               | 3                   |            |
| Sygepleje Rosengården   | -247          |               | 2.645              |               | 11                  |            |
| Sæby Hjemmepleje nat  | -56           |               |                    |               |                     |            |
| Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften   | -1.109        |               |                    |               |                     |            |
| Sygepleje Østervrå Ældrecenter  | 150           |               | 527                |               | 1                   |            |
| Sæby Hjemmepleje dag og aften   | -4.381        |               |                    |               |                     |            |
| <b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b> | <b>1.682</b>  | <b>-6.462</b> | <b>19.108</b>      | <b>-6.285</b> | <b>-432</b>         | <b>-41</b> |
| 1 Drift   | 1.682         | -6.462        | 19.108             | -6.285        | -432                | -41        |
| Pensionistforeninger og ældreklubber  |               |               | 523                |               | 3                   |            |
| Kastaniegården drift  | 75            |               | 1.747              |               | -380                |            |
| STAB Plejecentre  | -15.803       |               |                    |               |                     |            |
| Kastaniegården  | 14.093        | -1.711        | 14.413             | -1.520        | 19                  | -10        |
| Akt. center Nord ledelse  | 888           |               | 565                |               | -1                  |            |
| Strandgården Akt.center - Udligningsmoms  | -724          | -66           | -906               | -137          | -90                 | -1         |
| Skagen Akt. center Udligningsmoms   | -2.928        | -60           | -1.969             | -221          | 45                  | -1         |
| Gavlhuset Daghjem   | 464           | -101          | 296                |               | 21                  |            |
| Skagen Daghjem  | 1             |               | 0                  |               |                     |            |
| Skagen Akt. center Toldmoms   | 0             |               |                    |               |                     |            |
| Skagen Café Udligningsmoms  | -136          | -8            |                    |               |                     |            |
| Skagen Café Toldmoms  | 538           | -334          |                    |               |                     |            |
| Strandgården Café Udligningsmoms  | -29           |               |                    |               |                     |            |
| Strandgården Café - Toldmoms  | 101           | -92           |                    |               |                     |            |
| Aktivitetsskive Nord  | 309           |               |                    |               | -0                  |            |
| Aktivitetsskive Vest  | 409           |               |                    |               | -0                  |            |
| Aktivitetsskive Øst   | 492           |               |                    |               | -0                  |            |
| Bangsbo Aktivitetscenter  | -27           | -258          | -107               | -214          | 10                  | -1         |
| Bangsbo Aktivitetscenter Ledelse  | 890           |               | 621                |               | -5                  |            |
| Bangsbo Café - Udligningsmoms   | 896           | -146          | 806                | -362          | 9                   | -2         |
| Bangsbo Café - Toldmoms   | 1.048         | -1.416        | 368                | -734          | 10                  | -5         |
| Aktivitetscenter Ingeborghus  | -2.188        | -39           | -1.268             | -130          | 23                  | -1         |
| Aktivitetscenter Ingeborghus. Ledelse   |               |               | 0                  |               | 0                   |            |
| Ingeborgvej Café - Udligningsmoms   | 417           | -2            | 1.174              | -375          | 5                   | -2         |
| Aktivitetscenter Ingeborghus. Serviceare  | 159           |               | 38                 |               | -200                |            |
| Ingeborgvej Café - Toldmoms   | 204           | -607          | 296                | -519          | 8                   | -3         |

|  | Regnskab 2023  |               | Oprindeligt budget |            | Tillægs bevillinger |           |
|--|----------------|---------------|--------------------|------------|---------------------|-----------|
|  | Udgift         | Indtægt       | Udgift             | Indtægt    | Udgift              | Indtægt   |
| Rådhuscentret Ledelse  | 842            |               | 777                |            | -1                  |           |
| Rådhuscentret Café - Udligningsmoms  | 1.023          | -6            | 1.452              | -663       | 10                  | -4        |
| Rådhuscentret Café - Toldmoms  | 853            | -1.064        | 592                | -1.185     | 16                  | -8        |
| Rådhuscenter aktivitet   | 256            | -281          | 11                 |            | -0                  |           |
| Rådhuscentret servicearealer   | 45             |               |                    |            |                     |           |
| Aktivitetscenter Havkærhus   | -580           | -120          | -214               | -188       | 23                  | -1        |
| Aktivitetscenter Havkærhus toldmoms  | 43             | -76           |                    |            |                     |           |
| Dybvad Aktivitetscenter  | 34             | -23           | -61                | -37        | 1                   | -0        |
| Østerrå Aktivitetscenter   | 17             | -53           | -46                |            | 45                  |           |
| <b>053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til ældre</b> | <b>1.154</b>   | <b>-35</b>    | <b>1.733</b>       | <b>-58</b> | <b>54</b>           | <b>-0</b> |
| 1 Drift  | 1.154          | -35           | 1.733              | -58        | 54                  | -0        |
| Centerchefens område SOU   | 116            | -35           | 31                 | -58        | 0                   | -0        |
| Plejecenter Strandgården   | 9              |               |                    |            |                     |           |
| Aalbæk Plejecenter   | 1              |               |                    |            |                     |           |
| Sygepleje Strandgården   | 66             |               | 151                |            | 5                   |           |
| Drachmannsvænget   | 8              |               |                    |            |                     |           |
| Sygepleje Drachmannsvænget   | 40             |               | 96                 |            | 3                   |           |
| Ankermedet   | 3              |               |                    |            |                     |           |
| Lindevej   | 5              |               |                    |            | 0                   |           |
| Sygepleje Ankermedet   | 47             |               | 116                |            | 4                   |           |
| Sygepleje Lindevej   | 70             |               | 68                 |            | 2                   |           |
| Sygepleje Kastaniegården   |                |               | 164                |            | 5                   |           |
| Demenskoordinatorer  | 123            |               | 54                 |            | 2                   |           |
| LeveBo Bangsbo   | 4              |               |                    |            |                     |           |
| LeveBo Abildparken   | 54             |               |                    |            |                     |           |
| LeveBo Søparken  | 3              |               |                    |            |                     |           |
| Sygepleje LeveBo Bangsbo   | 70             |               | 110                |            | 3                   |           |
| LeveBo Abildparken sygepleje   | 76             |               | 176                |            | 6                   |           |
| Sygepleje Søparken   | 104            |               | 189                |            | 6                   |           |
| Fællesudgifter Sæby Ældrecenter  | 12             |               |                    |            |                     |           |
| Sygepleje Sæby Ældrecenter   | 143            |               | 220                |            | 7                   |           |
| Dybvad Ældrecenter   | 1              |               |                    |            |                     |           |
| Sygepleje Dybvad Ældrecenter   | 15             |               | 66                 |            | 2                   |           |
| Fællesudgifter Rosengården   | 34             |               |                    |            |                     |           |
| Sygepleje Rosengården  | 91             |               | 177                |            | 6                   |           |
| Østerrå Ældrecenter  | 4              |               |                    |            |                     |           |
| Sygepleje Østerrå Ældrecenter  | 56             |               | 113                |            | 4                   |           |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>                                    | <b>26</b>      |               | <b>6.188</b>       |            | <b>-4</b>           |           |
| <b>053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.</b>             | <b>26</b>      |               | <b>6.188</b>       |            | <b>-4</b>           |           |
| 1 Drift  | 26             |               | 6.188              |            | -4                  |           |
| Frederikshavn Vest Borger i eget hjem  | 0              |               |                    |            |                     |           |
| Team Midt (respirator)   | 26             |               | 6.188              |            | -4                  |           |
| <b>Sundhed og Ældre SUND</b>   | <b>107.950</b> | <b>-1.364</b> | <b>102.613</b>     | <b>0</b>   | <b>-1.225</b>       | <b>0</b>  |
| <b>04 Sundhedsområdet</b>  | <b>34.726</b>  | <b>-578</b>   | <b>36.555</b>      | <b>0</b>   | <b>-1.053</b>       | <b>0</b>  |
| <b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>  | <b>34.726</b>  | <b>-578</b>   | <b>36.555</b>      | <b>0</b>   | <b>-1.053</b>       | <b>0</b>  |
| <b>046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning</b>                              | <b>23.154</b>  | <b>-578</b>   | <b>23.949</b>      | <b>0</b>   | <b>-503</b>         | <b>0</b>  |
| 1 Drift  | 23.154         | -578          | 23.949             | 0          | -503                | 0         |
| Fælleudgifter Træning  | 2.742          | -40           | 3.405              |            | -531                |           |
| Træningscentre   | 16.550         | -523          | 15.219             | 0          | -13                 | 0         |
| Køb og salg af elastikker - toldmoms   | 9              | -15           |                    |            |                     |           |
| SC Ledelse   | 711            |               | 718                |            | -1                  |           |
| Træningscentre, ejerforholdskode 4   | 407            |               | 1.740              |            | 46                  |           |
| Caspershus   | 2.138          |               | 2.149              |            | -3                  |           |
| TC Ledelse   | 597            |               | 718                |            | -1                  |           |
| <b>046288 Sundhedsfremme og forebyggelse</b>                                       | <b>11.573</b>  |               | <b>12.607</b>      |            | <b>-550</b>         |           |
| 1 Drift  | 11.573         |               | 12.607             |            | -550                |           |



|   | Regnskab 2023 |                | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|----------------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt        | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Centerchefens område SUU  | 739           |                | 1.941              |         | 38                  |         |
| Fælleudgifter Træning   | 477           |                | 855                |         | 11                  |         |
| Sundhedscentre  | 8.643         |                | 7.458              |         | -13                 |         |
| Fællesudgifter Sundhedscentre   | 1.714         |                | 2.353              |         | -587                |         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                                      | <b>73.223</b> | <b>-786</b>    | <b>66.058</b>      |         | <b>-172</b>         |         |
| <b>0530 Tilbud til ældre</b>  | <b>72.813</b> | <b>-786</b>    | <b>65.655</b>      |         | <b>-183</b>         |         |
| <b>053028 Hjemmesygepleje</b>   | <b>72.809</b> | <b>-786</b>    | <b>65.655</b>      |         | <b>-183</b>         |         |
| 1 Drift   | 72.809        | -786           | 65.655             |         | -183                |         |
| Strandby Sygepleje  | 7.681         | -40            | 5.991              |         | -45                 |         |
| Ravnshøj Sygepleje  | 3.597         | -3             | 3.358              |         | -1                  |         |
| Skagen Sygepleje  | 7.788         | -58            | 4.853              |         | -4                  |         |
| STAB Sygeplejen   | 2.214         |                | 18.041             |         | -81                 |         |
| Frederikshavn Syd Sygepleje   | 10.424        | -122           | 6.960              |         | -27                 |         |
| Frederikshavn Vest Sygepleje  | 8.188         | -58            | 5.734              |         | -3                  |         |
| Frederikshavn Øst Sygepleje   | 9.624         | -42            | 5.464              |         | -6                  |         |
| Strandby Sygepleje Nat  | 3.166         |                | 1.665              |         | -4                  |         |
| Dybvad Sygepleje  | 8.548         | -290           | 5.047              |         | -3                  |         |
| Sæby Sygepleje  | 11.191        | -173           | 7.156              |         | -8                  |         |
| Sæby Sygepleje nat  | 388           |                | 1.386              |         | -0                  |         |
| <b>053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre</b> | <b>4</b>      |                |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 4             |                |                    |         |                     |         |
| Skagen Sygepleje  | 4             |                |                    |         |                     |         |
| <b>0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>          | <b>410</b>    |                | <b>402</b>         |         | <b>11</b>           |         |
| <b>057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>                   | <b>410</b>    |                | <b>402</b>         |         | <b>11</b>           |         |
| 1 Drift   | 410           |                | 402                |         | 11                  |         |
| Centerchefens område SUU  | 410           |                | 402                |         | 11                  |         |
| <b>Socialafdelingen</b>   | <b>20.734</b> | <b>-10.689</b> | <b>1.714</b>       |         | <b>18</b>           |         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                                      | <b>20.734</b> | <b>-10.689</b> | <b>1.714</b>       |         | <b>18</b>           |         |
| <b>0522 Centrale refusionsordninger</b>   |               | <b>-3.956</b>  |                    |         |                     |         |
| <b>052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning</b>                           |               | <b>-3.956</b>  |                    |         |                     |         |
| 2 Statsrefusion   |               | -3.956         |                    |         |                     |         |
| Køb og salg af pladser, egne  |               | -2.912         |                    |         |                     |         |
| Køb og salg af pl., ejersted 2  |               | -992           |                    |         |                     |         |
| Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1   |               | -51            |                    |         |                     |         |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>                                     | <b>20.703</b> | <b>-6.733</b>  | <b>1.714</b>       |         | <b>18</b>           |         |
| <b>053842 Indsatser for personer med særlige sociale problemer</b>                  |               | <b>-600</b>    |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   |               | -600           |                    |         |                     |         |
| Socialt Udsatte, ejersted 1   |               | -204           |                    |         |                     |         |
| Socialt Udsatte, ejersted 4   |               | -396           |                    |         |                     |         |
| <b>053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug</b>  | <b>1.028</b>  |                | <b>600</b>         |         | <b>16</b>           |         |
| 1 Drift   | 1.028         |                | 600                |         | 16                  |         |
| Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4   | 1.028         |                | 600                |         | 16                  |         |
| <b>053845 Behandling af personer med stofmisbrug</b>                                | <b>1.154</b>  |                | <b>995</b>         |         | <b>-1</b>           |         |
| 1 Drift   | 1.154         |                | 995                |         | -1                  |         |
| Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1   | 122           |                | 21                 |         | 0                   |         |
| Udredning   | 1.032         |                | 975                |         | -1                  |         |
| <b>053850 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)</b>              | <b>8.026</b>  | <b>-3.993</b>  |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 8.026         | -3.993         |                    |         |                     |         |
| Køb og salg af pladser, egne  |               | -2.987         |                    |         |                     |         |
| Køb og salg af pl., ejersted 4  | 8.026         | -1.006         |                    |         |                     |         |
| <b>053851 Botilbudslignende tilbud</b>  | <b>5.147</b>  |                |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 5.147         |                |                    |         |                     |         |
| Køb og salg af pl., ejersted 4  | 5.147         |                |                    |         |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>                                | 1.216         | -2.140        |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 1.216         | -2.140        |                    |         |                     |         |
| Køb og salg af pladser, egne  | 376           | -468          |                    |         |                     |         |
| Køb og salg af pl., ejersted 4  | 840           | -1.672        |                    |         |                     |         |
| <b>053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)</b>                           | 552           |               | 119                |         | 3                   |         |
| 1 Drift   | 552           |               | 119                |         | 3                   |         |
| Ledsagerordning/administration  | 552           |               | 119                |         | 3                   |         |
| <b>053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)</b>   | 113           |               |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 113           |               |                    |         |                     |         |
| Køb og salg af pladser, egne  | 94            |               |                    |         |                     |         |
| Køb og salg af pl., ejersted 4  | 18            |               |                    |         |                     |         |
| <b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>                                    | 3.469         |               | 0                  |         |                     |         |
| 1 Drift   | 3.469         |               | 0                  |         |                     |         |
| Køb og salg af pladser, egne  | 2.058         |               |                    |         |                     |         |
| Køb og salg af pl., ejersted 4  | 1.411         |               |                    |         |                     |         |
| <b>0557 Kontante ydelser</b>  | 30            |               |                    |         |                     |         |
| <b>055772 Sociale formål</b>  | 30            |               |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 30            |               |                    |         |                     |         |
| Personlige tillæg   | 30            |               |                    |         |                     |         |
| <b>Handicap og psykiatri</b>  | <b>21.457</b> | <b>-8.136</b> | <b>15.373</b>      |         | <b>-1.351</b>       |         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>  | 21.457        | -8.136        | 15.373             |         | -1.351              |         |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>   | 20.257        | -8.136        | 14.139             |         | -1.358              |         |
| <b>053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.</b>                              | 2.233         |               |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 2.233         |               |                    |         |                     |         |
| §85 Bostøtte Sæby   | 55            |               |                    |         |                     |         |
| §85 Bostøtte Skagen   | 584           |               |                    |         |                     |         |
| §85 Bostøtte Frederikshavn  | 1.594         |               |                    |         |                     |         |
| §85 Bostøtte Frederikshavn, ejersted 4  | -0            |               |                    |         |                     |         |
| <b>053841 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap</b> | 357           |               |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 357           |               |                    |         |                     |         |
| Koktvedparken Fælles  | 131           |               |                    |         |                     |         |
| Senhjerneskade Center Nord Anholtvej  | 43            |               |                    |         |                     |         |
| Koktvedstien Fælles   | 60            |               |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Nord   | 27            |               |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Syd  | 9             |               |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Vest   | 5             |               |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Øst  | 19            |               |                    |         |                     |         |
| Mariested   | 63            |               |                    |         |                     |         |
| <b>053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug</b>                  | 4.870         | -160          | 5.408              |         | -764                |         |
| 1 Drift   | 4.870         | -160          | 5.408              |         | -764                |         |
| Behandlingscenter Frederikshavn   | 4.202         | -160          | 4.749              |         | -763                |         |
| Rusmiddelcenter   | 667           |               | 659                |         | -1                  |         |
| <b>053845 Behandling af personer med stofmisbrug</b>  | 3.206         |               | 3.567              |         | 38                  |         |
| 1 Drift   | 3.206         |               | 3.567              |         | 38                  |         |
| Overordnet drift udredning rengøring mv.  | 1.254         |               | 2.336              |         | 8                   |         |
| Substitution  | 1.953         |               | 1.232              |         | 30                  |         |
| <b>053851 Botilbudslignende tilbud</b>  | 7.819         | -6.649        | 4.560              |         | -639                |         |
| 1 Drift   | 7.819         | -6.649        | 4.560              |         | -639                |         |
| Afdelingschefens område   | 491           |               | 1.753              |         | -644                |         |
| Koktvedparken Fælles  | -800          | -1.115        |                    |         |                     |         |
| Koktvedstien Hus 5  | 7             |               |                    |         |                     |         |
| Odinsvej  | 12.506        | -556          |                    |         |                     |         |
| Odinsvej 25, enkeltmandsprojekt   | 2.330         |               |                    |         |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Kronen  | 2.089         | -146    |                    |         |                     |         |
| Stygge Krumpensvej  | 4.717         | -269    |                    |         |                     |         |
| Birketofte  | 4.481         | -254    |                    |         |                     |         |
| Senhjerneskade Center Nord Anholtvej                                      | -657          | -497    |                    |         |                     |         |
| Gl. Skagensvej - Bofællesskaber   | 12.350        | -676    |                    |         |                     |         |
| Kirkevej, Skagen  | 10.068        | -546    |                    |         | 12                  |         |
| Koktvedstien Fælles   | 1.469         | -574    |                    |         |                     |         |
| Senhjerneskade Center Nord administratio                                  | -1.133        |         |                    |         |                     |         |
| Koktvedstien administration   | -251          |         |                    |         |                     |         |
| Koktvedstien Hus 3  | 1             |         |                    |         |                     |         |
| Senhjerneskade Center toldmoms  | 2             | -5      |                    |         |                     |         |
| Administrativt Team   | 2.492         |         | 2.807              |         | -8                  |         |
| Bofællesskab Nord   | -9.537        | -157    |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Syd  | -6.340        | -50     |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Vest   | -17.139       | -149    |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Øst  | -11.337       | -68     |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Nord Ledelse   | -117          |         |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Syd Ledelse  | 112           |         |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Vest Ledelse   | 140           |         |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Øst Ledelse  | -518          |         |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Nord Toldmoms  |               | -44     |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Syd Toldmoms   | 4             | -24     |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Vest Toldmoms  |               | -57     |                    |         |                     |         |
| Bofællesskab Øst Toldmoms   | 50            | -121    |                    |         |                     |         |
| Koktvedparken Administration  | -164          |         |                    |         |                     |         |
| Koktvedparken   | 452           |         |                    |         |                     |         |
| Koktvedstien Hus 1  | -6            |         |                    |         |                     |         |
| Koktvedparken toldmoms  |               | -120    |                    |         |                     |         |
| Koktvedstien toldmoms   |               | -118    |                    |         |                     |         |
| Mariested   | -21.539       | -140    |                    |         |                     |         |
| Mariested administration  | 438           |         |                    |         |                     |         |
| Mariested Team Dalen  | 4.045         | -195    |                    |         |                     |         |
| Mariested Team Syd  | 6.538         | -299    |                    |         |                     |         |
| Mariested Team Nord   | 8.230         | -239    |                    |         |                     |         |
| Mariested toldmoms  | 1             | -2      |                    |         |                     |         |
| Mariested Team Toppen   | 4.334         | -229    |                    |         |                     |         |
| Husholdning - Mariested   | 8             |         |                    |         |                     |         |
| <b>053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>      | 81            | -35     |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 81            | -35     |                    |         |                     |         |
| Ivar Huitfeldtsvej  | 81            | -35     |                    |         |                     |         |
| <b>053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)</b> | -421          |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | -421          |         |                    |         |                     |         |
| Støttekontakt §99   | -421          |         |                    |         |                     |         |
| <b>053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)</b>               | 141           | -423    |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 141           | -423    |                    |         |                     |         |
| Skagen & Gimle Baldersvej - Toldmoms                                      | 141           | -423    |                    |         |                     |         |
| <b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>          | 1.972         | -870    | 604                |         | 8                   |         |
| 1 Drift   | 1.972         | -870    | 604                |         | 8                   |         |
| Koktvedparken 2 - Dagtilbud   | 925           |         |                    |         | 0                   |         |
| Dagtilbud   | -13.638       |         |                    |         |                     |         |
| Dagtilbuddet Nordstjernen   | 1.993         | -11     | 0                  |         |                     |         |
| Dagtilbuddet Aktiviteten/Røret  | 1.732         | -45     |                    |         |                     |         |
| Dagtilbuddet Gimle  | 10.886        | -379    |                    |         |                     |         |
| Dagtilbud administration  | -1.238        |         |                    |         |                     |         |
| Senhjerneskade Center Nord Anholtvej                                      | 25            | -2      |                    |         |                     |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Dagtilbud Knivholt   | 1.205         | -35     |                    |         |                     |         |
| Psykatri Projekter   | 286           |         | 300                |         | 8                   |         |
| Psykiatriske Støttecentre - Fælles   | 39            |         |                    |         |                     |         |
| Psykiatrisk Støttecenter Sæby  | -117          | -40     |                    |         |                     |         |
| Psykiatrisk Støttecenter Skagen  | -350          | -61     |                    |         |                     |         |
| Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn                                     | 442           | -297    | 0                  |         |                     |         |
| Psykiatriske Støttecentre - fælles admin                                   | -663          |         |                    |         |                     |         |
| Overordnet drift udredning rengøring mv.                                   | 21            |         |                    |         |                     |         |
| Overo.dr. v/alkohol/stofmisbrug-Ledel/ad                                   | 424           |         | 304                |         | -0                  |         |
| <b>0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b> | <b>1.199</b>  |         | <b>1.234</b>       |         | <b>7</b>            |         |
| <b>057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>          | <b>1.199</b>  |         | <b>1.234</b>       |         | <b>7</b>            |         |
| 1 Drift  | 1.199         |         | 1.234              |         | 7                   |         |
| Psykatri Projekter   | 1.199         |         | 1.234              |         | 7                   |         |



# Børne- og Ungdomsudvalget

## Regnskab 2023



EMN-2023-05063

DOK ID: 7715021

Redigeret senest: 19-03-2024 09:29

Udvalgs møde: 10.04.2023

## Læsevejledning

Dette regnskab består af tre dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for Børne- og Ungdomsudvalgets 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 2023
- "Korrigeret budget" er for 2023
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2023

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

**Indholdsfortegnelse**

|  |    |
|--|----|
| Læsevejledning.....                          | 2  |
| Generelle bemærkninger .....                 | 4  |
| Årets resultat .....                         | 5  |
| Udvalgets område.....                        | 6  |
| Center for Familie .....                     | 7  |
| Centerchefens område .....                   | 8  |
| Myndighed.....                               | 8  |
| Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR)..... | 9  |
| Udfører.....                                 | 10 |
| Tand- og Sundhedspleje.....                  | 11 |
| Center for Dagtilbud.....                    | 13 |
| Centerchefens område .....                   | 14 |
| Fællesområde dagpleje .....                  | 15 |
| Kommunale dagtilbudsområder .....            | 15 |
| Selvejende institutioner.....                | 16 |
| Privat- og Puljeordninger .....              | 17 |
| Center for Skole, Klub og Ungdomsskole ..... | 19 |
| Skoleområdet .....                           | 20 |
| SFO .....                                    | 26 |
| Ungdom.....                                  | 29 |
| Anlæg.....                                   | 34 |

**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 2023.

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



**Årets resultat****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Udvalgets område   | 1.294           | 2.402                     | -1.108                 |
| Center for Familie   | 263.375         | 254.498                   | 8.877                  |
| Center for Dagtilbud   | 200.364         | 209.293                   | -8.929                 |
| Center for Skole, Klub og Ungdomsskole                         | 443.378         | 447.626                   | -4.247                 |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>908.412</b>  | <b>913.820</b>            | <b>-5.408</b>          |

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede budget 2023 var på 913,8 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 908,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. eller 0,6 % af budgetrammen.

Heraf udgør 1,4 mio. kr. udgifter til overførselsudgifter, som er fritaget for ØKD-reglerne. Korrigeret for dette udgør årets resultat et mindreforbrug på 6,8 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| Udvalgets område                       | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Center for Familie                     | mindreforbrug | 0,7 mio. kr. |
| Center for Dagtilbud                   | mindreforbrug | 3,1 mio. kr. |
| Center for Skole, Klub og Ungdomsskole | mindreforbrug | 2,5 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024     | mindreforbrug | 6,4 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 0,4 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.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Anlæg</b>   | <b>8.329</b>    | <b>8.615</b>              | <b>-285</b>            |

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede budget 2023 var på 8,6 mio. kr., mens årets resultat viser et forbrug på 8,3 mio. kr., svarende til mindreforbrug på 0,3 mio. kr. eller 3,3 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug 0,3 mio. kr., hvoraf det indstilles, at det overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2024 samt efterlades et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

**Drift****Udvalgets område****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Udvalgets dispositionspulje                                    | 1.294           | 2.187                     | -893                   |
| Tværgående samarbejde  | 0               | 215                       | -215                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>1.294</b>    | <b>2.402</b>              | <b>-1.108</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 2,4 mio. kr.

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

**Disponering af årets resultat:**

Mindreforbruget er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

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

Budgettet på udvalgets område er i 2023 blevet brugt til at medfinansiere Barnets Blå Hus, samt etableringsudgifter til et nyt digitalt pladsanvisningssystem.

**Center for Familie****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Centerchefens område   | -224            | 2.237                     | -2.462                 |
| Myndighed  | 169.970         | 155.016                   | 14.954                 |
| PPR  | 19.376          | 21.285                    | -1.909                 |
| Udfører  | 36.844          | 37.876                    | -1.033                 |
| Tand- og Sundhedspleje   | 37.409          | 38.084                    | -674                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>263.375</b>  | <b>254.498</b>            | <b>8.877</b>           |

Budgetrammen i 2023 var på 254,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 8,9 mio. kr.

**Disponering af årets resultat:**

Af årets resultat udgør 1,4 mio. kr. udgifter til overførselsudgifter samt tabt arbejdsfortjeneste ved forsørgelse af børn og unge med nedsat funktionsevne, som er fritaget for ØKD-reglerne. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug på 7,5 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| PPR                                       | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| SSP                                       | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Skansen                                   | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Bo-Hjemme / Støttekontakt                 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Familiehuset                              | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Granly                                    | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Frederikshavn Krisecenter                 | merforbrug    | 0,0 mio. kr. |
| Sundhedsplejen                            | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Sundhedsplejen ( <i>eksterne midler</i> ) | mindreforbrug | 0,2 mio. kr. |
| Tandplejen                                | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Familiemyndighed forebyggelse/anbringelse | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024        | mindreforbrug | 0,7 mio. kr. |

Det resterende merforbrug på 8,2 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

**Centerchefens område**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Fagsystemsudgifter   | 693             | 720                       | -26                    |
| TUBA og infektionshygiejnisk rådgivning                        | 212             | 205                       | 6                      |
| Objektiv finansiering  | 2.614           | 2.545                     | 69                     |
| Betaling til og fra andre krisecentre                          | -2.039          | 506                       | -2.545                 |
| Statsrefusion krisecentre                                      | -1.704          | -1.739                    | 35                     |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>-224</b>     | <b>2.237</b>              | <b>-2.462</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 2,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

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

På Centerchefens område afholdes der udgifter til MARS Dataprocess samt fagsystemet DUBU.

Der er ligeledes udgifter til objektive betalinger til for eksempel Børnehus Nord og sikrede døgninstitutioner.

På området bliver der desuden bogført betalinger til og fra andre kommuner vedrørende ophold på krisecentre. I 2023 har 18 kvinder fra Frederikshavn kommune haft ophold på krisecentre i andre kommuner. I regnskab 2022 var der 10 kvinder, som havde haft ophold i andre kommuner.

Der er opkrævet betaling fra andre kommuner for 1.074 døgn vedrørende kvinder fra andre kommuner, som har haft ophold på Frederikshavn krisecenter i 2023. Til sammenligning blev der i regnskab 2022 opkrævet betaling for 713 døgn.

**Myndighed**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Særligt dyre enkeltsager (SDE)                                 | -29.300         | -24.300                   | -5.000                 |
| Forebyggelse   | 32.772          | 30.382                    | 2.390                  |
| Anbringelse  | 155.283         | 138.840                   | 16.443                 |
| Handicapområdet  | 11.216          | 10.080                    | 1.136                  |
| Flygtningeområdet  | 0               | 14                        | -14                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>169.970</b>  | <b>155.016</b>            | <b>14.954</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 155,0 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 15,0 mio. kr.

En stigning på udgifterne til aflastning på forebyggelsesområdet samt en stigning i antal og kompleksitet på anbringelsesområdet er primært medvirkende til merforbruget.

I regnskabsresultatet indgår der udgifter på 8,7 mio. kr. vedrørende en tabt sag. Sagen blev afprøvet ved Ankestyrelsen samt i Byretten. Derefter blev sagen stadfæstet i Byretten, og Frederikshavn Kommune blev

dømt til at betale Aalborg Kommune. I september 2023 godkendte byrådet en tillægsbevilling til dækning af udgifterne.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2023 var der i alt 222,5 helårsanbringelser, hvoraf 124,7 helårspersoner var anbragt i en plejefamilie, hvilket svarer til 56 %. Til sammenligning var der i 2022 198,5 helårsanbringelser, hvoraf 114,1 helårspersoner var anbragt i en plejefamilie, hvilket svarer til 57,5 %.

Der er forsat stor fokus på økonomistyring. I den forbindelse er der blandt andet foretaget sagsgennemgang med fokus på progression i sagerne, forkortelse af forløb og kategorisering af sager. Ligeledes har der været mere fokus på ledelsestilsyn, så den enkelte rådgiver kan se, hvad sagsstammen koster.

#### Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR)

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|-----------------------|
| PPR  | 19.376          | 21.285                    | -1.909                |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>19.376</b>   | <b>21.285</b>             | <b>-1.909</b>         |

Budgetrammen i 2023 var 21,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Mindreforbruget er et resultat af en vakant lederstilling i en periode i 2023, nyansatte medarbejdere til mindre lønudgift end de ansatte der stoppede, samt en generel tilbageholdenhed.

Derudover blev PPR tilført 1,1 mio. kr. i budget 2023 vedrørende 10 års plan for psykiatri og mental sundhed. Midlerne blev ikke anvendt i 2023, men indgår i det samlede resultat for Center for Familie.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

PPR understøtter opgaveløsningen på dagtilbud- og skoleområdet.

PPR er en central del af samarbejdet i Familien I Centrum.

Der er ydet rådgivning, vejledning og udarbejdet pædagogiske, psykologiske vurderinger, samt løst opgaver i visitationsudvalg på dagtilbud- og skoleområdet.

PPR-medarbejderne har løst opgaver omkring hjerneskade og hjemmetræning, samt ydet småbørnsvejledning til forældre og professionelle i forhold til børn med betydelig, varig nedsat funktionsevne. Der er ydet tale- høre-pædagogisk vejledning og behandling.

Der er gennemført angstbehandling for børn og familier samt ydet krisehjælp til skoler.

Derudover er der løst træningsopgaver af fysio- og ergoterapeuter.

**Udfører**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Granly   | 9.123           | 9.321                     | -198                   |
| Familiehuset   | 5.548           | 5.630                     | -82                    |
| Skansen  | 5.716           | 5.980                     | -264                   |
| Bo-Hjemme / Støtte kontakt                                     | 10.955          | 11.408                    | -454                   |
| Frederikshavn Krisecenter                                      | 2.983           | 2.983                     | 1                      |
| SSP  | 2.518           | 2.554                     | -36                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>36.844</b>   | <b>37.876</b>             | <b>-1.033</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 37,9 mio. kr.

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

*Granly:*

Mindreforbruget er et resultat af en generel opbremsning grundet centrets samlede økonomiske situation. Der har blandt andet været mindreforbrug på uddannelse og vikarudgifter.

*Familiehuset:*

Mindreforbruget skyldes en generel tilbageholdenhed.

*Skansen:*

Mindreforbruget skyldes en generel tilbageholdenhed samt refusioner ved sygdom.

*Bo-Hjemme / Støtte kontakt korpset (SKP)*

Mindreforbruget skyldes udover generel tilbageholdenhed refusionsindtægter, forskel i lønninger på nyansatte i forhold til fratradte samt vakant stilling.

*Frederikshavn krisecenter:*

Regnskabsresultat viser balance mellem budget og forbrug.

*SSP:*

Mindreforbruget skyldes en generel tilbageholdenhed samt refusioner ved sygdom.

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

Granly er normeret med 9 pladser til børn og unge. Belægningsprocenten for 2023 blev 100%. I 2023 har der været fokus på de unges hverdag, skolegang, fritid og samarbejdsrelationer.

*Familiehuset:*

Familiehuset har løftet forskellige opgaver i 2023:

- 64 løbende familiebehandlingsopgaver
- 17 løbende Team plus sager
- 64 løbende samværsopgaver (overvåget samvær mellem forældre og anbragte børn)
- 140 løbende §11 sager (forebyggende arbejde)
- Opgradering af personalets faglighed i for af sparring samt personlig supervision

*Skansen:*

Skansen har løftet forskellige opgaver i 2023:

- 36 løbende familiebehandlingsopgaver
- Samarbejde med Læsø kommune omkring familiebehandlingsdriften
- Holdt fokus på personalets trivsel og faglig udvikling
- Udvidet og udviklet indsatsen "intensiv kompenserende og vedvarende støtte" til nogle familier

*Bo-Hjemme / Støtte kontakt korpset (SKP)*

I 2023 har personalet afviklet efteruddannelse / kursusdage vedrørende mentalisering.

Med eksterne midler har der været afholdt sommeraktiviteter for de unge.

*Frederikshavn krisecenter:*

Belægningen på Frederikshavn Krisecenter har været højere i 2023 end 2022.

I 2023 har der været 1.387 overnatninger af kvinder, hvor der i 2022 var 1.083 overnatninger.

*SSP:*

I 2023 har der været følgende aktiviteter:

- Afviklet SSP-dag for samarbejdspartnere vedrørende markante forældre
- Deltaget i Farligt Farvand
- Afviklet sommeraktiviteter for udvalgte ungegrupper
- Afholdt oplæg på skolerne for elever, forældre og lærere
- Udarbejdet videofilm "Unge i det offentlige rum"
- Igangsat tilbud til unge vedrørende nikotinstop-samtaler

**Tand- og Sundhedspleje**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Tandpleje  | 22.755          | 22.756                    | 0                      |
| Sundhedspleje  | 14.654          | 15.328                    | -674                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>37.409</b>   | <b>38.084</b>             | <b>-674</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 38,1 mio. kr.

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

*Tandplejen:*

Regnskabsresultat viser balance mellem budget og forbrug.

*Sundhedsplejen:*

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. skyldes:

- Generel tilbageholdenhed
- Tilpasning af medarbejderressource på spæd- og småbørnsområdet med henblik på at kunne udmønte 1 % besparelsen i budget 2024.
- Indtægter ved salg af ydelser til Metodecentret Århus samt Læsø kommune
- Funktionen som sundhedskonsulent på ungdomsuddannelserne er ophørt pr. 1. oktober 2023 jævnfør etablering af unge guider

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

Tandplejen har leveret ydelser indenfor disse områder:

- Børne- og ungetandplejen
- Specialtandplejen
- Omsorgstandplejen
- Socialtandplejen

I 2023 er der anvendt midler til implementering og kurser i borgerbooking. Der har været fokus på kommunikation, idet det har været et stort ønske for medarbejderne.

I løbet af 2023 er det lykket at nedsætte ventetiderne.

Ved udgangen af 2023 var ventetiderne:

- Almindelig undersøgelse – 1 måned
- Almindelig behandlingstid – 3 måneder
- Behandling i narkose – 6 måneder
- Undersøgelse af specialpatienter – ingen ventetid
- Nye specialpatienter – 2 måneder
- Behandling specialpatienter – 3 måneder
- Undersøgelse af omsorgspatienter – ingen ventetid
- Behandling omsorgspatienter – 1 måned
- Reguleringspatienter – ingen ventetid

*Sundhedsplejen:*

Sundhedsplejen har i 2023 ydet såvel basis som behovsorienterede indsatser.

Indsatserne fordeler sig med 451 til spæd- og småbørn samt 5.800 til elever i folkeskolen og privat- og friskoler.

Eksempler på indsatser:

- Tværsektoriel indsats i forhold til 49 sårbare gravide
- Graviditetsbesøg til 209 kommende forældre/forældrepar
- Behovsbegrundede og ekstraordinære kontakter til 396 spæd- og småbørn, hvoraf en væsentlig del vedrører amning og ernæring
- Besøg hos 134 familier ved barnets 1,5 års og 104 familier ved 3 års alder
- Psykologindsats på indikation af fødselsdepression ved 86 forældre
- Overvægtsklinik for 51 børn
- 4 gruppeforløb for børn der lever med psykisk sygdom ved forældrene
- Kontinuerlig sorggruppeforløb for 6 – 12-årige samt 13 – 18-årige



## Center for Dagtilbud

## Drift

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Centerchefens område   | 24.477          | 34.632                    | -10.156                |
| Fællesområdet dagpleje   | 3.477           | 3.752                     | -275                   |
| Kommunale dagtilbudsområder                                    | 196.631         | 198.107                   | -1.476                 |
| Selvejende institutioner                                       | 19.233          | 19.354                    | -121                   |
| Privatinstitutioner/Puljeordning                               | 12.846          | 11.559                    | 1.287                  |
| Forældrebetaling   | -56.300         | -58.111                   | 1.812                  |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>200.364</b>  | <b>209.293</b>            | <b>-8.929</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 209,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 8,9 mio. kr.

Størstedelen af økonomien i Center for Dagtilbud er bundet op på antal pladser. En del af mer-/mindreforbrugene har således baggrund i ændringer og forskydninger i pladsantallet.

|                                       | Oprindeligt budgetteret<br>antal pladser |                |                | Faktisk<br>antal pladser |                |                |
|---------------------------------------|--|----------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|
|                                       | Dagpleje                                 | Vugge-<br>stue | Børne-<br>have | Dagpleje                 | Vugge-<br>stue | Børne-<br>have |
| Kommunale dagtilbudsområder           | 326                                      | 384            | 1.343          | 303                      | 374            | 1.328          |
| Selvejende institutioner/puljeordning | -  | 22             | 191            | -                        | 29             | 199            |
| Privatinstitution                     | -  | 30             | 83             | -                        | 34             | 87             |
| Specialpladser                        | -  | -              | 28             | -                        | -              | 28             |
| Tilskud til Private pasningsordninger | 206                                      | -              | -              | 189                      | -              | -              |
| Tilskud til Pasning af egne børn      | 17                                       | -              | 3              | 31                       | -              | 6              |
| <b>I alt</b>                          | <b>549</b>                               | <b>436</b>     | <b>1.648</b>   | <b>523</b>               | <b>437</b>     | <b>1.649</b>   |

Der har samlet set været færre 0-2-årige børn, end forventningen var ved budgetlægning til 2023. Derudover er der sket forskydninger indenfor de forskellige tilbud. Tendensen var i 2023, at der var færre børn i de kommunale tilbud. Der er særligt sket en stor stigning i tilskud til Pasning af egne børn, er

Et tilskud til pasning af egne børn er en mulighed som Frederikshavn Kommune tilbyder som et alternativ til at indskrive barnet i et dagtilbud. Det er muligt at få tilskud til pasning af egen barn i en periode på op til et år.

**Minimumsnormering:**

Center for Dagtilbud fik i 2023 tilført 12,2 mio. kr. i tilskud fra Børne- og Undervisningsministeriet til indfasning af minimumsnormeringer. Tilskuddet er tilført dagtilbudsområderne, de selvejende institutioner, puljeordning samt tilskud til privatinstitution.

Tilskuddet til minimumsnormeringer er brugt på ansættelser af pædagogisk personale. Pædagogisk personale dækker alle pædagoger (inkl. støttepædagoger), pædagogiske assistenter, pædagogmedhjælpere, afdelingsledere, pædagogstuderende og pædagogiske assistentelever.

Center for Dagtilbud er pr. 31. december 2023 ikke i mål i forhold til lovkravet om minimumsnormeringer, der træder i kraft 1. januar 2024, da der har været generel tilbageholdenhed og vakante stillinger.

**Disponering af årets resultat**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| Centerchefens område                    | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Sociale Normeringer                     | mindreforbrug | 2,9 mio. kr. |
| Kommunal dagpleje                       | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Dagtilbudsområde Nord                   | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Dagtilbudsområde Midt-Vest              | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Dagtilbudsområde Syd                    | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Thorshøj Børnehus (pulje institution)   | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Idrætsbørnehaven Bispevang (selvejende) | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Den Lille Børnehave (selvejende)        | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Bødkegården (selvejende)                | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Private institutioner                   | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024      | mindreforbrug | 3,1 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 5,8 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

**Centerchefens område**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Fællesområdet  | -8.321          | -241                      | -8.080                 |
| Økonomiske fripladser  | 11.924          | 12.904                    | -980                   |
| Søskendetilskud  | 4.585           | 4.918                     | -333                   |
| Tilskud til Private pasningsordninger                          | 13.915          | 15.620                    | -1.705                 |
| Tilskud til Pasning af egne børn                               | 2.374           | 1.431                     | 943                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>24.477</b>   | <b>34.632</b>             | <b>-10.156</b>         |

Budgetrammen i 2023 var på 34,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 10,2 mio. kr.

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

Fællesområdet har i 2023 blandt andet haft fokus på følgende:

- Opfyldelse af pasningsgarantien
- Kvalitetsudvikling ud fra den styrkede pædagogiske læreplan og KVALid, et redskab til dialog, evaluering og udvikling af kvaliteten i dagtilbud.
- Styrket tilsyn med efterfølgende udviklingsplaner i alle dagtilbud
- Omlægning af støtte/ressourceindsatsen
- 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.

I Center for dagtilbud har der været eksterne midler i form af Pulje til mere pædagogisk personale i daginstitutioner med mange børn i udsatte positioner, kaldet for Sociale Normeringer. Et projekt finansieret af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Puljens formål er at give et målrettet løft af det pædagogiske arbejde i daginstitutioner, hvor børnegruppens sociale baggrund gør, at der i højere grad er behov for nærvær og tid med det pædagogiske personale.

Mindreforbruget er opstået på grund af at midlerne først blev bevilget juni 2023. I forbindelse med Børne- og Ungdomsudvalgets behandling af handleplan for budgetoverholdelse 2023, blev der besluttet at tilbageholde midler svarende til ca. 3 mio. kr.

Hvis ikke midlerne overføres til 2024 skal de tilbagebetales til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

### Fællesområde dagpleje

Budgetrammen i 2023 var på 3,8 mio. kr.

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

### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Mindreforbruget kommer sig af en vakant lederstilling i en del af året, på grund af handleplan for budgetoverholdelse.

Fællesområdet for dagplejen har i 2023 haft fokus på følgende:

- Kvalitetsudvikling ud fra den styrkede pædagogiske læreplan og KVALid, et redskab til dialog, evaluering og udvikling af kvaliteten i dagpleje, herunder faglige fyrtårne
- Opfølgning på den nationale kvalitetsundersøgelse på 0-2 års området

### Kommunale dagtilbudsområder

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Dagtilbudsområde Nord  | 53.202          | 52.347                    | 855                    |
| Dagtilbudsområde Midt-Vest                                     | 76.383          | 77.929                    | -1.546                 |
| Dagtilbudsområde Syd   | 67.045          | 67.831                    | -786                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>196.631</b>  | <b>198.107</b>            | <b>-1.476</b>          |

De kommunale dagtilbudsområder havde i 2023 en samlet budgetramme på 198,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

De kommunale dagtilbudsområder har i 2023 gennemgået en omstrukturering, hvor man er gået fra fire distrikter til tre områder. Omstruktureringen trådte i kraft pr. 1. marts 2023. Områderne har derfor arbejdet med nye samarbejds- og kollegarelationer. Områderne har af den grund også måtte forny områdebestyrelsen samt forældrerådene.

### Dagtilbudsområde Nord

Budgetrammen i 2023 var på 52,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Dagtilbudsområde Nord kommer ud med et merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget er genereret af et merforbrug på fagpersonale i institutioner, samt et merforbrug i dagplejen.

I institutionerne er budgettet blevet nedreguleret i løbet af året, grundet udvikling i børnetallet. Området her derfor måttet arbejde med at få tilpasset kapaciteten. I dagplejen har man også arbejdet med at få kapacitetsafstemt, ydermere har der været en del langtidssygemeldinger.

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

I Dagtilbudsområde Nord har man i 2023 arbejdet med etablering af mellemformer, som er indsatser til børn med et behov for særlig støtte. Det har givet en mulighed for at kunne fastholde trivslen og udviklingen for børn i egne tilbud, frem for at disse børn skulle køres til tilbud andre steder i kommunen. Det har været en god læring i, hvordan man tilgodeser flere børn i udsatte positioner i almene tilbud.

**Dagtilbudsområde Midt-Vest**

Budgetrammen i 2023 var på 77,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Dagtilbudsområde Midt-Vest kommer ud med et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget er opstået på baggrund af flere aspekter. Der har været en del vakante stillinger, både i fagpersonalet i institutionerne og dagplejen, samt i ledelsen. Området har desuden forsøgt at efterkomme ønsket om generel tilbageholdenhed.

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

I Dagtilbudsområde Midt-Vest er to tidligere dagplejeområder blevet lagt sammen til ét. Der har derfor været arbejdet med at blive en fælles dagpleje.

Der er fortsat et stort fokus på at indarbejde KVALid, som en naturlig del af kvalitetsudviklingen. Derudover har området haft fokus på børnesyn, samt systematik i den daglige praksis, og har ved dette arbejde oplevet, at der er flere børn som trives i almene tilbud.

**Dagtilbudsområde Syd**

Budgetrammen i 2023 var på 67,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Dagtilbudsområde Syd kommer ud med et mindreforbrug op 0,8 mio. kr. Mindreforbruget er opstået på baggrund af flere aspekter. Der har blandt andet været vakante lederstillinger. Området har desuden forsøgt at efterkomme ønsket om generel tilbageholdenhed.

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

I Dagtilbudsområde Syd har man haft stor fokus på at arbejde ud fra et børnesyn som lyder "børn gør det godt, hvis de kan". Der er derfor blevet arbejdet en del med børnefællesskaber og gode læringsmiljøer for alle børn. Området arbejder med at hvis børn ikke trives, er det de pædagogiske medarbejdere der må tilpasse læringsmiljøet.

**Selvejende institutioner**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Idrætsbørnehaven Bispevang                                     | 3.585           | 3.483                     | 102                    |
| Den lille Børnehave  | 3.377           | 3.541                     | -164                   |
| Bødkergården   | 12.272          | 12.330                    | -59                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>19.233</b>   | <b>19.354</b>             | <b>-121</b>            |

De 3 selvejende institutioner i henholdsvis Frederikshavn, Sæby og Østervrå havde en samlet budgetramme på 19,4 mio. kr.

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

### **Idrætsbørnehaven Bispevang**

Budgetrammen i 2023 var på 3,5 mio. kr.

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

I Idrætsbørnehaven Bispevang har man i 2023 haft en gennemgribende renovering. På baggrund af renoveringen har børnehaven haft behov for at forny noget af deres inventar. Der var mere af deres inventar end først forventet som måtte kasseres, og derved mere, der skulle indkøbes fra ny.

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

Bispevangs mål for året har været at få renoveret deres hus således at det var sikret til fremtiden.

### **Den Lille Børnehave**

Budgetrammen i 2023 var på 3,5 mio. kr.

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

Den Lille Børnehave kommer ud med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., på trods af at de fik et merforbrug med over fra 2022. Mindreforbruget skyldes blandt andet en vakant stilling, samt at der er holdt igen med større indkøb. Dog har der stadig været fokus på at driften har fungeret.

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

Den Lille Børnehave har haft fokus på at skabe den mest optimale hverdag, for både børn og personale, med de midler som børnehaven har haft til rådighed.

### **Bødkegården**

Budgetrammen i 2023 var på 12,3 mio. kr.

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

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

Bødkegården har i året haft specielt fokus på rolleleg, gruppedannelse samt natur og udeliv. Derudover er der arbejdet med teater-, værksteds- og musiske aktiviteter. Som der alle har været lagt vægt på i deres lærerplaner og målsætninger for året.

### **Privat- og Puljeordninger**

De 2 privatinstitutioner og puljeordninger i henholdsvis Frederikshavn og Thorshøj havde en samlet budgetramme på 11,6 mio. kr.

Privatinstitutioner samt puljeordninger får penge udbetalt ud fra det antal plader som er besat hos dem. Derfor viser resultaterne, om der er her været budgetteret med for mange eller for få pladser.

**Thorshøj Børnehus**

Budgetrammen i 2023 var på 2,6 mio. kr.

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

Thorshøj Børnehus er en aldersintegreret institution for børn i alderen 0-6 år. Thorshøj Børnehus har både vuggestue- og børnehavepladser.

Thorshøj Børnehus modtager et månedligt driftstilskud fra Frederikshavn Kommune efter reglerne for puljeordninger i Dagtilbudsloven.

**Privatinstitutioner**

Budgetrammen i 2023 var på 9,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et merforbrug på 1,2 mio. kr.

Privatinstitutioner modtager drifts-, administrations-, og bygningstilskud pr. barn pr. år, fra Frederikshavn Kommune efter reglerne for privatinstitutioner i Dagtilbudsloven.

## Center for Skole, Klub og Ungdomsskole

## Drift

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Skole  | 396.444         | 397.272                   | -1.028                 |
| SFO  | 14.966          | 16.694                    | -1.728                 |
| Klub og Ungdomsskole   | 32.168          | 33.660                    | -1.492                 |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>443.378</b>  | <b>447.626</b>            | <b>-4.247</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 447,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet blev et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema.

**Ny skolestruktur**

Fra skoleåret 2023/2024 er der indført en ny skolestruktur. Forslaget indebar oprettelse af ti skoler og nye skolebestyrelser. På hver af de ti skoler blev der ansat én skoleleder og et antal mellemlidere samt pædagogisk og administrativt personale. De nuværende bygningsmæssige placeringer blev fastholdt, dog med visse organisatoriske ændringer til Modtagecenteret og Heldagsskolen.

Skoledistrikt Nord, Syd, Øst og Vest blev nedlagt som selvstændige skoler og skoledistrikter som følge af beslutningen.

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| Centerchefens område                              | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| UVM-midler ( <i>eksterne midler</i> )             | mindreforbrug | 2,0 mio. kr. |
| Projekt PLF                                       | merforbrug    | 1,0 mio. kr. |
| Projekt Makerspaces                               | mindreforbrug | 0,5 mio. kr. |
| Tilskud fra Den Obelske Familiefond               | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Skagen Skole                                      | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| SFO Skagen Skole                                  | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Ålbæk Skole                                       | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| SFO Ålbæk Skole                                   | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Strandby Skole                                    | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Frydenstrand Skole                                | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| SFO Frydenstrand Skole                            | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Nordstjerneskolen                                 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Fondsmidler fra Else Lachmann Foden og Lions Club | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Fondsmidler fra Villum fonden                     | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Fondsmidler fra Ludvigsen og hustru, samt Kontakt | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| SFO Nordstjerneskolen                             | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Ravnshøj Skole                                    | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| SFO Ravnshøj Skole                                | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Brangsbostrand-Gærum Skole                        | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| SFO Brangsbostrand-Gærum Skole                    | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Torslev Skole                                     | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| SFO Torslev Skole                                 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Hørby-Dybvad Skole                                | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| SFO Hørby-Dybvad Skole                            | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| Sydskolen                                   | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| SFO Sydskolen                               | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Udgået Skoler (reorganisering)              | merforbrug    | 0,0 mio. kr. |
| Fællesområde Fritidscentre og aftensklubber | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Frederikshavn Fritidstilbud                 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Sæby Fritidstilbud                          | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Skagen Fritidstilbud                        | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Bødkegården Fritidstilbud (selvejende)      | merforbrug    | 0,0 mio. kr. |
| 10. klassecenter                            | merforbrug    | 0,0 mio. kr. |
| Forudbetalinger til elevrejser 10. klasse   | merforbrug    | 0,1 mio. kr. |
| Ungdomsskolen og Tranåsskolen               | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024          | mindreforbrug | 2,5 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 1,7 mio. kr. stilles til rådighed for udvalget.

**Skoleområdet**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|-----------------------|
| Fællesområdet skole  | 88.696          | 88.272                    | 424                   |
| Skagen Skole   | 12.032          | 12.901                    | -869                  |
| Ålbæk Skole  | 3.940           | 3.953                     | -13                   |
| Strandby Skole   | 9.605           | 9.719                     | -114                  |
| Frydenstrand Skole   | 58.779          | 59.157                    | -378                  |
| Nordstjerneskolene   | 40.321          | 41.939                    | -1.618                |
| Ravnshøj Skole   | 3.916           | 3.965                     | -49                   |
| Bangsbostrand-Gærum Skole                                      | 12.931          | 13.045                    | -114                  |
| Torslev Skole  | 5.705           | 5.270                     | 435                   |
| Hørby-Dybvad Skole   | 4.477           | 4.196                     | 280                   |
| Sydskolen  | 21.433          | 20.367                    | 1.067                 |
| Distriktsskoler  | 133.906         | 133.980                   | -74                   |
| Bødkegården - skoledelen                                       | 504             | 509                       | -5                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>396.244</b>  | <b>397.272</b>            | <b>-1.028</b>         |

Budgetrammen i 2023 var på 397,3 mio. kr.

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

**Fællesområdet skole**

Budgetrammen i 2023 var på 88,3 mio. kr.

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

Årets resultat fordeler sig således på Fællesområdet skole:

- Et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på Undervisningsmidler (UVM), eksterne midler
- Et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på visitering af nye specialelever, central pulje
- Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på specialske, fællesområdet
- Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på projekt " Makerspaces driftkraft læring"
- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på transportpuljen



- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på leje af haller til skolebrug
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på lokale kurser
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på unges mentale sundhed
- Et merforbrug på 0,1 mio. kr. på syge- og hjemmeundervisning
- Et merforbrug på 0,1 mio. kr. på omkostningssted; løn FTR, copydan, ordlab mv.
- Et merforbrug på 0,1 mio. kr. på efterskoler og privatskoler
- Et merforbrug på 0,1 mio. kr. på dispositionspuljen
- Et merforbrug på 0,5 mio. kr. på konsulenttjenesten
- Et merforbrug på 1,9 mio. kr. på betaling til og fra andre kommuner
- Et merforbrug på 2,0 mio. kr. på fratrædelsesgodtgørelser

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der er arbejdet med at skabe en målrettet og fokuseret indsats med dansk og matematik i folkeskolen. Der er ydermere blevet arbejdet med etableringen af et tværgående ressource-team, der med konkrete indsatser har støttet og hjulpet med målrettet råd og vejledning. Der er gennem året blevet arbejdet med klasserumsledelse, fællesskaber, undervisningsmetoder samt mangfoldighed og gensidig respekt mellem den enkelte og kommunens indsats.

**Skagen Skole**

Budgetrammen i 2023 var på 12,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på skole- og specialområdet, som primært skyldes et øget budget til én ekstra klasse i årets sidste fem måneder.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der er brugt ressourcer på trivselsindsats samt mellemformer med henblik på at opretholde den høje inklusionsprocent. Flere lokaler har fået udskiftet inventar – heraf etablering af nyt samtalerum i udskolingen. I den samlede personalegruppe har der været stor fokus på skolens mangfoldighed, herunder blandt andet skolens store andel af flersprogede elever.

**Ålbæk Skole**

Budgetrammen i 2023 var på 3,9 mio. kr.

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

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Personalegruppen er tilpasset den nye tildelingsmodel og den nye skolestruktur. Der har været allokeret ekstra ressourcer til at bibeholde trivselsvejlederens timetal for at lave forebyggende trivselsarbejde i elevgruppen. Ålbæk Skole har investeret i personalets arbejdsmiljø ved at udskifte meget gammelt inventar i lærernes forberedelsesrum med noget nyt og mere indeklimavenligt.

**Strandby Skole**

Budgetrammen i 2023 var på 9,7 mio. kr.

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

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Personalegruppen er tilpasset efter ressource-tildelingen. Der har været prioriteret ekstra ressourcer til at bibeholde trivselsvejlederens timetal for at lave forebyggende trivselsarbejde i elevgruppen. Strandby Skole har investeret i elevernes og personalets arbejdsmiljø ved at udskifte udvalgt inventar forskellige steder på

skolen eksempelvis fornyelse af inventar i samlings salen. Strandby Skole har opnået flotte resultater, såvel fagligt som inklusionsmæssigt. Inklusionsprocenten er forsat ca. 98 % og iflg. CEPOS opgørelse over skolars løfteevne er Strandby Skole placeret, som den højst rangerede folkeskole i Danmark.

### **Frydenstrandskolen**

Budgetrammen i 2023 var på 59,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som primært kommer sig af vakance i skolens ledelse og administration, samt tilbageholdenhed af vikarer og øvrige indkøb.

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Første halvdel af kalenderåret blev der ud over den almindelige drift arbejdet med personaletilpasning mellem Frydenstrand Skole og Nordstjerneskolen med henblik på skoleåret 2023/24. Ligeledes forberedtes den nye skolestruktur med klargøring af overleveringer og tilpasning af IT-systemer. Fra august 2023 indledtes den nye struktur på skoleområdet med nyt ledelsesteam og nyvalgt bestyrelse. Det har især handlet om at komme godt fra land med afsæt i det eksisterende og fokus på sammenhæng og forsat pædagogisk udvikling i den nye organisation. Der har været et fokus på generel tilbageholdenhed på økonomi, hvilket har krævet ledelsesopmærksomhed. Der blev i den sidste del af 2023 taget fat på en omfordeling og tilpasning af sekretærtid til skolerne i kommunen.

Økonomien er hovedsageligt anvendt til undervisning og aktiviteter, der knytter sig til den daglige undervisning.

Der er i 2023 især arbejdet med følgende områder:

- Mangfoldig Folkeskole – herunder den fysiske indretning af klasselokaler og gangarealer med indkøb af ekstra møbler.  
Udviklingsforløb for alle medarbejdere med afsæt i Low Arousal-tilgangen. Begge områder er indsatser, der retter sig mod at kunne skabe gode deltagelsesmuligheder.
- Dysleksi/læsning – der er udover det iværksatte fokus på læseudvikling og dysleksi afviklet international ordblindeuge med særlige aktiviteter for elever i målgruppen.
- Makerspace/teknologiforståelse – der er indrettet lokale og hjemkøbt diverse remedier. Elevrådet er blevet introduceret til Makerspace, og de første klasser og medarbejdere har taget fat på at bruge lokalet på Buhlsvej, som har været længere tid undervejs på grund af renovering.
- Der tilkøbes forsat timer til kulturmedarbejder.
- PLF-nøglepersoner har færdiggjort uddannelsesforløb og forventes nu at facilitere teammøder og reflekterende praksis i teamet.
- "Lille hold" på både Abildvej og Buhlsvej for elever i udfordringer med individuelle handleplaner.
- Der er afviklet lejrskoler.

### **Nordstjerneskolen**

Budgetrammen i 2023 var på 41,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som udgør følgende områder:

- Ledelse og administration viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af afregnet ferie, refusioner i forbindelse med sygdom samt generel tilbageholdenhed.
- Almen skole viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. primært på grund af ferieafregning, vakance, projektmidler samt generel tilbageholdenhed.
- Kontaktklasserne viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. primært som følge af elevstigning med forøgelse af budget med 1,9 mio. kr. Der blev ikke ansat personale udslusning af elever til almenområdet samt feriepengeudbetaling.

- Specialområdet Svær Generel viser et merforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af elevnedgang og feriepengebetalinger.
- Strukturklasserne viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på grund af tilbageholdenhed af vikarer og øvrigt indkøb. Området omfatter også vakance efter fratrædelse af medarbejderes pensionering.

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Første halvdel af kalenderåret blev der ud over den almindelige drift arbejdet med personaletilpasning mellem Frydenstrand Skole og Nordstjerneskolene med henblik på skoleåret 2023/2024. Ligeledes forberedtes den nye skolestruktur med klargøring af overleveringer og tilpasning af IT-systemer. Fra august 2023 indledtes den nye struktur på skoleområdet med nyt ledelsesteam og nyvalgt bestyrelse. Det har især handlet om at komme godt fra land med afsæt i det eksisterende og fokus på sammenhæng og fortsat pædagogisk udvikling i den nye organisation. Der har været et fokus på generel tilbageholdenhed på økonomi, hvilket har krævet ledelsesopmærksomhed. Der blev i den sidste del af 2023 taget fat på en omfordeling og tilpasning af sekretærtid til skolerne i kommunen.

Økonomien er hovedsageligt anvendt til undervisning og aktiviteter, der knytter sig til den daglige undervisning.

Der er i 2023 især arbejdet med følgende områder:

- Mangfoldig Folkeskole – herunder den fysiske indretning af klasselokaler og gangarealer med indkøb af ekstra møbler.  
Udviklingsforløb for alle medarbejdere med afsæt i Low Arousal-tilgangen. Begge områder er indsatser, der retter sig mod at kunne skabe gode deltagelsesmuligheder.
- Dysleksi/læsning – der er udover det iværksatte fokus på læseudvikling og dysleksi afviklet international ordblindeuge med særlige aktiviteter for elever i målgruppen.
- Makerspace/teknologiforståelse – der er indrettet lokale og hjemkøbt diverse remedier. Elevrådet er blevet introduceret til Makerspace, og de første klasser og medarbejdere har taget fat på at bruge lokalet på Buhlsvej, som har været længere tid undervejs på grund af renovering.
- Der tilkøbes fortsat timer til kulturmedarbejder
- PLF-nøglepersoner har færdiggjort uddannelsesforløb og forventes nu at facilitere teammøder og reflekterende praksis i teamet.
- "Lille hold" på både Abildvej og Buhlsvej for elever i udfordringer med individuelle handleplaner.
- Der er afviklet lejrskoler.

### **Ravnshøj Skole**

Budgetrammen i 2023 var på 3,9 mio. kr.

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

### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Personalegruppen er tilpasset efter den nye skolestruktur og tildelingsmodel. Der er brugt ekstra ressourcer til fokus på trivsel for at bevare den høje inklusionsprocent. Der har været anvendt ekstra vikarmidler som følge af kursusaktivitet relateret til Den Mangfoldige Folkeskole og Makerspace.

### **Bangsbostrand-Gærum skole**

Budgetrammen i 2023 var på 13,0 mio. kr.

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

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der er i den sidste halvdel af 2023 arbejdet målrettet med aktiviteter til fremme af trivsel blandt både elever og medarbejdere – herunder markering af, at skolen ikke længere er en del af et distrikt. Dette har blandt andet udmøntet sig i nyindretning af personale rum og kontorer, samt aktiviteter for/til elevråd, fællessamlinger, konkurrencer m.v. med henblik på at understøtte opbygning af den nye selvstændige kultur.

Skolens arbejde med Den Mangfoldige Folkeskole (herunder mellemformer, støttefunktioner, trivselshold m.v.) er styrket gennem mere aktiv planlægning af forløb, omlægning af timer og eksempelvis øget fokus på sammenhæng mellem SFO og skole i forbindelse med overgangsarbejde.

På Bangsbostrand-afdelingen er der i 2023 indgået samarbejdsaftale med Frederikshavn Whitehawks om et særligt tilrettelagt forløb for et antal elever på mellemtrinnet om styrketræning og fællesskab i klubregi, ligesom et antal elever fra udskolingen bliver 'ansat' som klubassistenter. Forsøget er blevet til via puljemidler fra Økonomiudvalget.

**Torslev Skole**

Budgetrammen i 2023 var på 5,3 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,4 mio. kr., som primært skyldes merudgifter til opsagt personale i forbindelse med tilpasning til nyt skoleår.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Året 2023 har været et år med store forandringer i forhold til skolernes struktur. Der har fra skoleårets start været udvist økonomisk mådehold, når man kigger på skolens hverdagsdrift. Afskedigelser på baggrund af justering af klasser, børnetal før påsken, har samtidig betydet, at skolen i en periode har haft sygdom af afskedige lærere. Afskedigelserne før påske har betydet et merforbrug ift. fratrådte medarbejdere. Skolen har pr. 1/8 2023 fem færre lærere end før skoleårets afslutning i juni, hvilket er forholdsvis stor reducere i medarbejderstaben.

**Hørby-Dybvad Skole**

Budgetrammen i 2023 var på 4,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,3 mio. kr. grundet udfordringer i forhold til personaleressourcer og optimering af opgaver. Forklaringer kan læses specifikt i nedenstående afsnit.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Den demografiske sammensætning af Hørby-Dybvad skole med to afdelinger giver udfordringer i forhold til personaleressourcerne og optimeringen af opgaverne og budget til undervisningsmidler/portaler/tests. Opgavefordelingen, opgaveløsningen mv. skal udføres på flere matrikler. Dertil skal der afsættes økonomi til dobbelt betaling af eksempelvis test fordi skolen fysisk er placeret på to matrikler og derved har to skole numre. Samtidig er der et merforbrug på administration, hvilket skyldes prioriteret sekretærtid på begge afdelinger, således at skole afdelingerne i ledelsens fravær ikke er ubemandet på kontorerne.

*Den Mangfoldige Folkeskole:*

Også i 2023 har der som en særligt tilrettelagt indsats været mulighed for at afvikle lønbærende aktiviteter i forbindelse med projekt "Den mangfoldige Folkeskole". Der har primært været tale om fortsættelse af allerede igangsatte foranstaltninger som 2-voksen undervisning og andre støttemuligheder.

*Øvrige indsats- og fokusområder:*

Fortsat implementering af arbejdet med den kommunale handleplan for elever med dyslektiske udfordringer (LMS-kørekort, individuelle handleplaner m.v.). Udarbejdelse af skoleplan med meningsfulde lokale initiativer,

aktiviteter og beskrivelser af både op- og nedprioriterede fokusområder og lignende. Iværksættelse og opbygning af Makerspaces på Hørby Skoleafdeling (indretning, klargøring og uddannelse af medarbejdere).

**Sydskolen**

Budgetrammen i 2023 var på 20,3 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,1 mio. kr., som delvist skyldes løn til medarbejdere, der er blevet afskediget i forbindelse tilpasning til nyt skoleår og nye skoler.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Sydskolen er startet som "ny" skole i august 2023. Selvom det overvejende har været det samme ledelsesteam og de samme medarbejdere har der været en del arbejde med at få adskilt, såvel økonomisk som pædagogisk mellem de tidligere skoleafdelinger i gammelt skoledistrikt Syd.

Med baggrund i ønsket om at styrke inklusionsindsatsen og tilbyde alle elever lige deltagelsesmulighed og medvirke i udviklende læringsfællesskaber arbejder skolen med at afprøve, videreudvikle og opsamle data i relation til hvilke pædagogiske og didaktiske tiltag, organiseringsformer og læringsmiljøer mv. som kan bringes i anvendelse når vi skal styrke vores inkluderende praksis.

Det er væsentligt at understrege, at der i denne stræben tages skridt i en langsigtet proces, som vil forløbe over en længere årrække. Det skyldes, at arbejdet mod øget inklusion er en kompleks opgave, som skal løses i fællesskab af alle parter i og omkring folkeskolen samt gennem en række tiltag, hvoraf effekten først vil kunne ses om et par år.

**Bødkegården – skoledelen**

Budgetrammen i 2023 var på 0,5 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 2023 havde Bødkegården tre børn i skole.

**SFO**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug 2023  | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|---------------|---------------------------|------------------------|
| Fællesområdet SFO  | 10.999        | 11.629                    | -630                   |
| SFO Skagen Skole   | 359           | 204                       | 155                    |
| SFO Ålbæk Skole  | 203           | 231                       | -28                    |
| SFO Strandby Skole   | -231          | -231                      | 0                      |
| SFO Frydenstrand Skole   | 1.893         | 2.796                     | -903                   |
| SFO Nordstjernesolen   | 2.005         | 2.079                     | -74                    |
| SFO Ravnshøj Skole   | 12            | 32                        | -20                    |
| SFO Bangsbostrand-Gærum Skole                                  | -312          | -223                      | -89                    |
| SFO Torslev Skole  | -352          | -268                      | -84                    |
| SFO Hørby-Dybvad Skole   | 84            | 173                       | -89                    |
| SFO Sydsolen   | -167          | -148                      | -19                    |
| SFO distrikter   | -219          | -292                      | 74                     |
| Bødkergården - pasningsdelen                                   | 693           | 713                       | -20                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>14.966</b> | <b>16.694</b>             | <b>-1.728</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 16,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

**Fællesområdet SFO**

Budgetrammen i 2023 var på 11,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som primært skyldes fripladser samt finansiering af ekstra børn i special SFO.

**SFO Skagen Skole**

Budgetrammen i 2023 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,2 mio. kr. på SFO-området, som skyldes regulering af budget på grund af færre børn i special-SFO. Der har også på området været en langtidssygemeldt medarbejder.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

SFO'ens lokaler er blevet udbedret med akustikplader for at dæmpe støjniveauet og give et bedre indeklima, samt arbejdsmiljø for personalet. Alle køretøjer er blevet efterset og repareret. Der har i 2023 været fokus på aktiviteter og bevægelse i form af forskellige sportsaktiviteter, både inde og ude, samt kreative tiltag.

**SFO Ålbæk Skole**

Budgetrammen i 2023 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. på SFO-området, som primært skyldes vakance af lederstilling i måneder i 2023.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

SFO'en har haft et større fokus på bevægelse og har brugt ressourcer på at indkøbe mooncars efter børnenes ønske. Der har været øget fokus på pædagogisk kvalitet og trivsel for børnene i SFO'en. Der er indført flere aktiviteter og tilbud, der fremmer børnenes læring, socialisering og udvikling. Der afholdes månedlige børnemøder, hvor børnene er med til at foreslå aktiviteter og materialer de gerne vil have i SFO'en.

**SFO Strandby Skole**

Budgetrammen i 2023 var på -0,2 mio. kr.

Årets resultat viser balance mellem forbrug og budget på SFO-området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

SFO'en er vækstet udover det sædvanlige. Med opstart af klub / SFO2, er det lykkedes undervejs i året at nå et nyt højdepunkt med 162 indmeldte. Der er fortaget nyanskaffelser i SFO'en, for at kunne rumme flere børn. Træningsenheden er flyttet ind i SFO'ens faciliteter, hvilket presser SFO'ens fysiske rammer. Fravær og påholdenhed, har bevirket at der har været forøgede vikarudgifter.

**SFO Frydenstrandskolen**

Budgetrammen i 2023 var på 2,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på SFO-området, som skyldes regulering af budget på grund af flere børn i SFO. Budgettet har været tildelt sent i året 2023. Derudover har der været indtægter på området grundet afregning af ferie.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Budgetmidlerne er hovedsageligt anvendt til fritidsaktiviteter og inventar. Der er i 2023 især arbejdet med følgende områder:

- Mangfoldig Folkeskole – Udviklingsforløb for alle medarbejdere med afsæt i Low Arousal-tilgangen. Indsatsen retter sig især imod, hvordan vi skaber de bedst mulige rammer for det enkelte barn og for gruppen.
- PLF-nøglepersoner har færdiggjort uddannelsesforløb og forventes nu at facilitere teammøder og reflekterende praksis i teamet.
- Der er indført sjov torsdag en gang om måneden.
- Der er indkøbt inventar i form af bl.a. sofaer og reoler til vores nye SFO.
- Der er indkøbt spil og legetøj.
- Der er afholdt halloweenfest, julefest og forældrearrangementer.

**SFO Nordstjerneskolens**

Budgetrammen i 2023 var på 2,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes regulering af budget til trods for færre børn i SFO end budgetteret. Mindreforbruget er også forårsaget af mindre udgifter til vikarer, materialer og aktiviteter.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Udviklingen af det fælles børnesyn og arbejdet med den mangfoldige folkeskole har i SFO'erne været det overordnede fokusområde. Der har været arbejdet med etablering af en fast ugeplan og genkendelig struktur i aktiviteterne. Blandt andet har der været en fast dag med "gå-klub", hvor fællesskab og bevægelse er omdrejningspunktet.

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

**SFO Ravnhøj Skole**

Budgetrammen i 2023 var på 0,0 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. på SFO-området, som skyldes mellemkommunale betalinger.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der er brugt ekstra personaleressourcer i form af vikarer for også at støtte op om inklusionsopgaven i SFO'en. Der er foretaget enkelte tilkøb til inventar i SFO'en samt foretaget reparationer på legepladsen.

**SFO Bangsbostrand-Gærum skole**

Budgetrammen i 2023 var på -0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes uforbrugte støtte midler i forbindelse med langtidssygemelding.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

I Bangsbostrand SFO er der iværksat fornyelse/udskiftning af køkkenområder, så disse fremstår tidssvarende. Der arbejdes generelt med forsøg og prøvehandlinger i forhold til overgange fra børnehave til skole samt skole til SFO, så børnene oplever en mere smidigt indrettet hverdag. De seneste år har der ligeledes været arbejdet intensivt med strukturen og rammen omkring SFO, hvor børnetallet er steget markant efter corona. Således afsøges muligheder for ændringer i den interne struktur, både hvad angår medarbejdere og fysiske rammer for at udnytte ressourcerne optimalt.

**SFO Torslev Skole**

Budgetrammen i 2023 var på -0,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes mindre udgifter til vikarer, materialer og aktiviteter.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

På Torslev Skole drives SFO-tilbuddet af de selvejende institutioner Bødkergården og Thorshøj Børnehus. Jf. driftsoverenskomst overføres der midler til institutionerne løbende beregnet ud fra et gennemsnitligt antal elever i SFO.

**SFO Hørby-Dybvad Skole**

Budgetrammen i 2023 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på SFO-området, som skyldes mindre udgifter til vikarer, materialer og aktiviteter.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har i 2023 været følgende indsatsområder i SFO:



- Udvikle et kendskab til generationerne ved besøg og aktiviteter på skolefridage på Dybvad Plejecenter. Her har de bl.a. lavet græskar i fællesskab mellem vores sfo-børn og plejehjemsbeboerne.
- Fokus på brobygning mellem sfo1 og sfo2 ved sampasning på de to matrikler og med begge matrikler i brug. Personalet fra de to sfo'er har i fællesskab passet sfo-børn i ferierne og planlagt aktiviteter.
- Overgang fra skole til sfo1: der er arbejdet med den gode overgang fra skole til sfo, da begge dele er afviklet i samme bygning. Der er indsats på den fælles oplevelse omkring eftermiddagsmadens stille-stund, og den fælles information om eftermiddagens planlægning.
- Fælles IT-workshop, hvor der er arbejdet med Makey-Makey i sfo'en.

**Sydskolen**

Budgetrammen i 2023 var på -0,1 mio. kr.

Årets resultat er i balance på SFO-området.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

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

**Bødkegården – pasningsdelen**

Budgetrammen i 2023 var på 0,7 mio. kr.

Årets resultat viser balance.

**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 2023 havde Bødkegården to børn i pasningsordning.

**Ungdom**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Fællesområdet ungdom   | 915             | 1.007                     | -92                    |
| HotSpot, Frederikshavn   | 8.909           | 9.123                     | -213                   |
| Fritidscenteret Hans Åbelsvej, Sæby                            | 4.521           | 5.447                     | -926                   |
| Ungdomshuset Sct. Laurentiivej, Skagen                         | 2.771           | 3.072                     | -301                   |
| Bødkegården, Østervrå  | 439             | 412                       | 27                     |
| 10. Klassecenter   | 8.798           | 8.738                     | 59                     |
| Ungdomsskolen og Tranåsskolen                                  | 5.814           | 5.860                     | -46                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>32.168</b>   | <b>33.660</b>             | <b>-1.492</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 33,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

**Fællesområdet ungdom**

Budgetrammen i 2023 var på 1,0 mio. kr.

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

Regnskabsresultatet fordeler sig således på Fællesområdet ungdom:

- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på betaling til og fra andre kommuner
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på sommercamp og puljen "Fællesskab for alle"
- Et merforbrug på 0,3 mio. kr. på fratrædelsesgodtgørelser for 10. klassecenter

### **Fritidscentret HotSpot**

Budgetrammen i 2023 var på 9,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på SFO-området, som skyldes tilbageholdenhed af udgiftsniveauet samt merindtægter vedrørende forældrebetalingen.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Hotspot har i forhold til det stillede krav om at være tilbageholdende ikke afviklet alle aktiviteter, som oprindeligt var planlagt. Der har været omprioriteret planlagte aktiviteter til oplevelser, som var mindre omkostningstunge. I 2023 har HotSpot arbejdet med aktionslæring, hvor fællesskabelse og samfundsvendt pædagogik var omdrejningspunktet. Der blev lavet et fælles projekt, hvor børnene indtjente 25.000 kr. ved at samle skrald og flasker i Frederikshavn by. Børnene besluttede at donere halvdelen til øremærkede familieaktiviteter til Barnets Blå Hus i Frederikshavn. I august 2023 modtog HotSpot en bus, som var bestilt primo 2022 (1½ års ventetid grundet krigen i Ukraine). Med tiltaget har HotSpot øget børnenes og personalets sikkerhed.

### **Fritidscentret Hans Åbelsvej**

Budgetrammen i 2023 var på 5,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes ansættelsesstop af vakante stillinger. Derudover har fritidscenteret udvist stor tilbageholdenhed i ressourceforbruget.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har været mange forskellige aktiviteter, arrangementer og weekendture i samarbejde og på baggrund af fritidscenterets medlemmers ønsker og forventninger. Fritidscenteret har haft samarbejde med andre aktører. Vi har fastholdt ungemiljøer til gavn for de større børn og unge, som går i klubberne.

Der er desuden flyttet klubber. Voerså aftenklub er flyttet på Stensnæsskolen og Hørby aftenklub er flyttet fra Hørby til Dybvad skole.

### **Ungdomshuset Sct. Laurentius**

Budgetrammen i 2023 var på 3,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes ansættelsesstop. Derudover har fritidscenteret udvist stor tilbageholdenhed i ressourceforbruget.

#### **Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

Der har været afholdt mange forskellige aktiviteter og arrangementer på baggrund af medlemmernes ønsker og forventninger. Der har været samarbejde med andre aktører (skole/klub samarbejde).

### **Bødkegården – fritidscenteret**

Budgetrammen i 2023 var på 0,4 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug 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 2023 havde Bødkegården 12 børn i fritidsdelen.

**10. Klassecenter**

Budgetrammen i 2023 var på 8,7 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes forudbetalte ture, som udgiftsmæssigt er foretaget i 2023, men afholdes i 2024. Derudover har der været vikardækning af langtidssygemeldte medarbejdere. Der har omvendt været færre udgifter til lærere på grund af fratrædelse.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

I regnskabsåret har der gennemsnitlig været 130 elever i 10. Klassecenteret. Heraf har 18 elever gået i Sprogklassen.

Klassekvotienter udgør følgende tal:

I skoleåret 22/23 var planlagt med seks 10. klasser (to klasser á 15 elever og fire klasser á 27 elever) i dansk, engelsk og matematik. Kvotienterne i tilbudsfag varierede fra 12 til 29 elever. I tilvalgsfagene tysk og fysik var der henholdsvis fem og seks elever. Herudover gik tre elever på Tranåsskolen.

Skoleåret 23/24 var planlagt med fem 10. klasser (to klasser á 15 elever og tre klasser á 27 elever) i dansk, engelsk og matematik. Kvotienterne i tilbudsfag varierede fra 5 til 29 elever. I tilvalgsfagene tysk og fysik var der henholdsvis fire og seks elever. Herudover gik to elever på Tranåsskolen.

Der har været en kursusrække for alle lærere i 10. Klassecenteret med fokus på Den lærende samtale og Den Mangfoldige Folkeskole.

Der er lavet en bedre normering omkring de mest udfordrede elever i 10. klasserne via trelærerordning og en pædagog. Overlevering og samarbejde med folkeskolerne er kørt ind i en fast struktur. FIC (Familien i Centrum) er indkørt som en fast arbejdsmodel i samarbejdet omkring familierne. Der har i efteråret 2023 i gennemsnit været afholdt fem FIC-møder pr. måned.

Samarbejdet med ungdomsuddannelserne er blevet mere professionelt.

**Ungdomsskolen**

Budgetrammen i 2023 var på 5,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. som er sammensat af et mindreforbrug på Tranåsskolen med 0,1 mio. kr. og et merforbrug på Ungdomsskolen med 0,1 mio. kr.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:**

*Ungdomsskolen:*

Der har været 1.563 cpr. elever tilknyttet ungdomsskolen. De har haft en deltagelsesfrekvens på 2,2 og dermed har 3.569 holdelever været tilknyttet Ungdomsskolen.

Skolens udbud af almene fag, der er registeret i følgende fagområder, der er godkendt af bestyrelsen: kunstneriske, kreative og håndværksmæssige fag, natur- friluftsfag og sundhedsfag, boglige fag, samfund, kultur og menneske, samt hold i prøveforberedende undervisning. Af andre fag kan nævnes; Undervisning i færdslære, knallertundervisning, traktorundervisning og færdslærelseret førstehjælp.

Projekter i Ungdomsskolen - Efter kl. 14 + Pigeclubberne. Efter kl. 14 er møntet på unge mellem 12 og 15 år, som har brug for en struktureret eftermiddag, hvor forskellige aktiviteter er det fælles tredje. Aktiviteter, som har til formål at bygge bro til en række foreninger og klubber. Pigeclubberne er møntet på piger i alderen 12-18 år. Piger som mangler et socialt netværk – med jævnaldrende – og som måske isolerer sig derhjemme. Der er pigeclubber i Skagen, Frederikshavn og Sæby.

Pigerne mødes på tværs af skoledistrikter, hvilket giver mulighed for at indgå i nye relationer og netværk.

Projekterne "Broen mellem skolerne og foreningerne" er et projekt, hvor Ungdomsskolen sætter sine kompetencer i spil og understøtter folkeskolens formål.

Dynamoen er Frederikshavn kommunes eget udviklede "turboforløb", der er udviklet i forlængelse af erfaringerne fra distrikt øst satspuljeforsøg og ungdomsskolens erfaringer fra "Læringslokomotivet". Projektet afsluttet med 2 forløb i februar og marts 2023. (Planlagt i budget 2022)

Ungdomsskolens "Klassehold" rummer bl.a. trivselstiltag på skoleområdet gennemført af Ungdomsskolen. Her er gennemført aktiviteter med hold omkring teambuilding, kano og klatring.

Teambuilding i distriktsskoler/lokale folkeskoler i forbindelse med klasesammenlægning og trivselsudfordringer.

Ungdomsskolen indgik i samarbejde om "Kulturcamp" med andre kulturaktører i kommunen i uge 26.

Event for 7. klasse i samarbejde med Fælleselevråd via pulje fra B/U på Ålbæk skole. 381 elever tilmeldt. Sommerlounge for elever på 10 kl. hver tirsdag i sommerferien. 12 unge deltog.

### *Tranåsskolen:*

I 2022-2023 var der indskrevet 25 elever:

- 10 elever blev udskrevet til sommerferien 2023: 3 til 10 kl., 5 til FGU og 2 på efterskole
- 4 elever blev udskrevet i løbet af året: 2 til arbejde, 1 til folkeskolen og 1 i anden foranstaltning
- 11 elever fortsatte på Tranåsskolen efter ferien.

Der er oprettet 9 praktikforløb: 1 automekaniker, 3 i butik, 1 keramik, 1 smed og 3 pædagogmedhjælpere. Alle praktikforløb etableres i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning.

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

## Anlæg

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Center for Familie</b>                                      |                 |                           |                        |
| Fonden Gården  | 0               | 106                       | -106                   |
| <b>Center for Dagtilbud</b>                                    |                 |                           |                        |
| Renovering af Idrætsbørnehaven Bispevang                       | 1.624           | 1.662                     | -38                    |
| <b>Center for Skole, Klub og Ungdomsskole</b>                  |                 |                           |                        |
| Digitalisering af skoleområdet                                 | 6.705           | 6.847                     | -142                   |
| <b>I alt</b>   | <b>8.329</b>    | <b>8.615</b>              | <b>-285</b>            |

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2023 var på 8,6 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 8,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. eller 3,3 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug 0,3 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2024 samt efterlades et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

**Center for Familie***Fonden Gården*

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. skyldes udisponerede midler. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

**Center for Dagtilbud***Renovering af Idrætsbørnehaven Bispevang*

Anlægsprojektet er afsluttet i 2023, mindreforbruget indstilles efterladt i 2023, og tillægges kommunens kasse.

**Center for Skole, Klub og Ungdomsskole***Digitalisering af skoleområdet*

Anlægsprojektet er afsluttet i 2023, mindreforbruget indstilles efterladt i 2023 og tillægges kommunens kasse.

|  | Regnskab 2023    |                 | Oprindeligt budget |                 | Tillægs bevillinger |               |
|--|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------|
|  | Udgift           | Indtægt         | Udgift             | Indtægt         | Udgift              | Indtægt       |
| <b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>                       | <b>1.113.764</b> | <b>-205.352</b> | <b>1.122.553</b>   | <b>-166.642</b> | <b>-40.287</b>      | <b>-1.804</b> |
| <b>Direktørens område</b>                              | <b>1.294</b>     |                 | <b>-2.489</b>      |                 | <b>-724</b>         |               |
| 03 Undervisning og kultur                              | 1.294            |                 | -2.489             |                 | -724                |               |
| 0322 Folkeskolen m.m.                                  | 1.294            |                 | -2.489             |                 | -724                |               |
| 032201 Folkeskoler                                     |                  |                 | -5.406             |                 | 6                   |               |
| 1 Drift  |                  |                 | -5.406             |                 | 6                   |               |
| Udvalgets område BUU/KFU                               |                  |                 | -5.406             |                 | 6                   |               |
| 032202 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen | 1.294            |                 | 2.917              |                 | -729                |               |
| 1 Drift  | 1.294            |                 | 2.917              |                 | -729                |               |
| Udvalgets område BUU/KFU                               | 1.294            |                 | 2.917              |                 | -729                |               |
| <b>Center for Skole</b>                                | <b>493.259</b>   | <b>-49.881</b>  | <b>529.059</b>     | <b>-40.117</b>  | <b>-38.176</b>      | <b>-269</b>   |
| 03 Undervisning og kultur                              | 475.301          | -46.992         | 511.402            | -38.199         | -38.575             | -257          |
| 0322 Folkeskolen m.m.                                  | 465.166          | -45.949         | 499.444            | -37.387         | -38.188             | -251          |
| 032201 Folkeskoler                                     | 362.316          | -17.191         | 388.096            | -12.302         | -32.889             | -77           |
| 1 Drift  | 362.316          | -17.191         | 388.096            | -12.302         | -32.889             | -77           |
| Skole - fællesområde                                   | 21.207           | -6.197          | 50.680             | -6.828          | -33.295             | -35           |
| Specialskele - fællesområde                            | 16.977           | -6.533          | 13.638             | -5.306          | 99                  | -37           |
| Konsulenttjeneste                                      | 2.782            | -54             | 2.347              | -150            | -1                  | -1            |
| Syge- og hjemmeundervisning                            | 598              |                 | 466                |                 | 3                   |               |
| Skagen Skole - Ledelse og adm.                         | 449              |                 |                    |                 |                     |               |
| Ålbæk Skole - Ledelse og adm.                          | 484              |                 |                    |                 |                     |               |
| Strandby Skole - Ledelse og adm.                       | 651              |                 |                    |                 |                     |               |
| Frydenstrand Skole - Ledelse og adm.                   | 2.120            |                 |                    |                 |                     |               |
| Nordstjerneskolens Ledelse og adm.                     | 1.803            |                 |                    |                 |                     |               |
| Ravnshøj Skole Ledelse og adm.                         | 611              |                 |                    |                 |                     |               |
| Bangsbostrand-Gærum Skole - Led. og adm.               | 959              |                 |                    |                 |                     |               |
| Torslev Skole - Ledelse og adm.                        | 769              |                 |                    |                 |                     |               |
| Hørby-Dybvad Skole - Ledelse og adm.                   | 833              |                 |                    |                 |                     |               |
| Hørby Skole  | 1.696            | -26             |                    |                 |                     |               |
| Dybvad Skole   | 1.910            | -37             |                    |                 |                     |               |
| Sydskolens - Ledelse og adm.                           | 1.607            |                 |                    |                 |                     |               |
| Distriktslederens område Nord                          | 641              |                 | 902                |                 | -1                  |               |
| Skole - Ledelse og adm Nord                            | 2.734            |                 | 4.212              |                 | -6                  |               |
| Skole - Øvrig Nord                                     | 28.328           | -719            | 47.281             |                 | -28                 |               |
| Skagen Skole - Special - Svær                          | 2.472            |                 | 2.259              |                 | -1                  |               |
| Skagen Skole - Special - Generel                       |                  |                 | 192                |                 | -0                  |               |
| Skagen Skole   | 9.480            | -362            | 43                 |                 | 9                   |               |
| Strandby Skole   | 9.231            | -276            | 45                 |                 | 9                   |               |
| Ålbæk Skole  | 3.482            | -27             | 16                 |                 | 3                   |               |
| Skagen Skole - Toldmoms                                |                  | -7              |                    |                 |                     |               |
| Distriktslederens område Syd                           | 623              |                 | 889                |                 | -1                  |               |
| Skole - Ledelse og adm Syd                             | 3.989            |                 | 6.662              |                 | -8                  |               |
| Skole - Øvrig Syd                                      | 34.905           | -6              | 61.798             |                 | -5                  |               |
| Sæbygård Skole - Special - AKT                         | 3.107            |                 | 2.639              |                 | 0                   |               |
| Sæbygård Skole - Special - Generel                     | 1.665            |                 | 1.864              |                 | -3                  |               |
| Hørby-Dybvad Skoleafdeling - Skole                     | 116              | -17             | 18                 |                 | -15                 |               |
| Stensnæs Skole   | 1.744            | -6              | 9                  |                 | 3                   |               |
| Sæby Skole   | 5.752            | -371            | 37                 |                 | 61                  |               |
| Sæbygård Skole   | 8.014            | -76             | 41                 |                 | 37                  |               |
| Torslev Skole  | 4.937            |                 | 29                 |                 | 59                  |               |
| Sæby Skole - Toldmoms                                  |                  | -3              |                    |                 |                     |               |
| Distriktslederens område Vest                          | 496              |                 | 762                |                 | -1                  |               |
| Skole - Ledelse og adm Vest                            | 3.533            |                 | 5.539              |                 | -6                  |               |
| Skole - Øvrig Vest                                     | 23.083           |                 | 40.995             |                 | -32                 |               |
| Heldagsskolens - Special                               | 11.499           |                 | 10.483             |                 | -7                  |               |
| Modtagercenteret                                       | 7.310            |                 | 7.309              |                 | -7                  |               |
| Forældrebetaling Heldagsskolens                        |                  |                 |                    |                 | -18                 | -0            |
| Bangsbostrand Skole                                    | 10.930           | -513            | 61                 |                 | 32                  | -3            |
| Gærum Skole  | 1.561            | -7              | 7                  |                 | 2                   |               |

|  | Regnskab 2023 |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |             |
|--|---------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|-------------|
|  | Udgift        | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt     |
| Ravnshøj Skole                           | 3.857         | -552           | 20                 |                | -22                 |             |
| Distriktslederens område Øst             | 472           |                | 795                |                | -1                  |             |
| Skole - Ledelse og adm Øst               | 4.048         |                | 7.590              |                | -9                  |             |
| Skole - Øvrig Øst                        | 31.781        | -2             | 59.195             |                | 73                  |             |
| Frydenstrand Skole - Svær Generel        | 8.273         |                | 8.386              |                | -8                  |             |
| Frydenstrand Skole - Strukturklasser     | 16.758        |                | 17.078             |                | -15                 |             |
| Nordstjerneskolens - Autister            | 7.075         | -52            | 5.842              |                | -8                  |             |
| Nordstjerneskolens - Kontaktklasser      | 16.694        |                | 15.981             |                | -20                 |             |
| Nordstjerneskolens - Generel Indlæring   | 4.353         |                | 3.096              |                | -4                  |             |
| Frydenstrand Skole                       | 13.251        | -432           | 63                 |                | 25                  |             |
| Nordstjerneskolens                       | 11.180        | -733           | 84                 |                | 24                  |             |
| 10. klassecenter                         | 7.930         | -186           | 7.180              |                | 177                 |             |
| 10. klassecenter - Ledelse og administra | 1.053         |                | 1.053              |                | -2                  |             |
| Basis- og heldagsgruppe - skoledelen     | 504           |                | 509                |                | -1                  |             |
| <b>032205 Skolefritidsordninger</b>      | <b>43.804</b> | <b>-28.838</b> | <b>52.978</b>      | <b>-25.085</b> | <b>-7.526</b>       | <b>-175</b> |
| 1 Drift                                  | 43.804        | -28.838        | 52.978             | -25.085        | -7.526              | -175        |
| SFO - fællesområde                       | 13.240        | -2.242         | 23.289             | -1.400         | -7.527              | -20         |
| Skagen Skole - Ledelse og adm. - SFO     | 112           |                |                    |                |                     |             |
| Ålbæk Skole - Ledelse og adm. - SFO      | 80            |                |                    |                |                     |             |
| Strandby Skole - Ledelse og adm - SFO    | 138           |                |                    |                |                     |             |
| Frydenstrand Skole - Ledelse og adm. SFO | 159           |                |                    |                |                     |             |
| Nordstjerneskolens Ledelse og adm. - SFO | 71            |                |                    |                |                     |             |
| Ravnshøj Skole Ledelse og adm. - SFO     | 76            |                |                    |                |                     |             |
| Bangsbostrand Skole - Ledelse og adm SFO | 168           |                |                    |                |                     |             |
| Gærum Skole - Ledelse og adm. - SFO      | 47            |                |                    |                |                     |             |
| Torslev Skole - Ledelse og adm. - SFO    | 30            |                |                    |                |                     |             |
| Hørby Skole - Ledelse og adm. - SFO      | 22            |                |                    |                |                     |             |
| Hørby Skole - SFO                        | 507           | -634           |                    |                |                     |             |
| Dybvad Skole - Ledelse og adm. - SFO     | 13            |                |                    |                |                     |             |
| Dybvad Skole - SFO                       | 176           |                |                    |                |                     |             |
| Sæby Skole - Ledelse og adm. - SFO       | 301           |                |                    |                |                     |             |
| Stensnæs Skole - Ledelse og adm. - SFO   | 58            |                |                    |                |                     |             |
| SFO - Ledelse og adm Nord                | 583           |                | 878                |                | -1                  |             |
| SFO - Øvrig Nord                         | 2.754         |                | 4.765              |                | 3                   |             |
| SFO - Forældrebetaling Nord              |               | -2.950         |                    | -5.728         |                     | -37         |
| Skagen Skole - SFO - Svær Generel        | 604           |                | 735                |                | -1                  |             |
| Skagen Skole - SFO                       | 667           | -1.025         |                    |                | 1                   |             |
| Strandby Skole - SFO                     | 1.007         | -1.376         |                    |                | 1                   |             |
| Ålbæk Skole - SFO                        | 537           | -414           |                    |                | 1                   |             |
| SFO - Ledelse og adm Syd                 | 577           |                | 968                |                | -1                  |             |
| SFO - Øvrig Syd                          | 2.989         |                | 5.600              |                | 1                   |             |
| SFO - Forældrebetaling Syd               |               | -3.657         |                    | -6.969         |                     | -46         |
| Hørby-Dybvad Skoleafdeling - SFO         | 47            | -17            |                    |                | 1                   |             |
| Stensnæs Skole - SFO                     | 547           | -356           |                    |                | 0                   |             |
| Sæby Skole - SFO                         | 1.210         | -1.925         |                    |                | 2                   |             |
| Torslev Skole - SFO                      | 514           | -896           |                    |                | 1                   |             |
| SFO - Ledelse og adm Vest                | 452           |                | 690                |                | -1                  |             |
| SFO - Øvrig Vest                         | 2.467         |                | 4.007              |                | -5                  |             |
| SFO - Forældrebetaling Vest              |               | -2.646         |                    | -4.300         |                     | -28         |
| Bangsbostrand Skole - SFO                | 1.319         | -1.751         |                    |                | 4                   |             |
| Gærum Skole - SFO                        | 225           | -321           |                    |                | 1                   |             |
| Ravnshøj Skole - SFO                     | 432           | -495           |                    |                | 1                   |             |
| SFO - Ledelse og adm Øst                 | 253           |                | 448                |                | -1                  |             |
| SFO - Øvrig Øst                          | 3.043         |                | 4.588              |                | -1                  |             |
| SFO - Forældrebetaling Øst               |               | -4.114         |                    | -6.688         |                     | -44         |
| Frydenstrand Skole - SFO - Svær Generel  | 1.398         |                | 1.428              |                | -1                  |             |
| Frydenstrand Skole - SFO - Struktur      | 1.730         |                | 2.295              |                | -1                  |             |
| Nordstjerneskolens - SFO - Kontakt       | 2.429         |                | 2.603              |                | -1                  |             |
| Frydenstrand Skole - SFO                 | 1.053         | -2.446         |                    |                | 4                   |             |
| Nordstjerneskolens - SFO                 | 1.076         | -1.571         |                    |                | 3                   |             |



|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Basis- og heldagsgruppe - pasningsdelen   | 693           |         | 685                |         | -9                  |         |
| <b>032207 Specialundervisning i regionale tilbud</b>  | 88            |         | 75                 |         | 0                   |         |
| 1 Drift   | 88            |         | 75                 |         | 0                   |         |
| Specialskole - fællesområde   | 88            |         | 75                 |         | 0                   |         |
| <b>032208 Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud på børne- og ungehjem</b> | 553           |         | 1.578              |         | 7                   |         |
| 1 Drift   | 553           |         | 1.578              |         | 7                   |         |
| Specialskole - fællesområde   | 553           |         | 1.578              |         | 7                   |         |
| <b>032209 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen</b>  | 162           |         |                    |         | 2.134               |         |
| 1 Drift   | 162           |         |                    |         | 2.134               |         |
| Skole - fællesområde  | 162           |         |                    |         | 2.134               |         |
| <b>032210 Bidrag til staten for elever på private skoler</b>  | 48.961        | 38      | 48.071             |         | 72                  | 0       |
| 1 Drift   | 48.961        | 38      | 48.071             |         | 72                  | 0       |
| Bidrag til statslige/private sko  | 48.961        | 38      | 48.071             |         | 72                  | 0       |
| <b>032212 Efterskoler og ungdomskostskoler</b>  | 9.280         | 42      | 8.645              |         | 15                  |         |
| 1 Drift   | 9.280         | 42      | 8.645              |         | 15                  |         |
| Efterskoler - ungdomskost   | 9.280         | 42      | 8.645              |         | 15                  |         |
| <b>0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>   | 10.135        | -1.043  | 11.958             | -812    | -387                | -5      |
| <b>033876 Ungdomsskolevirksomhed</b>  | 10.135        | -1.043  | 11.958             | -812    | -387                | -5      |
| 1 Drift   | 10.135        | -1.043  | 11.958             | -812    | -387                | -5      |
| Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber  | 90            |         | 182                | 0       | -0                  |         |
| Frederikshavn Kommunes Ungdomsskole   | 2.709         | -544    | 2.172              | -42     | -43                 | -0      |
| Ravnshøj Aftenklub  | 317           | -21     | 209                |         | 2                   |         |
| Tranåsskolen  | 1.676         | -53     | 2.444              | -466    | -245                | -3      |
| Ålbæk Aftenklub   | 205           | -1      | 134                |         | 1                   |         |
| Østervrå Aftenklub  | 151           |         | 319                |         | 3                   |         |
| Voerså Aftenklub  | 142           |         | 120                |         | 1                   |         |
| Hørby Aftenklub   | 9             |         | 166                |         | 1                   |         |
| Fr.havn Kommunes Ungdomsskole - admin   | 2.026         |         | 2.046              |         | -2                  |         |
| Skagen Aftenklub  | 177           | -22     | 471                |         | -130                |         |
| Sæby Aftenklub  |               |         | 720                |         | 5                   |         |
| Hotspot Aftenklub   | 1.981         | -4      | 2.391              |         | 17                  |         |
| Hotspot 3. klasse   |               | 1       | 224                | -187    | 0                   | -1      |
| H Åbel 3. klasse  |               | -45     | 66                 | -74     | 0                   | -0      |
| Ungdomshuset 3. klasse  | 431           | -274    | 36                 | -42     | 0                   | -0      |
| Baren Sæby Aftenklub - MOMS   | 0             | -38     |                    |         |                     |         |
| Baren Østervrå aftenklub MOMS   | 14            |         |                    |         |                     |         |
| Baren Voerså Aftenklub MOMS   | 2             |         |                    |         |                     |         |
| Baren Hørby Aftenklub MOMS  | 5             |         |                    |         |                     |         |
| Baren Skagen Aftenklub MOMS   |               | -19     |                    |         |                     |         |
| Strandby Aftenklub  | 201           | -23     | 257                |         | 3                   |         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</b>   | 17.959        | -2.889  | 17.657             | -1.919  | 398                 | -13     |
| <b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>  | 12.730        | -2.725  | 10.423             | -1.919  | 319                 | -13     |
| <b>052510 Fælles formål</b>   |               |         | 547                |         | -1                  |         |
| 1 Drift   |               |         | 547                |         | -1                  |         |
| Støtteresource fra 6 - 16 år  |               |         | 547                |         | -1                  |         |
| <b>052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</b>  | 12.730        | -2.725  | 9.876              | -1.919  | 320                 | -13     |
| 1 Drift   | 12.730        | -2.725  | 9.876              | -1.919  | 320                 | -13     |
| Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber  | 1.407         | -582    | 2.437              | -443    | -66                 | -3      |
| Hotspot   | 4.947         | -190    | 2.426              | 0       | 660                 |         |
| Baren - Hotspot eftermiddagsklub  | 68            | -106    |                    |         |                     |         |
| Fritidscentret Hans Åbelsvej  | 1.778         |         | 1.135              | 0       | 8                   |         |
| Ungdomshuset Sct. Laurentii   | 1.549         | -19     | 1.037              | 0       | -263                |         |
| Forældrebetaling  |               | -964    |                    | -612    |                     | -4      |
| Forældrebetaling  |               | -505    |                    | -466    |                     | -3      |
| Forældrebetaling  |               | -243    |                    | -306    |                     | -2      |
| Hotspot - administration  | 855           |         | 856                |         | -1                  |         |
| Fritidscenter H. Åbel-Ledelse og adminis  | 752           |         | 749                |         | -1                  |         |

|   | Regnskab 2023  |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |             |
|---|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|-------------|
|   | Udgift         | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt     |
| Ungdomshuset Sct. La.-Ledelse og adminis  | 826            |                | 716                |                | -1                  |             |
| Baren Sæby Eftermiddagsklub - MOMS  | 48             | -47            |                    |                |                     |             |
| Baren Skagen Eftermiddagsklub MOMS  |                | -9             |                    |                |                     |             |
| Fritidscenter   | 501            |                | 519                |                | -15                 |             |
| Forældrebetaling  |                | -62            |                    | -92            |                     | -1          |
| <b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>   | <b>5.229</b>   | <b>-164</b>    | <b>7.233</b>       |                | <b>79</b>           |             |
| <b>052821 Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge</b> | <b>955</b>     | <b>-164</b>    | <b>525</b>         |                | <b>383</b>          |             |
| 1 Drift   | 955            | -164           | 525                |                | 383                 |             |
| Unge mentale sundhed  | 955            | -164           | 525                |                | 383                 |             |
| <b>052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 26)</b>  | <b>4.274</b>   |                | <b>6.709</b>       |                | <b>-304</b>         |             |
| 1 Drift   | 4.274          |                | 6.709              |                | -304                |             |
| Solsikken   | 2.256          |                | 3.181              |                | -303                |             |
| Særlig klubtilbud Sct. Laurentius   | 171            |                | 725                |                | -1                  |             |
| Særlige klubtilbud Hans Aabelsvej   |                |                | 373                |                | 0                   |             |
| Oasen   | 1.848          |                | 2.430              |                | 0                   |             |
| <b>Center for Dagtilbud</b>   | <b>279.835</b> | <b>-79.471</b> | <b>296.937</b>     | <b>-72.125</b> | <b>-12.902</b>      | <b>-488</b> |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>  |                |                | 440                |                |                     |             |
| <b>0322 Folkeskolen m.m.</b>  |                |                | 440                |                |                     |             |
| <b>032216 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen</b>  |                |                | 440                |                |                     |             |
| 1 Drift   |                |                | 440                |                |                     |             |
| Fællesområde  |                |                | 440                |                |                     |             |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>  | <b>279.835</b> | <b>-79.471</b> | <b>296.497</b>     | <b>-72.125</b> | <b>-12.902</b>      | <b>-488</b> |
| <b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>  | <b>268.850</b> | <b>-79.471</b> | <b>285.781</b>     | <b>-72.125</b> | <b>-12.924</b>      | <b>-488</b> |
| <b>052510 Fælles formål</b>   | <b>35.196</b>  | <b>-22.782</b> | <b>28.154</b>      | <b>-15.158</b> | <b>-535</b>         | <b>-110</b> |
| 1 Drift   | 35.196         | -22.782        | 28.154             | -15.158        | -535                | -110        |
| Fællesområde  | 13.315         | -22.782        | 20.757             | -15.158        | -820                | -110        |
| Lederløn Område Nord  | 752            |                | 844                |                | -1                  |             |
| Lederløn Område Midt-Vest   | 898            |                | 880                |                | -1                  |             |
| Lederløn Område Syd   | 225            |                | 885                |                | -1                  |             |
| Lederløn Nedlagt  | 1.329          |                | 730                |                | -5                  |             |
| Pladsanvisningen  | 1.442          |                | 1.465              |                | 271                 |             |
| Ressourceteam   | 10             |                | 300                |                | -0                  |             |
| Pasning af egne børn  | 0              |                | 1.206              |                | 0                   |             |
| Tilskud til privat pasningsordning  | 13.915         |                |                    |                | -3                  |             |
| Pasning af egne børn  | 2.374          |                |                    |                | -2                  |             |
| PAU-elever  | 936            |                | 1.088              |                | 29                  |             |
| <b>052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)</b>  | <b>41.207</b>  | <b>-10.110</b> | <b>45.173</b>      | <b>-11.291</b> | <b>-44</b>          | <b>-72</b>  |
| 1 Drift   | 41.207         | -10.110        | 45.173             | -11.291        | -44                 | -72         |
| Fællesområde  | 1.536          |                | 1.865              |                | -0                  |             |
| Dagpleje Nord   | 11.356         |                | 11.833             |                | -16                 |             |
| Dagpleje tidl. Øst  | 16.692         |                | 12.306             |                | -26                 |             |
| Dagpleje tidl. Vest   | 2              |                | 6.745              |                | 0                   |             |
| Dagpleje Syd  | 8.143          | -41            | 8.756              |                | -13                 |             |
| Dagpleje Syd - toldmoms   |                | -5             |                    |                |                     |             |
| Forældrebetaling dagplejen  |                |                |                    | -11.291        |                     |             |
| Forældrebetaling Dagpleje   |                | -10.063        |                    |                |                     | -72         |
| Afdelingsleder + fællesindkøb   | 3.477          |                | 3.668              |                | 11                  |             |
| <b>052513 Tværgående institutioner</b>  |                |                | 0                  | -939           |                     |             |
| 1 Drift   |                |                | 0                  | -939           |                     |             |
| Forældrebetaling Børnehave  |                |                |                    | -939           |                     |             |
| <b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>  | <b>179.959</b> | <b>-47.064</b> | <b>184.777</b>     | <b>-44.737</b> | <b>-12.508</b>      | <b>-306</b> |
| 1 Drift   | 179.959        | -47.064        | 184.777            | -44.737        | -12.508             | -306        |
| Fællesområde  | 10.270         |                | 10.481             |                | -2                  |             |
| Dagtilbudsdistrikt Nord   |                |                | 2.593              |                | -2.652              |             |
| Dagtilbudsdistrikt Vest   |                |                | 2.907              |                | -2.925              |             |
| Dagtilbudsdistrikt Øst  |                |                | 4.149              |                | -4.260              |             |
| Dagtilbudsdistrikt Syd  |                |                | 2.462              |                | -2.567              |             |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Ledelse Nord   | 5.441         |         |                    |         |                     | -13     |
| Fagpersonale Nord  | 32.950        |         | 28.539             |         |                     | -48     |
| Børnehaven Fyrrekrat   | 40            |         | 0                  |         |                     | 1       |
| Børnehaven Mattisborgen  | 53            |         | 0                  |         |                     | 1       |
| Børnehaven Pilekrattet   | 336           | -268    | 0                  |         |                     | -2      |
| Børnehaven Trindelvej  | 45            |         | 0                  |         |                     | 1       |
| Vuggestuen Regnbuen  | 131           |         |                    |         |                     | 4       |
| Børnehuset Ålbæk   | 52            |         | 0                  |         |                     | -1      |
| Familiestuen Nord  | 189           |         | 480                |         |                     | -1      |
| Børnehuset Mariehønen  | 42            | -12     | 0                  |         |                     | -3      |
| Molevitten   | 255           | -34     | 0                  |         |                     | 4       |
| Støtteressource Nord   | 2.525         |         | 2.190              |         |                     | -4      |
| Ledelse Midt-Vest  | 4.398         |         |                    |         |                     | -15     |
| Fagpersonale Midt-Vest   | 41.637        |         | 44.313             |         |                     | -56     |
| Børnehuset Abildvej  | 392           |         | 0                  |         |                     | 5       |
| OBS og Behandling  | 643           |         | 733                |         |                     | -18     |
| Landbørnehaven   | 61            |         | 0                  |         |                     | 1       |
| Børnehuset Mælkevejen  | 313           |         | 0                  |         |                     | 5       |
| Børnehaven Øster Dahl  | 122           |         | 0                  |         |                     | -0      |
| Børnehuset Pilekvisten   | 230           |         | 0                  |         |                     | 3       |
| Abildgård Børnehus §32   |               | -2      |                    |         |                     |         |
| Støtteressource Midt-Vest  | 2.748         |         | 3.242              |         |                     | -5      |
| Børnehuset Golfparken  | 102           |         |                    |         |                     | 4       |
| Ledelse og administration (V)  | 2             |         |                    |         |                     | 0       |
| Fagpersonale og øvrig drift (V)  | 168           |         | 29.816             |         |                     | 0       |
| Børnehuset Troldehøj   | 160           |         | 0                  |         |                     | 3       |
| Kernehuset   | 55            |         | 0                  |         |                     | 1       |
| Børnehuset Hånbæk  | 217           | -1      | 0                  |         |                     | 5       |
| Børnenes Hus Lærkereden  | 220           |         | 0                  |         |                     | 2       |
| Børnehuset Bangsbo   | 118           |         | 0                  |         |                     | 1       |
| Familiestue Frederikshavn Midt-Vest  | 437           |         | 480                |         |                     | -1      |
| Støtteressourceteam (V)  | 0             |         | 1.993              |         |                     | 0       |
| Ledelse Syd  | 4.995         |         |                    |         |                     | -11     |
| Fagpersonale Syd   | 48.934        |         | 32.190             |         |                     | -66     |
| Børnehuset Sæbygårdvej   | 227           | -64     | 0                  |         |                     | 3       |
| Børnehuset Sætravej  | 392           | -54     | 0                  |         |                     | 5       |
| Dybvad Børnehaven  | 129           | -30     | 0                  |         |                     | 2       |
| Hørby Børnehus   | 105           | -31     | 0                  |         |                     | 1       |
| Brølæggervej   | 294           | -96     | 0                  |         |                     | 2       |
| Voerså Børnehus  | 101           |         | 0                  |         |                     | 1       |
| Familiestuen Syd   | 202           |         | 480                |         |                     | -1      |
| Støtteressource Syd  | 3.291         |         | 2.255              |         |                     | -5      |
| Forældrebetaling Børnehaven  |               |         |                    | -1.067  |                     |         |
| Forældrebetaling aldersint.  |               |         |                    | -43.670 |                     |         |
| Bødkegården  | 8.641         | -207    | 7.931              |         |                     | 105     |
| Thorshøj Børnehus  |               | -10     |                    |         |                     |         |
| Den Lille Børnehaven   | 3.274         | -18     | 3.697              |         |                     | -96     |
| Idrætsbørnehaven Bispevang   | 3.474         |         | 3.211              |         |                     | 86      |
| Idrætsbørnehaven Bispevang Ledelse&Adm   | 110           |         |                    |         |                     |         |
| Den Lille Børnehaven-Ledelse og administr  | 122           |         |                    |         |                     |         |
| Bødkegården - Ledelse og adm   | 881           |         |                    |         |                     | -0      |
| Støtteressourceteam  | 437           |         | 430                |         |                     | -1      |
| Støtteressourceteam  |               |         | 206                |         |                     | -0      |
| Forældrebetaling Institutioner   |               | -41.650 |                    |         |                     | -279    |
| Forældrebetaling Selvejende  |               | -4.586  |                    |         |                     | -27     |
| <b>Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje,<br/>052519 private fritidshjem, private klubber og<br/>puljeordninger</b> | 12.489        | 486     | 27.677             |         |                     | 163     |
| 1 Drift  | 12.489        | 486     | 27.677             |         |                     | 163     |
| Fællesområde   | 118           |         | 16.274             |         |                     | 1       |

|  | Regnskab 2023  |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |               |
|--|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|---------------|
|  | Udgift         | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt       |
| Øvrige private institutioner   | 1.954          |                | 1.057              |                |                     | 6             |
| Thorshøj Børnehus  | 2.204          | 486            | 2.459              |                |                     | 114           |
| Privatinstitution Grønnebakken   | 8.212          |                | 7.887              |                |                     | 43            |
| <b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>                    | 10.984         |                | 10.717             |                |                     | 23            |
| <b>052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)</b> | 10.984         |                | 10.717             |                |                     | 23            |
| 1 Drift  | 10.984         |                | 10.717             |                |                     | 23            |
| Fællesområde   | 140            |                |                    |                |                     | 35            |
| Abildgård Børnehus §32   | 8.325          |                | 8.227              |                |                     | -9            |
| Dueslaget  | 2.520          |                | 2.490              |                |                     | -4            |
| <b>Center for Familie</b>  | <b>339.376</b> | <b>-76.001</b> | <b>299.046</b>     | <b>-54.400</b> | <b>11.514</b>       | <b>-1.047</b> |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>   | 23.601         | -1.179         | 23.871             | -565           | 1.078               | -66           |
| <b>0322 Folkeskolen m.m.</b>   | 23.601         | -1.179         | 23.871             | -565           | 1.078               | -66           |
| <b>032201 Folkeskoler</b>  | 2.542          | -23            | 2.553              |                | 1                   |               |
| 1 Drift  | 2.542          | -23            | 2.553              |                | 1                   |               |
| SSP-konsulent  | 2.542          | -23            | 2.553              |                | 1                   |               |
| <b>032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.</b>                     | 20.282         | -1.155         | 20.531             | -565           | 1.077               | -66           |
| 1 Drift  | 20.282         | -1.155         | 20.531             | -565           | 1.077               | -66           |
| PPR  | 20.282         | -1.155         | 20.531             | -565           | 1.077               | -66           |
| <b>032205 Skolefritidsordninger</b>                                      | 529            |                | 480                |                | -0                  |               |
| 1 Drift  | 529            |                | 480                |                | -0                  |               |
| Familieafdelingen - familie  | 529            |                | 480                |                | -0                  |               |
| <b>032207 Specialundervisning i regionale tilbud</b>                     | 156            |                | 269                |                | 0                   |               |
| 1 Drift  | 156            |                | 269                |                | 0                   |               |
| Regionale tilbud 6-18 år   | 156            |                | 269                |                | 0                   |               |
| <b>032216 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen</b>       | 93             |                | 38                 |                | 0                   |               |
| 1 Drift  | 93             |                | 38                 |                | 0                   |               |
| Regionale tilbud 0-6 år §32  | 93             |                | 38                 |                | 0                   |               |
| <b>04 Sundhedsområdet</b>  | 38.646         | -1.236         | 39.054             | -644           | -168                | -158          |
| <b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>  | 38.646         | -1.236         | 39.054             | -644           | -168                | -158          |
| <b>046285 Kommunal tandpleje</b>   | 23.528         | -773           | 23.565             | -466           | -187                | -157          |
| 1 Drift  | 23.528         | -773           | 23.565             | -466           | -187                | -157          |
| Tandplejen   | 18.937         | -63            | 19.034             | -84            | -360                | -18           |
| Tandpleje - private klinikker  | 506            |                | 608                |                | -13                 |               |
| Omsorg/spec.tandpl. eg.klin.   | 4.054          | -666           | 3.923              | -382           | 186                 | -139          |
| Tandpleje Toldmoms - køb / salg  | 32             | -45            |                    |                |                     |               |
| <b>046289 Kommunal sundhedstjeneste</b>                                  | 15.117         | -463           | 15.489             | -178           | 18                  | -1            |
| 1 Drift  | 15.117         | -463           | 15.489             | -178           | 18                  | -1            |
| Sundhedstjenesten  | 14.315         | -463           | 15.179             | -178           | 15                  | -1            |
| Babycafe/unge mødre  |                |                | 11                 |                | 0                   |               |
| Børnegrp. (sorggrp, glad og lettet, ball                                 | 298            |                | 299                |                | 3                   |               |
| Sundhedstjenesten ejerforholdskode 4                                     | 504            |                |                    |                |                     |               |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                           | 277.129        | -73.586        | 236.120            | -53.191        | 10.605              | -823          |
| <b>0522 Centrale refusionsordninger</b>                                  |                | -29.300        |                    | -24.300        |                     |               |
| <b>052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning</b>                |                | -29.300        |                    | -24.300        |                     |               |
| 2 Statsrefusion  |                | -29.300        |                    | -24.300        |                     |               |
| Familieafdelingen - familie  |                | -21.405        |                    | -12.300        |                     |               |
| Familieafdelingen - dag og døgn  |                | -7.895         |                    | -12.000        |                     |               |
| <b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>                                   | 704            |                | 720                |                | -0                  |               |
| <b>052511 Dagleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)</b>                    | 48             |                | 35                 |                | -0                  |               |
| 1 Drift  | 48             |                | 35                 |                | -0                  |               |
| Familieafdelingen - familie  | 48             |                | 35                 |                | -0                  |               |
| <b>052513 Tværgående institutioner</b>                                   | 191            |                | 260                |                | -0                  |               |
| 1 Drift  | 191            |                | 260                |                | -0                  |               |
| Familieafdelingen - familie  | 191            |                | 260                |                | -0                  |               |
| <b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>         | 396            |                | 300                |                | -0                  |               |
| 1 Drift  | 396            |                | 300                |                | -0                  |               |
| Familieafdelingen - familie  | 396            |                | 300                |                | -0                  |               |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</b>          | 70            |         | 125                |         | -0                  |         |
| 1 Drift   | 70            |         | 125                |         | -0                  |         |
| Familieafdelingen - familie   | 70            |         | 125                |         | -0                  |         |
| <b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>                   | 248.907       | -27.224 | 210.552            | -15.931 | 10.513              | -723    |
| <b>052820 Opholdssteder mv. for børn</b>                                | 56.909        | -9.132  | 26.022             | -690    | 530                 | -2      |
| 1 Drift   | 56.909        | -8.342  | 26.022             | -240    | 530                 | -2      |
| Familieafdelingen - familie   | 12.598        | -5.984  | 2.823              | -120    | -72                 | -1      |
| Opholdssteder - ejerforhold 4   | 41.434        | -127    | 23.199             |         | 602                 |         |
| Familieafdelingen Handicap  | 1.580         | -343    |                    | -120    |                     | -1      |
| Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)                                  | 296           |         | 0                  |         |                     |         |
| Forpligtende samarb. med Læsø Kommune                                   |               | -1.889  |                    |         |                     |         |
| Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4                                | 1.001         |         |                    |         |                     |         |
| 2 Statsrefusion   |               | -790    |                    | -450    |                     |         |
| Familieafdelingen - familie   |               | -790    |                    | -450    |                     |         |
| <b>052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>            | 57.822        | -2.221  | 54.430             | -526    | 737                 | -626    |
| 1 Drift   | 57.822        | -1.316  | 54.430             | -26     | 737                 | -626    |
| Familieafdelingen - familie   | 15.004        | -3      | 24.263             | 0       | 474                 |         |
| Fællesudgifter/indtægter  | -0            |         |                    |         |                     |         |
| Familiehuset  | 4.818         |         | 5.985              |         | -446                |         |
| Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)                                  | 2.394         |         | 2.500              |         | 67                  |         |
| Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4                                | 16.871        |         | 4.250              |         | 113                 |         |
| Familiehus Fr-havn - Ledelse og administ                                | 616           |         | 382                |         | 223                 |         |
| Skansen   | 6.110         | -485    | 5.554              |         | 506                 | -515    |
| Familiehuset ejerforholdskode 4   | 114           |         |                    |         |                     |         |
| Skansen ejerforholdskode 4  | 91            |         |                    |         |                     |         |
| Forpligtende samarb. med Læsø Kommune                                   | 270           | -753    |                    | 0       |                     |         |
| Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4                                | 503           |         |                    |         |                     |         |
| Bo-hjemme støtte  | 7.085         | -43     | 7.560              | -26     | -56                 | -111    |
| Bo-hjemme støtte ledelse og adm.  | 685           |         | 553                |         | 131                 |         |
| Støtte Kontakt  | 3.225         |         | 3.382              |         | -275                |         |
| Bo-hjemme støtte ejerforhold 4  | 36            |         |                    |         |                     |         |
| Bo-hjemme støtte toldmoms   |               | -33     |                    |         |                     |         |
| 2 Statsrefusion   |               | -904    |                    | -500    |                     |         |
| Flygtninge 100% refusion  |               | -904    |                    | -500    |                     |         |
| <b>052822 Plejefamilier</b>   | 71.299        | -857    | 66.591             | -785    | 8.633               | -5      |
| 1 Drift   | 71.299        | -857    | 66.591             | -785    | 8.633               | -5      |
| Familieafdelingen - familie   | 67.943        | -838    | 65.991             | -785    | 8.617               | -5      |
| Plejefamilier - ejerforhold 4   | 2.458         |         | 600                |         | 16                  |         |
| Forpligtende samarb. med Læsø Kommune                                   | 898           | -19     |                    |         |                     |         |
| <b>052823 Døgninstitutioner for børn og unge</b>                        | 52.604        | -14.995 | 48.847             | -13.930 | 375                 | -91     |
| 1 Drift   | 52.604        | -14.995 | 48.847             | -13.930 | 375                 | -91     |
| Familieafdelingen - familie   | 25.120        | -3.755  | 21.598             | -3.380  | 322                 | -22     |
| Døgninstitutioner børn og unge  |               | -11.219 |                    | -10.550 |                     | -69     |
| Familieafdelingen Handicap  | 17.706        |         | 17.744             |         | 116                 |         |
| Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4                                | 634           |         |                    |         |                     |         |
| Døgncenter Granly   | 8.272         | -3      | 8.565              |         | 66                  |         |
| Døgncenter Granly - Ledelse & adm                                       | 804           |         | 939                |         | -130                |         |
| Døgncenter Granly toldmoms  |               | -17     |                    |         |                     |         |
| Døgncenter Granly - ejerforhold 4                                       | 67            |         |                    |         |                     |         |
| <b>052824 Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge</b>            | 3.239         |         | 3.550              |         | 5                   |         |
| 1 Drift   | 3.239         |         | 3.550              |         | 5                   |         |
| Familieafdelingen - familie   | 3.106         |         | 3.550              |         | 5                   |         |
| Opholdssteder - ejerforhold 4   | 134           |         |                    |         |                     |         |
| <b>052826 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet</b> | 7.034         | -20     | 11.112             |         | 233                 |         |
| 1 Drift   | 7.034         | -20     | 11.112             |         | 233                 |         |
| Familieafdelingen - familie   | 1.326         | -20     | 2.500              |         | 4                   |         |
| Opholdssteder - ejerforhold 4   | 5.708         |         | 8.612              |         | 230                 |         |

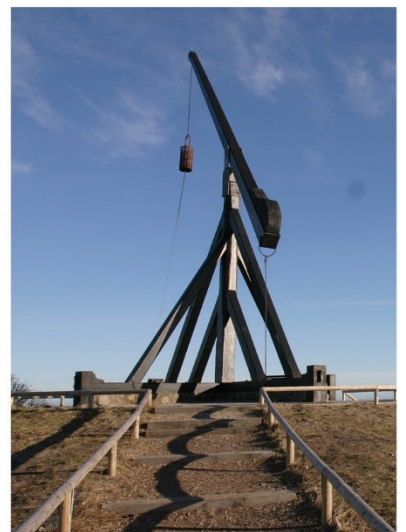
|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>0530 Tilbud til ældre</b>   | 273           |         | 500                |         | 1                   |         |
| <b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør</b>        | 273           |         | 500                |         | 1                   |         |
| 1 Drift  | 273           |         | 500                |         | 1                   |         |
| Familieafdelingen Handicap   | 170           |         | 500                |         | 1                   |         |
| Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4   | 103           |         |                    |         |                     |         |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>  | 5.514         | -6.273  | 5.087              | -3.289  | 111                 | -100    |
| <b>053842 Indsatser for personer med særlige sociale problemer</b>                         | 5.514         | -6.273  | 5.077              | -3.289  | 111                 | -100    |
| 1 Drift  | 5.514         | -4.570  | 5.077              | -1.500  | 111                 | -100    |
| Krisecenter i Frederikshavn  | 3.107         | -115    | 3.077              |         | 96                  | -80     |
| Krisecenter andre kommuner   | 1.007         | -4.269  | 1.880              | -1.500  | 12                  | -10     |
| Krisecenter private  | 1.399         | -176    | 120                |         | 3                   |         |
| Krisecenter Frederikshavn toldmoms   |               | -8      |                    |         |                     | -10     |
| 2 Statsrefusion  |               | -1.704  |                    | -1.789  |                     |         |
| Krisecenter i Frederikshavn  |               | -1.704  |                    | -1.789  |                     |         |
| <b>053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)</b>                  |               |         | 10                 |         | -0                  |         |
| 1 Drift  |               |         | 10                 |         | -0                  |         |
| Familieafdelingen Handicap   |               |         | 10                 |         | -0                  |         |
| <b>0557 Kontante ydelser</b>   | 21.731        | -10.788 | 19.261             | -9.671  | -20                 |         |
| <b>055772 Sociale formål</b>   | 21.468        | -10.526 | 19.236             | -9.646  | -21                 |         |
| 1 Drift  | 21.468        | -425    | 19.236             |         | -21                 |         |
| Familieafdelingen Handicap   | 21.104        | -395    | 19.236             |         | -21                 |         |
| Forpligtende samarb. med Læsø Kommune  | 364           | -30     |                    |         |                     |         |
| 2 Statsrefusion  |               | -10.101 |                    | -9.646  |                     |         |
| Familieafdelingen Handicap   |               | -10.101 |                    | -9.646  |                     |         |
| <b>Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt</b>   |               |         |                    |         |                     |         |
| <b>055774 overgangsydelse m.v. med 100 pct. refusion vedr. visse grupper af flygtninge</b> | 262           | -262    | 25                 | -25     | 1                   |         |
| 1 Drift  | 262           |         | 25                 |         | 1                   |         |
| Familieafdelingen - familie  | 262           |         | 25                 |         | 1                   |         |
| 2 Statsrefusion  |               | -262    |                    | -25     |                     |         |
| Flygtninge 100% refusion   |               | -262    |                    | -25     |                     |         |

|  | Regnskab 2023 |             | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|-------------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt     | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>                                 | <b>8.529</b>  | <b>-200</b> |                    |         | <b>8.615</b>        |         |
| <b>Center for Skole</b>  | <b>6.905</b>  | <b>-200</b> |                    |         | <b>6.847</b>        |         |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>                                 | 6.905         | -200        |                    |         | 6.847               |         |
| <b>0322 Folkeskolen m.m.</b>                                     | 6.905         | -200        |                    |         | 6.847               |         |
| <b>032201 Folkeskoler</b>  | 6.905         | -200        |                    |         | 6.847               |         |
| 3 Anlæg  | 6.905         | -200        |                    |         | 6.847               |         |
| Center for Skole, Klub og Ungdomsskole                           |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 6.905         |             |                    |         | 6.847               |         |
| Implemt. og virkeliggør. visionsarbejde                          | 6.905         |             |                    |         | 6.847               |         |
| Center for Skole, Klub og UngdomsskoleTM                         |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  |               | -200        |                    |         |                     |         |
| Implemt. og virkeliggør. visionsarbejde                          |               | -200        |                    |         |                     |         |
| <b>Center for Dagtilbud</b>                                      | <b>1.624</b>  |             |                    |         | <b>1.662</b>        |         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                   | 1.624         |             |                    |         | 1.662               |         |
| <b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>                           | 1.624         |             |                    |         | 1.662               |         |
| <b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b> | 1.624         |             |                    |         | 1.662               |         |
| 3 Anlæg  | 1.624         |             |                    |         | 1.662               |         |
| Center for Dagtilbud   |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 1.624         |             |                    |         | 1.662               |         |
| Renovering af idrætsbørnehaven Bispevang                         | 1.624         |             |                    |         | 1.662               |         |
| <b>Center for Familie</b>  |               |             |                    |         | <b>106</b>          |         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                   |               |             |                    |         | 106                 |         |
| <b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>            |               |             |                    |         | 106                 |         |
| <b>052823 Døgninstitutioner for børn og unge</b>                 |               |             |                    |         | 106                 |         |
| 3 Anlæg  |               |             |                    |         | 106                 |         |
| Center for Familie   |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  |               |             |                    |         | 106                 |         |
| Fonden Gården  |               |             |                    |         | 106                 |         |



# Kultur- og Fritidsudvalget

## Regnskab 2023



EMN-2024-00844

DOK ID: 7839982

Redigeret senest: 19-03-2024 15:01

Udvalgsmøde: 09-04-2024



## Læsevejledning

Dette regnskab består af tre dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for Kultur og Fritidsudvalgets 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 2023
- "Korrigeret budget" er for 2023
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2023

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

**Indholdsfortegnelse**

|  |    |
|--|----|
| Læsevejledning.....                      | 2  |
| Generelle bemærkninger .....             | 4  |
| Årets resultat.....                      | 4  |
| Center for Kultur og Borgerservice ..... | 6  |
| Kørselskontoret.....                     | 8  |
| Centerchefens område .....               | 9  |
| Borgerservice.....                       | 10 |
| Fritid og Folkeoplysning .....           | 12 |
| Frederikshavn Kommunes Biblioteker ..... | 13 |
| Øvrige områder .....                     | 14 |
| Anlæg.....                               | 16 |

## 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 mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2023.

*Direktionens vurdering af regnskabet:* skal ses som et supplement til det øvrige materiale.

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

## Årets resultat

### Drift

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|-----------------------|
| Center for Kultur og Borgerservice                             | 236.227         | 240.369                   | -4.142                |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>236.227</b>  | <b>240.369</b>            | <b>-4.142</b>         |

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede budget 2023 var på 240,4 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 236,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. eller 1,7 % af budgetrammen.

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

I henhold til ØKD-reglerne overføres følgende til drift i 2024:

### Til drift:

|                                       |               |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Center for Bibliotek og Borgerservice | mindreforbrug | 0,4 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024    | mindreforbrug | 0,4 mio. kr. |

Det resterende mer/mindreforbrug på 1,7 mio. kr. stilles 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.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Anlæg</b>   | <b>3.533</b>    | <b>4.258</b>              | <b>-726</b>            |

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2023 var på 4,3 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 3,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. eller 17 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der efterlades 0,7 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

## Center for Kultur og Borgerservice

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Kørselskontoret  | 42.549          | 43.073                    | -524                   |
| Centerchefens område   | 15.909          | 16.702                    | -793                   |
| Borgerservice  | 92.813          | 92.966                    | -153                   |
| Fritid og Folkeoplysning                                       | 49.685          | 51.896                    | -2.211                 |
| Frederikshavn Kommunes biblioteker                             | 21.859          | 22.302                    | -443                   |
| Øvrige områder   | 13.411          | 13.429                    | -18                    |
| - Stadsarkivet   | 2.329           | 2.454                     | -125                   |
| - Manegen  | 587             | 617                       | -30                    |
| - Frederikshavn Kommunale Musikskole                           | 8.045           | 8.069                     | -24                    |
| - Kulturhuset Kappelborg                                       | 2.450           | 2.289                     | 161                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>236.226</b>  | <b>240.368</b>            | <b>-4.142</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 240,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes særligt økonomisk opbremsning på alle områder, hvor det var muligt efter beslutning i direktionen om ekstraordinær tilbageholdenhed, for at bidrage til områder udenfor Kultur- og Fritidsudvalget med merforbrug.

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

I henhold til ØKD-reglerne overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|   |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| Kørselskontoret                                 | mindreforbrug        | 0,1 mio. kr.        |
| Kørselskontoret (overførselsudgifter)           | balance              | 0,0 mio. kr.        |
| Stadsarkiv                                      | mindreforbrug        | 0,0 mio. kr.        |
| Centerchefens område                            | mindreforbrug        | 0,1 mio. kr.        |
| Øvrige lovbundne                                | merforbrug           | 0,1 mio. kr.        |
| Boligsikring, boligydelse (overførselsudgifter) | balance              | 0,0 mio. kr.        |
| Administration                                  | mindreforbrug        | 0,1 mio. kr.        |
| Udbetaling Danmark                              | balance              | 0,0 mio. kr.        |
| Kontrolenheden                                  | merforbrug           | 0,1 mio. kr.        |
| Bibliotekerne                                   | mindreforbrug        | 0,1 mio. kr.        |
| Manegen   | mindreforbrug        | 0,0 mio. kr.        |
| Administration fritid                           | mindreforbrug        | 0,1 mio. kr.        |
| Stadion- og idrætsanlæg                         | mindreforbrug        | 0,1 mio. kr.        |
| Iscenter Nord                                   | merforbrug           | 0,1 mio. kr.        |
| Folkeoplysning                                  | mindreforbrug        | 0,1 mio. kr.        |
| Frederikshavn Svømmehal                         | merforbrug           | 0,1 mio. kr.        |
| Musikskolen                                     | mindreforbrug        | 0,0 mio. kr.        |
| Kappelborg                                      | merforbrug           | 0,1 mio. kr.        |
| <b>Til drift overføres i alt til 2024</b>       | <b>mindreforbrug</b> | <b>0,4 mio. kr.</b> |

Det resterende mindreforbrug på 1,7 mio. kr. stilles 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.

**Kørselskontoret**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Kørselskontoret  | 42.549          | 43.073                    | -524                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>42.549</b>   | <b>43.073</b>             | <b>-524</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 43,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. på kørselskontoret skyldes hovedsageligt, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet i en udtalelse af 1. september 2023 ændrede kommunernes bogføringspraksis. Den nye bogføringspraksis betyder, at flere udgifter er blevet omfattet af positivlisten, hvilket betyder at kommunerne i højere grad end tidligere, har mulighed for at få refunderet dele af deres udgifter til MOMS.

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

Kørselskontoret er organiseret som en central enhed, som har til formål at sikre at de af kommunens borgere, som ikke selv har mulighed for at transportere sig til forskellige kommunale tilbud, alligevel har mulighed for at deltage i de kommunale tilbud efter gældende lovgivning og politisk besluttede serviceniveauer. Kørselskontoret varetager blandt andet skole- og sygekørsel, samt kørsler til og fra specialiserede dagtilbud, genoptræningstilbud, speciallæger, og dagtilbud på ældreområdet. Visitering til kørsel varetages i respektive fagcentre, mens budgettet er samlet i kommunens kørselskontor. Al kørsel driftes gennem NT i Flextrafikordningen.

Kørselskontoret varetager ligeledes kommunens engagement vedrørende åben kollektiv trafik med Nordjylland Trafikselskab, herunder betaling af Frederikshavn Kommunes bidrag til busdriften i kommunen, samt handicapkørsel (flexhandicap).

**Centerchefens område**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Kulturalliancen  | -696            | -91                       | -605                   |
| Tilskudsområdet  | 15.574          | 15.636                    | -62                    |
| Borgerhuse og lokalhistoriske foreninger                       | 310             | 314                       | -4                     |
| Festival og events   | 258             | 289                       | -31                    |
| Øvrige områder   | 463             | 554                       | -91                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>15.909</b>   | <b>16.702</b>             | <b>-793</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 16,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. under Kulturalliancen, hvilket primært skyldes at der modtaget færre ansøgninger end forventet, samt en overført forbrugsramme fra 2022 på 0,4 mio. kr. Kulturalliancen er en tværkommunal aftale mellem Hjørring og Frederikshavn om at yde støtte til hinandens kulturelle fyrtårne, fælles filmindsats og talentudvikling på kulturområdet.

Tilskudsområdet omfatter kommunens tilskud til kulturaktører i kommunen. Størstedelen af tilskuddet går til kommunens museer, men området omfatter også tilskud til teaterforeninger og musikfaciliteter i kommunen.

De øvrige områder bidrager med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Herunder en ansøgningspulje med budget på 0,3 mio. kr. kaldet "Frie midler", samt et tilskud fra den regionale kulturaftale på 0,2 mio. kr.

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

Budgettet på Centerchefens område er primært bundet op på tilskudsaftaler med forskellige dele af kulturlivet i Frederikshavn Kommune. Området har i 2023 udbetalt tilskud i henhold til de vilkår som blev aftalt i budgettet, hvilket har bidraget til et levende kulturliv i Frederikshavn Kommune.

I 2023 har området udbetalt støtte til: 17 forskellige kulturtilbud herunder:

- 3 forskellige museer,
- 6 foreninger
- 2 spillesteder.



**Borgerservice**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Kontrolenheden   | 1.316           | -131                      | 1.447                  |
| Boligydelse til pensionister                                   | 36.965          | 35.464                    | 1.501                  |
| Boligsikring   | 21.290          | 23.993                    | -2.703                 |
| Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark                   | 14.857          | 15.412                    | -555                   |
| Øvrige områder   | 18.385          | 18.228                    | 157                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>92.813</b>   | <b>92.966</b>             | <b>-153</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 93,0 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget dækker over flere interne forskydninger, hvor særligt området boligsikring har bidraget med et stort mindreforbrug, mens områderne boligydelse til pensionister og kontrolenheden har haft et merforbrug.

Områderne boligydelse til pensionister og boligsikring administreres af Udbetaling Danmark som efterfølgende sender regningen videre til Frederikshavn Kommune. Center for Kultur og Borgerservice har derfor ingen mulighed for at påvirke forbruget til disse områder. Området må derfor imødegå eventuelle afvigelser fra budgettet ved at tilpasse forbruget andre på området.

Kontrolenheden har i 2023 haft et merforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket skyldes at der er fundet færre tilfælde af svindel i kommunen. Dette forklares til dels ved, at de decentrale centre har implementeret bedre systemer, som i højere grad fanger uoverensstemmelser, inden sagerne forlader de decentrale centre. Der er derfor færre sager for Kontrolenheden at finde, hvilket gør det svært for enheden at opfylde sit indtægtskrav.

Området "Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark" har i 2023 haft et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at Udbetaling Danmark i deres endelige opgørelse af deres udgifter for 2023, har konstateret et reduceret indtægtsbehov. Da Udbetaling Danmark finansieres af kommunerne, har det reducerede indtægtsbehov betydet, at Center for Kultur og Borgerservices bidrag til Udbetaling Danmark i 2023, er blevet lavere end forudsat ved budgetlægningen.

Området "Øvrige områder" omfatter primært lønudgifter til personale på området, men omfatter også udgifter til begravelseshjælp, samt indtægter fra forskellige borgerrettede services i Borgerservice.

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

Cirka 80 % af budgettet på Borgerservice er bundet op i forskellige udbetalinger til Udbetaling Danmark. Af det resterende budget går en del til at drive Kontrolenheden, udbetaling af en række lovbestemte tilskud, samt drift af tre borgerservicecentre.

Borgerservicecentre 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, herunder flytning og sygesikringskort, samt økonomisk bistand i form af sociale ydelser og økonomisk bistand til begravelse i forbindelse med dødsfald.

Borgerservice yder desuden bistand til borgere, som ikke er i stand til at komme fysisk i Borgerservice. Enten via samarbejdet i den digitale Hotline, eller ved opsøgende besøg på Aktivitetscentre, Ældrecentre, på bibliotekerne eller i borgers eget hjem.

Kontrolenheden har i 2023 fundet ukorrekte udbetalinger for 3,3 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalgets område, og 0,8 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område, hvilket er under det forventede niveau. Det vurderes at særligt Jobcentrets implementering af KY-systemet, har været medvirkende til det reducerede antal ukorrekte udbetalinger. Der udestår uafsluttede eller påklagede sager med udgangen af 2023.

**Fritid og Folkeoplysning**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Administration fritid  | 2.894           | 2.978                     | -84                    |
| Stadion og idrætsanlæg   | 15.944          | 16.900                    | -956                   |
| Iscenter Nord  | 1.947           | 1.876                     | 71                     |
| Folkeoplysning   | 26.859          | 28.279                    | -1.420                 |
| Frederikshavn Svømmehal  | 2.041           | 1.863                     | 178                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>49.685</b>   | <b>51.896</b>             | <b>-2.211</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 51,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget på 2,2 mio. kr. på området Fritid og Folkeoplysning skyldes primært områderne "Stadion og Idrætsanlæg" og "Folkeoplysning", som hver især har et mindreforbrug på henholdsvis 1,0 mio. kr. og 1,4 mio. kr. I den modsatte ende af skalaen findes Frederikshavn Svømmehal, som afsluttede 2023 med et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket svarer til ca. 10 % af deres budgetramme.

Mindreforbruget på området "Stadion og Idrætsanlæg" skyldes primært et restbudget, som blev placeret på området som følge af omlægningen af haltilskudsmodellen. Dette restbudget udgør 0,9 mio. kr. af det samlede mindreforbrug på 0,9 mio. kr. På området bogføres også en række tilskud til kommunens haller og foreninger. Regnskabet viser at disse tilskud er udbetalt som aftalt i budgettet, og der er således ingen afvigelser.

Mindreforbruget på området "Folkeoplysning" skyldes primært et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende den folkeoplysende voksenundervisning. Mindreforbruget skyldes primært at kommunens tilsyn på området, har givet anledning til at fremsende krav om tilbagebetaling, af de tilskud som kommunen har givet.

Merforbruget på området "Frederikshavn Svømmehal" skyldes at der i 2023 har været behov for at gennemføre akut vedligehold af henholdsvis svømmehallens børnebassin, samt svømmehallens vildmarkssauna.

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

Området "Fritid og Folkeoplysning" yder støtte til en række organisationer og foreninger under Folkeoplysningsloven, som understøtter et aktivt fritids- og foreningsliv, samt på forskellig vis bidrager med tiltag til at oplysning af borgerne i kommunen. Området omfatter blandt andet kommunens tilskud til aftenskoler, ligesom området også administrerer kommunens haltilskudsmodel.

Ud over disse omfatter området de kommunale institutionerne "Iscenter Nord" og "Frederikshavn Svømmehal" som hver især danner ramme for en række fritidstilbud.

Iscenter Nord har i 2023, ud over det offentlige skøjteløb, også givet mulighed for at afholde børnefødselsdage og firma events. Iscentret har i 2023 solgt 6.246 dagsbilletter til den offentlige skøjtehal. Dette er en stigning på 202 solgte dagsbilletter set i forhold til 2022.

I 2023 har Frederikshavn Svømmehal, ud over de almindelige svømme aktiviteter, haft et tilbud om forskellige typer af wellness oplevelser, samt mulighed for at deltage i forskellige saunagus events. Frederikshavn Svømmehal har i 2023 haft 124.321 betalende gæster. Dette er en stigning på 9.277 betalende gæster set i forhold til 2022, men ligger forsat under niveauet fra før Corona-nedlukningerne.

**Frederikshavn Kommunes Biblioteker**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Frederikshavn Kommunes Biblioteker                             | 21.859          | 22.302                    | -443                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>21.859</b>   | <b>22.302</b>             | <b>-443</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 22,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. på Frederikshavn Kommunes Biblioteker, skyldes primært et mindreforbrug på områdets lønposter. Der har i 2023 har været flere vakancer, ligesom flere medarbejdere har valgt at gå ned i tid. Herudover har der været en generel økonomisk tilbageholdenhed på alle konti. En del af mindreforbruget skyldes dog også, at området i forbindelse med forskellige projekter, har modtaget tilskud fra eksterne aktører. Disse projekter er flerårige, og projekterne er derfor ikke tilendebragt. Det betyder at der kan opstå en midlertidig ubalance mellem de udgifter som er forbundet med projekterne, og den finansiering som området har modtaget.

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

Frederikshavn Kommunes Biblioteker består af 5 biblioteker og 3 afhentningssteder, som har til formål at stille en bred vifte af medier til rådighed til borgerne i Frederikshavn Kommune. Bibliotekerne i de 3 hovedbyer har betjent åbningstid 6 dage om ugen, mens bibliotekerne i Ålbæk og Østervrå har betjent åbningstid 2 dage om ugen. Herudover er der selvbetjent bibliotekstid bortset fra jule- og nytårsaften.

Udover den almindelige biblioteksdrift arbejder biblioteket målrettet sammen med skoler, fritidsordninger og dagtilbud med forskellige former for undervisnings- og læringstilbud. Herudover afholder biblioteket en række forskellige arrangementer på tværs af forskellige målgrupper. Som eksempel kan fremhæves debatarrangementer, fælleslæsning, strikkecafe, fastelavns- og halloween arrangementer, samt skattejagter og litteraturbingo. Alle bibliotekerne er indrettet familievenligt, med forskellige legehjørner og ungezoner

Endelig har bibliotekerne udarbejdet en dedikeret online tilværelse i form af "Netbiblioteket". På Netbiblioteket er der adgang til en række lydbøger, kortfilm, digitale magasiner, samt litteratur til alle aldre. Netbiblioteket er gratis, så længe borgeren er registreret som låner i kommunens lånesystem.

**Øvrige områder**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Stadsarkivet   | 2.329           | 2.454                     | -125                   |
| Manegen  | 587             | 617                       | -30                    |
| Frederikshavn Kommunes Musikskole                              | 8.045           | 8.069                     | -24                    |
| Kulturhuset Kappelborg   | 2.450           | 2.289                     | 161                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>13.411</b>   | <b>13.429</b>             | <b>-18</b>             |

Budgetrammen i 2023 var på 13,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Årets resultat dækker over interne forskydninger, hvor Stadsarkivet har bidraget med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., mens Kulturhuset Kappelborg har bidraget med et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på Stadsarkivet skyldes, at der i 2023 har været flere indtægter end forventet fra det tværkommunale samarbejde KOMDA. KOMDA er et tværkommunalt projekt drevet af Aalborg Stadsarkiv, som har til formål at fremme digitalisering af kommunernes arkivalier. Borgere og andre interessenter har herefter mulighed for at købe sig ind i KOMDA databasen, som indeholder digitale arkivalier fra de 12 kommuner som er tilmeldt samarbejdet.

Merforbruget på Kulturhuset Kappelborg skyldes primært, at det i 2023 har været nødvendigt at opgradere institutionen hjemmeside og billetsalgsmodul. Herudover har langtidssygemeldinger ført til en øget brug af timelønnede vikarer, hvilket ligeledes har forringet regnskabsresultatet. Ledelsen på Kulturhuset Kappelborg har forsøgt at imødegå merforbruget ved at søge forskellige fonde om et driftstilskud. I december 2023 modtog ledelsen dog afslag på disse ansøgninger. Kappelborg havde desuden færre aktiviteter under corona end estimeret, og blev dermed pålagt et krav om tilbagebetaling af tilførte tilskud vedrørende corona kompensationer.

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

Stadsarkivet er et tilbud til borgerne i Frederikshavn Kommune som har en personlige eller historiske interesse i områderne i Frederikshavn Kommune. Stadsarkivet har indsamlet arkivalier fra begyndelse af 1800-tallet og frem, og borgerne har således rig mulighed for at udøve slægts- og egnsforskning.

Manegen er et kulturhus i Sæby. Huset rummer både musikskole og en lang række forskellige kulturelle og folkeoplysende tilbud., herunder foredrag, koncerter, teaterforestillinger og filmfremvisninger. Lokalerne anvendes af mange forskellige foreninger og organisationer i og omkring Sæby til borgere i alle aldre.

Musikskolen er placeret i kommunens 3 hovedbyer, og har fokus på at tilbyde borgere i Frederikshavn Kommune et musikalsk frirum for hele familien. Musikskolen har lovgivningsbestemte tilbud til følgende aldersgrupper.

For de mindste (0-11 år)

- Barselscafé
- Musik og bleer
- Børnekor
- Musikværksted

For de yngre (12-25 år)

- Instrumental- og sangundervisning
- Sammenspil, orkester og kor.

For de voksne (25 år og opefter)

- Deltagelse i voksenkor, herunder Blue Note, Klitkoret, Fladstrandkoret, Kor for Sjøv, Seniorkoret, Optimistkoret, MAS og Ældresagens Sangkor Sæby
- Instrumental – og sangundervisning
- Sammenspil og orkester.

Derudover har Musikskolen en lang række samarbejder med skoler og dagtilbud.

Filmmaskinen er Den Nordjyske Filmskole, der tilbyder undervisning i alle aspekter af praktisk filmproduktion og danner ramme for værdifulde fællesskaber. Filmmaskinen varetager en lang række undervisningstilbud i fiktionfilm og dramaturgi fra folkeskoleniveau og op til 25-årsalderen i hele region Nordjylland.

Filmmaskinen er forankret under Musikskolen

I Filmmaskinen og Musikskolen deltog tilsammen 2.888 børn og unge i sæson 2022/2023, i skole- og institutionssamarbejder.

I de 98 arrangementer, som Filmmaskinen og Musikskolen afholdt i sæsonen 2022/2023 deltog 14.230 publikummer fra hele kommunen.

Kulturhuset Kappelborg er kulturkompleks som er placeret Skagen by. Kappelborg omfatter en lang række kulturelle og folkeoplysende tilbud, herunder koncerter, foredrag, udstillinger og forestillinger. Herudover huser Kulturhuset Kappelborg også en række foreninger, som hver især tilbyder borgerne i Skagen et fællesskab af ligesindede. Endelig lægger Kulturhuset Kappelborg også grund til en biografforening, ligesom Skagen bibliotek også er placeret i komplekset.

**Anlæg**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Skagen Stadion (S.I.K)   | 414             | 414                       | 0                      |
| Frederikshavn Idrætscenter I/S                                 | 654             | 654                       | 0                      |
| Østervrå Hallen  | 64              | 64                        | 0                      |
| Skagen Tennis- og Badmintonklub                                | 169             | 169                       | 0                      |
| Skagen Kultur- og Fritidscenter                                | 588             | 588                       | 0                      |
| Ålbæk Idrætscenter   | 214             | 214                       | 0                      |
| Skagen Ridehus   | 49              | 49                        | 0                      |
| Nordjyllands Kystmuseum  | 52              | 52                        | 0                      |
| Anlægstilskud til fritidsaktiviteter                           | 1.329           | 2.054                     | -725                   |
| <b>Center for Kultur- og Borgerservice i alt</b>               | <b>3.533</b>    | <b>4.258</b>              | <b>-725</b>            |

**Årets resultat:**

Kultur og Fritidsudvalgets korrigerede anlægsbudget 2023 var på 4,3 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 3,5 mio. kr., svarende til et mer-/mindreforbrug på 0,7 mio. kr. eller 17 % af budgetrammen.

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

Kultur- og Fritidsudvalget har i 2023 imødekommet 30 ansøgninger hvoraf de 22 er gennemført. Af de resterende otte projekter er fem af projekterne blevet forlænget ind i 2024, mens de sidste tre projekter er blevet skrinlagt. Ved de skrinlagte projekter er Frederikshavn Kommunes tilskud (1. rate) blevet betalt tilbage.

For de øvrige anlægsprojekter, er der udbetalt anlægsstøtte i henhold til indgåede driftsaftaler.

|   | Regnskab 2023  |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |              |
|---|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|--------------|
|   | Udgift         | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt      |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>                 | <b>257.180</b> | <b>-20.953</b> | <b>251.960</b>     | <b>-16.852</b> | <b>3.826</b>        | <b>1.435</b> |
| <b>Direktørens område</b>                         |                |                | <b>0</b>           |                | <b>0</b>            |              |
| 06 Fællesudgifter og administration m.v           |                |                | 0                  |                | 0                   |              |
| 0645 Administrativ organisation                   |                |                | 0                  |                | 0                   |              |
| 064551 Sekretariat og forvaltninger               |                |                | 0                  |                | 0                   |              |
| 1 Drift   |                |                | 0                  |                | 0                   |              |
| Udvalgets område PMU/TU                           |                |                | 0                  |                | 0                   |              |
| <b>Fritid</b>                                     | <b>28.329</b>  | <b>-5.503</b>  | <b>28.135</b>      | <b>-5.251</b>  | <b>370</b>          | <b>-34</b>   |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger   | 28.293         | -5.503         | 28.045             | -5.251         | 370                 | -34          |
| 0032 Fritidsfaciliteter                           | 28.293         | -5.503         | 28.045             | -5.251         | 370                 | -34          |
| 003231 Stadion og idrætsanlæg                     | 28.293         | -5.503         | 28.045             | -5.251         | 370                 | -34          |
| 1 Drift   | 28.293         | -5.503         | 28.045             | -5.251         | 370                 | -34          |
| Administration fritid                             | 2.858          |                | 2.764              |                | -34                 |              |
| Stadion og idrætsanlæg                            | 15.947         | -2             | 16.499             |                | 161                 |              |
| Frederikshavn Svømmehal                           | 6.164          | -4.402         | 5.292              | -4.234         | 121                 | -28          |
| Frederikshavn Svøm. m.moms                        | 35             | -81            | 469                | -78            | 5                   | -1           |
| Iscenter Nord                                     | 2.804          | -1.018         | 2.593              | -939           | 118                 | -6           |
| Iscenter Nord - Ledelse og administratio          | 161            |                | 112                |                | -0                  |              |
| Fr-havn Svømmehal - Ledelse og administr          | 324            |                | 316                |                | -1                  |              |
| 03 Undervisning og kultur                         | 35             |                | 90                 |                | 0                   |              |
| 0335 Kulturel virksomhed                          | 35             |                | 90                 |                | 0                   |              |
| 033564 Andre kulturelle opgaver                   | 35             |                | 90                 |                | 0                   |              |
| 1 Drift   | 35             |                | 90                 |                | 0                   |              |
| Administration fritid                             | 35             |                | 90                 |                | 0                   |              |
| <b>Folkeoplysning</b>                             | <b>29.291</b>  | <b>-2.432</b>  | <b>31.675</b>      | <b>-2.831</b>  | <b>235</b>          | <b>-19</b>   |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger   | 1.700          |                |                    |                | 9                   |              |
| 0032 Fritidsfaciliteter                           | 1.700          |                |                    |                | 9                   |              |
| 003231 Stadion og idrætsanlæg                     | 1.700          |                |                    |                | 9                   |              |
| 1 Drift   | 1.700          |                |                    |                | 9                   |              |
| Folkeoplysning & fritidsaktiviteter               | 1.700          |                |                    |                | 9                   |              |
| 03 Undervisning og kultur                         | 27.583         | -2.432         | 31.554             | -2.831         | 222                 | -19          |
| 0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.    | 27.583         | -2.432         | 31.554             | -2.831         | 222                 | -19          |
| 033870 Fælles formål                              | 467            | -5             | 611                |                | 70                  |              |
| 1 Drift   | 467            | -5             | 611                |                | 70                  |              |
| Folkeoplysning & fritidsaktiviteter               | 467            | -5             | 611                |                | 70                  |              |
| 033872 Folkeoplysende voksenundervisning          | 2.776          |                | 3.852              | -7             | 393                 | -0           |
| 1 Drift   | 2.776          |                | 3.852              | -7             | 393                 | -0           |
| Folkeoplysning & fritidsaktiviteter               | 2.776          |                | 3.852              | -7             | 393                 | -0           |
| 033873 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde | 9.092          |                | 9.276              |                | -328                |              |
| 1 Drift   | 9.092          |                | 9.276              |                | -328                |              |
| Folkeoplysning & fritidsaktiviteter               | 9.092          |                | 9.276              |                | -328                |              |
| 033874 Lokaletilskud                              | 15.248         | -2.427         | 17.815             | -2.824         | 87                  | -18          |
| 1 Drift   | 15.248         | -2.427         | 17.815             | -2.824         | 87                  | -18          |
| Folkeoplysning & fritidsaktiviteter               | 15.248         | -2.427         | 17.815             | -2.824         | 87                  | -18          |
| 06 Fællesudgifter og administration m.v           | 8              |                | 121                |                | 3                   |              |
| 0642 Politisk organisation                        | 8              |                | 121                |                | 3                   |              |
| 064242 Kommissioner, råd og nævn                  | 8              |                | 121                |                | 3                   |              |
| 1 Drift   | 8              |                | 121                |                | 3                   |              |
| Folkeoplysningsudvalg                             | 8              |                | 121                |                | 3                   |              |
| <b>Borgerservice</b>                              | <b>138.477</b> | <b>-3.113</b>  | <b>128.327</b>     | <b>-2.285</b>  | <b>5.213</b>        | <b>-15</b>   |
| 02 Transport og infrastruktur                     | 18.443         |                | 18.763             |                | 103                 |              |
| 0232 Kollektiv trafik                             | 18.443         |                | 18.763             |                | 103                 |              |
| 023231 Busdrift                                   | 18.443         |                | 18.763             |                | 103                 |              |
| 1 Drift   | 18.443         |                | 18.763             |                | 103                 |              |
| Kørselskontoret                                   | 18.443         |                | 18.763             |                | 103                 |              |
| 03 Undervisning og kultur                         | 8.594          | -653           | 8.527              |                | 110                 |              |
| 0322 Folkeskolen m.m.                             | 8.594          | -653           | 8.527              |                | 110                 |              |
| 032206 Befordring af elever i grundskolen         | 8.594          | -653           | 8.527              |                | 110                 |              |



|               |  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---------------|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|               |  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| 1             | Drift  | 8.594         | -653    | 8.527              |         | 110                 |         |
|               | Kørselskontoret  | 3.031         | -653    | 8.527              |         | 110                 |         |
|               | Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 5.563         |         |                    |         |                     |         |
| <b>04</b>     | <b>Sundhedsområdet</b>   | 7.074         | -107    | 6.290              |         | 6                   |         |
| <b>0462</b>   | <b>Sundhedsudgifter m.v.</b>   | 7.074         | -107    | 6.290              |         | 6                   |         |
| <b>046281</b> | <b>Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet</b>                                  | 106           | -106    |                    |         |                     |         |
| 1             | Drift  | 106           | -106    |                    |         |                     |         |
|               | Borgerservice  | 106           | -106    |                    |         |                     |         |
| <b>046282</b> | <b>Genoptræning og vedligeholdelsestræning</b>   | 2.437         | -2      | 2.495              |         | 2                   |         |
| 1             | Drift  | 2.437         | -2      | 2.495              |         | 2                   |         |
|               | Kørselskontoret  | 119           | -2      | 16                 |         | 2                   |         |
|               | Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 2.318         |         | 2.480              |         | 0                   |         |
| <b>046288</b> | <b>Sundhedsfremme og forebyggelse</b>  | 1.680         |         | 1.565              |         | 1                   |         |
| 1             | Drift  | 1.680         |         | 1.565              |         | 1                   |         |
|               | Kørselskontoret  | 29            |         |                    |         | 1                   |         |
|               | Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 1.650         |         | 1.565              |         | 0                   |         |
| <b>046290</b> | <b>Andre sundhedsudgifter</b>  | 2.851         |         | 2.229              |         | 3                   |         |
| 1             | Drift  | 2.851         |         | 2.229              |         | 3                   |         |
|               | Borgerservice  | 1.578         |         | 1.200              |         | 2                   |         |
|               | Kørselskontoret  | 46            |         | 116                |         | 1                   |         |
|               | Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 1.227         |         | 914                |         | 0                   |         |
| <b>05</b>     | <b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>  | 64.185        | -1.767  | 61.193             | -1.655  | 4.040               | -11     |
| <b>0528</b>   | <b>Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>   | 1.177         |         | 877                |         | 1                   |         |
| <b>052820</b> | <b>Opholdssteder mv. for børn</b>  | 38            |         | 11                 |         | 0                   |         |
| 1             | Drift  | 38            |         | 11                 |         | 0                   |         |
|               | Kørselskontoret  | 1             |         |                    |         | 0                   |         |
|               | Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 37            |         | 11                 |         | 0                   |         |
| <b>052821</b> | <b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>  | 812           |         | 624                |         | 1                   |         |
| 1             | Drift  | 812           |         | 624                |         | 1                   |         |
|               | Kørselskontoret  | -3            |         | 566                |         | 1                   |         |
|               | Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 815           |         | 58                 |         | 0                   |         |
| <b>052822</b> | <b>Plejefamilier</b>   | 327           |         | 242                |         | 0                   |         |
| 1             | Drift  | 327           |         | 242                |         | 0                   |         |
|               | Kørselskontoret  | 0             |         |                    |         | 0                   |         |
|               | Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 327           |         | 242                |         | 0                   |         |
| <b>0530</b>   | <b>Tilbud til ældre</b>  | 648           | -374    | 1.660              | -241    | 2                   | -2      |
| <b>053031</b> | <b>Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre</b>                 | 648           | -374    | 1.660              | -241    | 2                   | -2      |
| 1             | Drift  | 648           | -374    | 1.660              | -241    | 2                   | -2      |
|               | Kørselskontoret  | 505           | -374    | 1.660              | -241    | 2                   | -2      |
|               | Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 143           |         |                    |         |                     |         |
| <b>0538</b>   | <b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>   | 1.664         |         | 1.261              |         | 1                   |         |
| <b>053841</b> | <b>Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap</b> | 7             |         |                    |         |                     |         |
| 1             | Drift  | 7             |         |                    |         |                     |         |
|               | Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 7             |         |                    |         |                     |         |
| <b>053859</b> | <b>Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>                                    | 1.657         |         | 1.261              |         | 1                   |         |
| 1             | Drift  | 1.657         |         | 1.261              |         | 1                   |         |
|               | Kørselskontoret  | 16            |         | 1.261              |         | 1                   |         |
|               | Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 1.640         |         |                    |         |                     |         |
| <b>0557</b>   | <b>Kontante ydelser</b>  | 60.580        | -1.393  | 57.043             | -1.414  | 4.027               | -9      |
| <b>055772</b> | <b>Sociale formål</b>  | 1.959         | -882    | -2.562             | -1.288  | 4.048               | -8      |
| 1             | Drift  | 1.959         | -882    | -2.562             | -1.288  | 4.048               | -8      |
|               | Borgerservice  | 194           |         |                    |         |                     |         |
|               | Borgerservice Kontrolenheden   |               |         | -4.971             |         | 4.046               |         |

|  | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |             | Tillægs bevillinger |           |
|--|---------------|---------------|--------------------|-------------|---------------------|-----------|
|  | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt     | Udgift              | Indtægt   |
| Kørselskontoret  | 1.632         |               | 2.409              |             | 2                   |           |
| Kørselskontoret Ejersted 4 Private   | 133           |               |                    |             |                     |           |
| 2 Statsrefusion  |               | -882          |                    | -1.288      |                     | -8        |
| Kørselskontoret  |               | -882          |                    | -1.288      |                     | -8        |
| <b>055776 Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering</b>                   | <b>37.256</b> | <b>-346</b>   | <b>35.592</b>      | <b>-126</b> | <b>-2</b>           | <b>-1</b> |
| 1 Drift  | 37.256        | -346          | 35.592             | -126        | -2                  | -1        |
| Borgerservice  | 37.256        | -346          | 35.592             | -126        | -2                  | -1        |
| <b>055777 Boligsikring - kommunal medfinansiering</b>                                    | <b>21.366</b> | <b>-165</b>   | <b>24.012</b>      |             | <b>-19</b>          |           |
| 1 Drift  | 21.366        | -165          | 24.012             |             | -19                 |           |
| Borgerservice  | 21.366        | -165          | 24.012             |             | -19                 |           |
| <b>0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>               | <b>117</b>    |               | <b>353</b>         |             | <b>9</b>            |           |
| <b>057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>                        | <b>117</b>    |               | <b>353</b>         |             | <b>9</b>            |           |
| 1 Drift  | 117           |               | 353                |             | 9                   |           |
| Borgerservice  | 117           |               | 353                |             | 9                   |           |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>   | <b>40.180</b> | <b>-586</b>   | <b>33.554</b>      | <b>-630</b> | <b>954</b>          | <b>-4</b> |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>   | <b>40.180</b> | <b>-586</b>   | <b>33.554</b>      | <b>-605</b> | <b>954</b>          | <b>-4</b> |
| <b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>   | <b>25.373</b> | <b>-586</b>   | <b>18.630</b>      | <b>-605</b> | <b>466</b>          | <b>-4</b> |
| 1 Drift  | 25.373        | -586          | 18.630             | -605        | 466                 | -4        |
| Borgerservice  | 17.260        | -548          | 12.150             | -605        | 423                 | -4        |
| Borgerservice Kontrolenheden   | 1.316         |               | 797                |             | -2                  |           |
| Kørselskontoret  | 6.797         | -18           | 4.644              |             | 45                  |           |
| Kørselskontoret Ejersted 4 Private   |               |               | 1.030              |             | 0                   |           |
| Borgerservice toldmoms   |               | -19           |                    |             |                     |           |
| Centerchefens projekter  |               |               | 9                  |             | 0                   |           |
| <b>064559 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden m.v.</b> | <b>14.807</b> |               | <b>14.924</b>      |             | <b>488</b>          |           |
| 1 Drift  | 14.807        |               | 14.924             |             | 488                 |           |
| Borgerservice  | 14.807        |               | 14.924             |             | 488                 |           |
| <b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>                                 |               |               |                    | <b>-25</b>  |                     | <b>-0</b> |
| <b>064860 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love</b>                       |               |               |                    | <b>-25</b>  |                     | <b>-0</b> |
| 1 Drift  |               |               |                    | -25         |                     | -0        |
| Kørselskontoret  |               |               |                    | -25         |                     | -0        |
| <b>Kultur og Borgerhuse</b>  | <b>7.470</b>  | <b>-4.077</b> | <b>5.489</b>       | <b>-650</b> | <b>-1.738</b>       | <b>-4</b> |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>   | <b>7.470</b>  | <b>-4.077</b> | <b>5.489</b>       | <b>-650</b> | <b>-1.738</b>       | <b>-4</b> |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>  | <b>7.470</b>  | <b>-4.077</b> | <b>5.489</b>       | <b>-650</b> | <b>-1.738</b>       | <b>-4</b> |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>   | <b>7.470</b>  | <b>-4.077</b> | <b>5.489</b>       | <b>-650</b> | <b>-1.738</b>       | <b>-4</b> |
| 1 Drift  | 7.470         | -4.077        | 5.489              | -650        | -1.738              | -4        |
| Manegen Sæby Kulturhus   | 663           | -68           | 601                |             | 116                 | -0        |
| Manegen Sæby Kulturhus Toldmoms  |               | -8            |                    |             |                     |           |
| Diverse tilskud  | 259           |               | 258                |             | 5                   |           |
| Kappelborg   | 2.394         | -1.096        | 3.716              | -14         | -1.862              | -0        |
| Maskinhallen   | 97            |               | 97                 |             | 1                   |           |
| Kappelborg toldmoms  | 2.964         | -2.905        |                    | -637        |                     | -4        |
| Kappelborg - Ledelse og administration   | 1.093         |               | 817                |             | 3                   |           |
| <b>Kulturaftaler &amp; andre tværkom. samarb.</b>  | <b>172</b>    |               | <b>217</b>         |             | <b>1</b>            |           |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>   | <b>172</b>    |               | <b>217</b>         |             | <b>1</b>            |           |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>  | <b>172</b>    |               | <b>217</b>         |             | <b>1</b>            |           |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>   | <b>172</b>    |               | <b>217</b>         |             | <b>1</b>            |           |
| 1 Drift  | 172           |               | 217                |             | 1                   |           |
| Diverse tilskud  | 172           |               | 217                |             | 1                   |           |
| <b>Børn og Ungekultur</b>  | <b>0</b>      |               |                    |             |                     |           |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>   | <b>0</b>      |               |                    |             |                     |           |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>  | <b>0</b>      |               |                    |             |                     |           |
| <b>033562 Teatre</b>   | <b>0</b>      |               |                    |             |                     |           |
| 2 Statsrefusion  | 0             |               |                    |             |                     |           |
| Teatre   | 0             |               |                    |             |                     |           |

|  | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |               | Tillægs bevillinger |              |
|--|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------|
|  | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt       | Udgift              | Indtægt      |
| <b>Puljemidler</b>                     | <b>555</b>    | <b>-974</b>   | <b>-332</b>        |               | <b>467</b>          |              |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>       | 555           | -974          | -332               |               | 467                 |              |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>        | 555           | -974          | -332               |               | 467                 |              |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b> | 555           | -974          | -332               |               | 467                 |              |
| 1 Drift                                | 555           | -974          | -332               |               | 467                 |              |
| Diverse tilskud                        | 555           | -974          | -332               |               | 467                 |              |
| <b>Andet</b>                           | <b>47</b>     | <b>-12</b>    | <b>22</b>          |               | <b>1</b>            |              |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>       | 47            | -12           | 22                 |               | 1                   |              |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>        | 47            | -12           | 22                 |               | 1                   |              |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b> | 47            | -12           | 22                 |               | 1                   |              |
| 1 Drift                                | 47            | -12           | 22                 |               | 1                   |              |
| Diverse tilskud                        | 47            | -12           | 22                 |               | 1                   |              |
| <b>Kunstarterne</b>                    | <b>16.228</b> | <b>-3.629</b> | <b>16.950</b>      | <b>-4.764</b> | <b>-1.063</b>       | <b>1.511</b> |
| Film                                   | 1.483         | -69           | 885                |               | 575                 | -51          |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>       | 1.483         | -69           | 885                |               | 575                 | -51          |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>        | 1.483         | -69           | 885                |               | 575                 | -51          |
| <b>033563 Musikarrangementer</b>       | 1.399         | -69           | 790                |               | 574                 | -51          |
| 1 Drift                                | 1.399         | -69           | 790                |               | 574                 | -51          |
| Frederikshavn Kommunale Musikskole     | 1.399         | -69           | 790                |               | 574                 | -51          |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b> | 84            |               | 95                 |               | 1                   |              |
| 1 Drift                                | 84            |               | 95                 |               | 1                   |              |
| Diverse tilskud                        | 84            |               | 95                 |               | 1                   |              |
| Billedkunst                            | 214           |               | 212                |               | 1                   |              |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>       | 214           |               | 212                |               | 1                   |              |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>        | 214           |               | 212                |               | 1                   |              |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b> | 214           |               | 212                |               | 1                   |              |
| 1 Drift                                | 214           |               | 212                |               | 1                   |              |
| Diverse tilskud                        | 214           |               | 212                |               | 1                   |              |
| Musik                                  | 13.512        | -3.560        | 14.839             | -4.764        | -1.644              | 1.562        |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>       | 13.512        | -3.560        | 14.839             | -4.764        | -1.644              | 1.562        |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>        | 13.512        | -3.560        | 14.839             | -4.764        | -1.644              | 1.562        |
| <b>033563 Musikarrangementer</b>       | 10.275        | -3.560        | 11.624             | -4.764        | -1.667              | 1.562        |
| 1 Drift                                | 10.275        | -2.397        | 11.624             | -3.128        | -1.667              | 1.057        |
| Frederikshavn Kommunale Musikskole     | 8.961         | -2.397        | 10.522             | -3.128        | -1.231              | 1.057        |
| Frederikshavn Musik-Ledelse og adminis | 1.314         |               | 1.103              |               | -435                |              |
| 2 Statsrefusion                        |               | -1.163        |                    | -1.636        |                     | 505          |
| Frederikshavn Kommunale Musikskole     |               | -1.163        |                    | -1.636        |                     | 505          |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b> | 3.237         |               | 3.214              |               | 22                  |              |
| 1 Drift                                | 3.237         |               | 3.214              |               | 22                  |              |
| Diverse tilskud                        | 238           |               | 232                |               | 6                   |              |
| Det Musiske Hus                        | 2.923         |               | 2.907              |               | 16                  |              |
| Musikforeningen Underground            | 76            |               | 75                 |               | 0                   |              |
| Scenekunst                             | 1.019         |               | 1.014              |               | 6                   |              |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>       | 1.019         |               | 1.014              |               | 6                   |              |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>        | 1.019         |               | 1.014              |               | 6                   |              |
| <b>033562 Teatre</b>                   | 1.019         |               | 1.014              |               | 6                   |              |
| 1 Drift                                | 1.019         |               | 1.014              |               | 6                   |              |
| Teatre                                 | 1.019         |               | 1.014              |               | 6                   |              |
| <b>Kulturarv</b>                       | <b>36.612</b> | <b>-1.212</b> | <b>41.477</b>      | <b>-1.071</b> | <b>339</b>          | <b>-4</b>    |
| Museer                                 | 10.969        |               | 10.909             |               | 60                  |              |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>       | 10.969        |               | 10.909             |               | 60                  |              |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>        | 10.969        |               | 10.909             |               | 60                  |              |
| <b>033560 Museer</b>                   | 10.954        |               | 10.895             |               | 60                  |              |
| 1 Drift                                | 10.954        |               | 10.895             |               | 60                  |              |
| Museer                                 | 10.954        |               | 10.895             |               | 60                  |              |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b> | 14            |               | 14                 |               | 0                   |              |
| 1 Drift                                | 14            |               | 14                 |               | 0                   |              |
| Museer                                 | 14            |               | 14                 |               | 0                   |              |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Arkiver  | 2.380         |         | 2.404              |         | 101                 | -0      |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>               | 2.380         |         | 2.404              |         | 101                 | -0      |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>                | 2.380         |         | 2.404              |         | 101                 | -0      |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>         | 2.380         |         | 2.404              |         | 101                 | -0      |
| 1 Drift  | 2.380         |         | 2.404              |         | 101                 | -0      |
| Diverse tilskud                                | 51            |         | 51                 |         | 0                   |         |
| Stadsarkiv                                     | 2.329         |         | 2.353              |         | 101                 | -0      |
| Fortidsminder og bygningsarv                   | 207           | -14     | 293                | -14     | -42                 | -0      |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>               | 207           | -14     | 293                | -14     | -42                 | -0      |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>                | 207           | -14     | 293                | -14     | -42                 | -0      |
| <b>033560 Museer</b>                           | 26            | -14     | 76                 | -14     | 1                   | -0      |
| 1 Drift  | 26            | -14     | 76                 | -14     | 1                   | -0      |
| Museer   | 26            | -14     | 76                 | -14     | 1                   | -0      |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>         | 181           |         | 217                |         | -43                 |         |
| 1 Drift  | 181           |         | 217                |         | -43                 |         |
| Diverse tilskud                                | 181           |         | 180                |         | 1                   |         |
| Kommandantboligen                              |               |         | 37                 |         | -44                 |         |
| Biblioteker                                    | 23.057        | -1.198  | 27.872             | -1.057  | 220                 | -4      |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>               | 23.057        | -1.191  | 27.872             | -1.057  | 220                 | -4      |
| <b>0332 Folkebiblioteker</b>                   | 22.422        | -749    | 27.573             | -1.034  | 213                 | -3      |
| <b>033250 Folkebiblioteker</b>                 | 22.422        | -749    | 27.573             | -1.034  | 213                 | -3      |
| 1 Drift  | 22.422        | -749    | 27.573             | -1.034  | 213                 | -3      |
| Frederikshavn Kommunes biblioteker             | 22.422        | -738    | 25.941             | -1.034  | 213                 | -3      |
| Fr-havns Bibliotek - Ledelse og administ       |               |         | 1.632              |         | 0                   |         |
| Fr.havn Kommunes biblioteker - toldmoms        | 0             | -10     |                    |         |                     |         |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>                | 634           | -442    | 299                | -23     | 8                   | -0      |
| <b>033562 Teatre</b>                           | 166           | -80     | 86                 |         | 2                   |         |
| 1 Drift  | 166           | -80     | 86                 |         | 2                   |         |
| Frederikshavn Kommunes biblioteker             | 166           | -80     | 86                 |         | 2                   |         |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>         | 468           | -362    | 213                | -23     | 5                   | -0      |
| 1 Drift  | 468           | -362    | 213                | -23     | 5                   | -0      |
| Diverse tilskud                                |               |         | 28                 |         | 1                   |         |
| Frederikshavn Kommunes biblioteker             | 468           | -362    | 185                | -23     | 5                   | -0      |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b> |               | -7      |                    |         |                     | -0      |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>         |               | -7      |                    |         |                     | -0      |
| <b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>     |               | -7      |                    |         |                     | -0      |
| 1 Drift  |               | -7      |                    |         |                     | -0      |
| Frederikshavn Kommunes biblioteker             |               | -7      |                    |         |                     | -0      |

Kultur- og Fritidsudvalget  
Regnskab 2023

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>               | <b>3.533</b>  |         | <b>3.402</b>       |         | <b>858</b>          |         |
| <b>Direktørens område</b>                       | <b>214</b>    |         | <b>213</b>         |         | <b>1</b>            |         |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 214           |         | 213                |         | 1                   |         |
| 0032 Fritidsfaciliteter                         | 214           |         | 213                |         | 1                   |         |
| 003231 Stadion og idrætsanlæg                   | 214           |         | 213                |         | 1                   |         |
| 3 Anlæg   | 214           |         | 213                |         | 1                   |         |
| Center for Kultur og Borgerservice              |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 214           |         | 213                |         | 1                   |         |
| Ålbæk Idrætscenter                              | 214           |         | 213                |         | 1                   |         |
| <b>Fritid</b>                                   | <b>3.203</b>  |         | <b>3.073</b>       |         | <b>856</b>          |         |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 3.203         |         | 3.073              |         | 856                 |         |
| 0032 Fritidsfaciliteter                         | 3.203         |         | 3.073              |         | 856                 |         |
| 003231 Stadion og idrætsanlæg                   | 1.874         |         | 1.864              |         | 10                  |         |
| 3 Anlæg   | 1.874         |         | 1.864              |         | 10                  |         |
| Center for Kultur og Borgerservice              |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 1.874         |         | 1.864              |         | 10                  |         |
| Skagen Stadion (S.I.K)                          | 414           |         | 412                |         | 2                   |         |
| Frederikshavn Idrætscenter I/S                  | 654           |         | 650                |         | 4                   |         |
| Skagen Tennis-og Badmintonklub                  | 169           |         | 168                |         | 1                   |         |
| Skagen Kultur-og Fritidscenter                  | 588           |         | 585                |         | 3                   |         |
| Skagen Ridehus                                  | 49            |         | 49                 |         | 0                   |         |
| 003235 Andre fritidsfaciliteter                 | 1.328         |         | 1.209              |         | 846                 |         |
| 3 Anlæg   | 1.328         |         | 1.209              |         | 846                 |         |
| Center for Kultur og Borgerservice              |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 1.328         |         | 1.209              |         | 846                 |         |
| Anlægstilskud til fritidsaktiviteter            | 1.328         |         | 1.209              |         | 846                 |         |
| <b>Kultur</b>                                   | <b>117</b>    |         | <b>116</b>         |         | <b>1</b>            |         |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 64            |         | 64                 |         | 0                   |         |
| 0032 Fritidsfaciliteter                         | 64            |         | 64                 |         | 0                   |         |
| 003231 Stadion og idrætsanlæg                   | 64            |         | 64                 |         | 0                   |         |
| 3 Anlæg   | 64            |         | 64                 |         | 0                   |         |
| Center for Kultur og Borgerservice              |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 64            |         | 64                 |         | 0                   |         |
| Østervrå Hallen                                 | 64            |         | 64                 |         | 0                   |         |
| 03 Undervisning og kultur                       | 52            |         | 52                 |         | 0                   |         |
| 0335 Kulturel virksomhed                        | 52            |         | 52                 |         | 0                   |         |
| 033560 Museer                                   | 52            |         | 52                 |         | 0                   |         |
| 3 Anlæg   | 52            |         | 52                 |         | 0                   |         |
| Center for Kultur og Borgerservice              |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 52            |         | 52                 |         | 0                   |         |
| Nordjyllands Kystmuseum                         | 52            |         | 52                 |         | 0                   |         |



# Teknisk Udvalg

## Regnskab 2023



EMN-2024-00559

DOK ID: 7797641

Redigeret senest: 19-03-2024 12:41

Udvalgs møde: 09.04.2024

**Læsevejledning**

Dette regnskab består af tre dele.

I første del præsenteres et samlet overblik for Teknisk Udvalgs 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 2023
- "Korrigeret budget" er for 2023
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2023

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

**Indholdsfortegnelse**

|  |    |
|--|----|
| Læsevejledning.....                    | 2  |
| Generelle bemærkninger .....           | 4  |
| Årets resultat .....                   | 5  |
| Udvalgets område.....                  | 6  |
| Center for Ejendomme, Park og Vej..... | 7  |
| Center for Teknik og Miljø .....       | 10 |
| Anlæg Teknisk Udvalg .....             | 11 |



**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 2023.

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

**Årets resultat****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Udvalgets område   | 24              | 63                        | -39                    |
| Center for Ejendomme, Park og Vej                              | 174.449         | 176.200                   | -1.751                 |
| Center for Teknik og Miljø                                     | 559             | 657                       | -98                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>175.032</b>  | <b>176.920</b>            | <b>-1.888</b>          |

Teknisk Udvalgs korrigerede budget 2023 var på 176,9 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 175,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. eller 1,1 % af budgetrammen.

Heraf udgør 0,1 mio. kr. udgifter til vintertjenesten, som er fritaget for ØKD-regelsættet. Korrigeret for dette udgør årets resultat et merforbrug/mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Udvalgets område                   | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Center for Ejendomme, Park og Vej  | merforbrug    | 0,6 mio. kr. |
| Center for Teknik og Miljø         | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | merforbrug    | 0,4 mio. kr. |

Det resterende mindreforbrug på 2,4 mio. kr. stilles 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.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Center for Ejendomme, Park og Vej                              | 91.496          | 112.125                   | -20.630                |
| Center for Teknik og Miljø                                     | 1.749           | 3.654                     | -1.905                 |
| <b>I alt</b>   | <b>93.245</b>   | <b>115.780</b>            | <b>-22.535</b>         |

Teknisk Udvalgs korrigerede anlægsbudget 2023 var på 115,8 mio. kr., og årets resultat viser et forbrug på 93,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug 22,5 mio. kr. eller 19,4 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 22,5 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 16,4 mio. kr. til 2024 samt efterlades 6,1 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

**Drift****Udvalgets område****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Udvalgets område   | 24              | 63                        | -39                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>24</b>       | <b>63</b>                 | <b>-39</b>             |

Budgetrammen i 2023 var på 0,1 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 2024:

**Til drift:**

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Mindreforbrug op til 100.000 kr.   | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,0 mio. kr. |

## Center for Ejendomme, Park og Vej

## Drift

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Centerchefens område   | 19.969          | 21.626                    | -1.658                 |
| Administration   | 5.908           | 7.588                     | -1.679                 |
| Trafik, Klima og Havne   | -603            | 522                       | -1.126                 |
| Drift og Vedligehold   | 81.154          | 82.004                    | -850                   |
| Projektering og Plan   | 11.466          | 9.604                     | 1.862                  |
| Skadedyrsbekæmpelse  | -322            | -1.222                    | 899                    |
| Vintertjeneste   | 21.068          | 21.002                    | 66                     |
| Forsyningsudgifter   | 35.809          | 35.075                    | 735                    |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>174.449</b>  | <b>176.200</b>            | <b>-1.751</b>          |

Budgetrammen i 2023 var på 176,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som primært kan tilskrives tilbageholdenhed.

**Disponering af årets resultat:**

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

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Till drift:***Centerchefens område:*

Mer-/mindreforbrug på op til 100.000 kr. mindreforbrug 0,1 mio. kr.

*Administrationen:*

Mer-/mindreforbrug på op til 100.000 kr. mindreforbrug 0,1 mio. kr.

*Trafik, Klima og Havne:*

Mer-/mindreforbrug på op til 100.000 kr. mindreforbrug 0,1 mio. kr.

Skadedyrbekæmpelse\* merforbrug 0,9 mio. kr.

Voerså Havn mindreforbrug 0,2 mio. kr.

Rønnehavnen merforbrug 0,1 mio. kr.

*Drift og Vedligehold:*

Mer-/mindreforbrug på op til 100.000 kr. mindreforbrug 0,1 mio. kr.

*Projektering og Plan:*

Mer-/mindreforbrug på op til 100.000 kr. merforbrug 0,1 mio. kr.

Til drift overføres i alt til 2024 merforbrug 0,6 mio. kr.

**\*Undtagelser fra ØKD-regelsættet:**

Skadedyrsbekæmpelse viser et merforbrug på 0,9 mio. kr. Området er takstfinansieret efter "Hvile-i-sig-selv" princippet. Merforbruget indstilles overført og nedbringes over en 4-årig periode, 2022-2026

På baggrund af ovenstående stilles et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. til rådighed til udvalgets disponering.

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

Center for Ejendomme, Park og Vej har i 2023 haft et særligt fokus på energiudgifterne. Usikkerheden om priserne på energi samt den generelle udvikling i inflationen har betydet, at centret har holdt igen med alle ikke uopsættelige udgifter.

*Centerchefens område*

Området viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. som kan henføres til mindre fremskrivning end forventet af belyningskontrakten og optimering af driften samt en generel tilbageholdenhed på udgiftssiden.

*Administration*

Årets resultat viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tilbageholdenhed og administrative optimeringer i forbindelse med sammenlægningen af centret.

Der har i 2023 været fokus på driftsoptimeringer samt at skabe nye synergieffekter mellem ressourcer og medarbejdere. Derudover har sammenlægningen skabt øget fokus på at reducere øvrige driftsudgifter herunder til abonnementer og licenser. Dette fokus vil fortsætte fremadrettet.

*Trafik, Klima og Havne*

Trafik, Klima og Havne har i 2023 haft et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Driften af kommunens havne viser for året et merforbrug 1,6 mio. kr. Hvilket primært skyldes det dårlige sommervejr i juli og august, samt kurserne på norske og svenske kroner i forhold til danske kroner. Havnene mangler 1,1 mio. kr. i indtægter i forhold til budgettet. I alt har havnene fået 0,9 mio. kr. i mindre indtægter end i 2022. Yderligere har udgifterne til vedligeholdelse være større end budgettet - især udgifterne til oprensning har været større end tidligere.

Trafik og klima har haft et mindreforbrug 2,9 mio. kr., som skyldes to forhold: Udgifterne til brændstof er igen faldet til normalt niveau samt en økonomisk tilbageholdenhed på opgaver der kunne udskydelse.

*Drift og Vedligehold*

I 2023 har Drift og Vedligehold haft et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der i året har været yderligere fokus på tilbageholdenhed på indkøb samt på nye ansættelser.

*Projektering og Plan*

Projektering og Plan viser et merforbrug på 1,9 mio. kr., eksklusive forsyningsudgifter. Merforbruget skyldes udligningen omkring SLA-området samt manglende indtægter fra huslejeområdet, som følge af tomgang og nedrivninger af lejemål. Det forventes at huslejeområdet vil fremadrettet være i balance.

*Skadedyrsbekæmpelse*

Området viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. og følger dermed planen for nedbringelse af gælden fra tidligere år. Området er et "hvil-sig-selv" område, der over en årrække skal udgifter og indtægter være lige store.

*Vintertjeneste*

Årets resultat for Vintertjenesten viser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. kvartal   | 5.144        | 11.017        | 8.246         | 8.514         |
| 2. kvartal   | 896          | 451           | 579           | 2.062         |
| 3. kvartal   | 880          | 1.015         | 2.148         | 915           |
| 4. kvartal   | 3.001        | 8.333         | 8.384         | 9.575         |
| <b>I alt</b>   | <b>9.921</b> | <b>20.816</b> | <b>19.357</b> | <b>21.067</b> |

*Forsyningsudgifter*

Forsyningsudgifterne viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. i 2023, hvilket er 11,7 mio. kr. mindre i forhold til udgifterne i 2022. Mange af centrets tiltag inden for energiområdet har båret frugt, hvilket kan ses i resultatet.

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|--|--------|--------|--------|--------|
| Forsyningsudgifter   | 28.821 | 28.257 | 47.359 | 35.708 |

Forventningen er, at udgiftstryk på forsyningsområdet har stabiliseret sig, og niveauet fra 2023 vil forsætte. Dog forventes en stigning i udgifterne som følge af temperaturstigningen i kommunale bygninger fra 19 til 21 grader.

## Center for Teknik og Miljø

**Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|-----------------------|
| Plan og Vej - Teknik og Miljø                                  | 559             | 657                       | -98                   |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>559</b>      | <b>657</b>                | <b>-98</b>            |

Budgetrammen i 2023 var på 0,7 mio. kr.

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

**Disponering af årets resultat:**

I henhold til ØKD-regelsættet overføres følgende til drift i 2024:

**Til drift:**

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Mindreforbrug op til 100.000 kr.   | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |
| Til drift overføres i alt til 2024 | mindreforbrug | 0,1 mio. kr. |

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

Mindreforbruget kan tilskrives, at der på området er forhold, der gør at det ikke er muligt at igangsætte og afvikle det antal kampagner, som i udgangspunktet kan være ønskværdigt. Kampagnerne forudsætter, at kommunens Vejmyndighed agerer tovholder på projekterne. Det har dog været nødvendigt at prioritere ressourcerne i Vejmyndighed til opgaver, som kommunen er lovforpligtiget til at løse samt opgaver i relation til borger- og erhvervsservice.

## Anlæg Teknisk Udvalg

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2022 | Korrigeret<br>budget 2022 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b>                       | <b>91.496</b>   | <b>112.125</b>            | <b>-20.630</b>         |
| Slidlag  | 5.814           | 7.470                     | -1.656                 |
| Vejprojekter   | 6.497           | 6.497                     | 0                      |
| Renov. af kørebaner  | 8.756           | 10.251                    | -1.495                 |
| Koordinerende belægningsarbejder                               | 11.029          | 10.590                    | 439                    |
| Pulje vedr. Knivholt hovedgård                                 | 922             | 923                       | -1                     |
| Bygningsvedligeholdelse  | 27.410          | 28.776                    | -1.365                 |
| Renov. af vejbelægningsanlæg 2010-2027                         | -948            | -949                      | 2                      |
| Broer, tunneller og underløb                                   | 772             | 2.156                     | -1.384                 |
| Energirenoveringer   | 4.866           | 5.422                     | -556                   |
| Vejafvandingsbidrag  | 3.198           | 2.658                     | 540                    |
| Områdefornyelse i Frederikshavn midtby                         | -2.986          | -2.992                    | 7                      |
| Sæby Havn 2019 - 2021  | 240             | 236                       | 4                      |
| Investering i ABA-anlæg  | 2.105           | 2.826                     | -721                   |
| Dispositions puljen  | 3.284           | 6.582                     | -3.297                 |
| Projekt Renovering Kastanjegården                              | 2.173           | 2.634                     | -461                   |
| Toiletter - analyse/etablering                                 | 0               | 710                       | -710                   |
| Klimainvesteringer/tiltag                                      | 345             | 349                       | -3                     |
| Cykelstier - opgraderinger og nye                              | 3               | 0                         | 3                      |
| Kunstgræsbane på Fodboldvej                                    | 397             | 398                       | 0                      |
| Bådebroer m.m.   | 2.390           | 2.460                     | -69                    |
| Ambulancebase i Frederikshavn                                  | 327             | 328                       | -1                     |
| Cykelstier - 2-1 veje - sikre skoleveje                        | 3.241           | 3.334                     | -93                    |
| Offentlige toiletter - strategi                                | 1.626           | 1.895                     | -269                   |
| Klimainsatser og konkrete tiltag                               | 618             | 618                       | 0                      |
| Rekreative tiltag i naturen                                    | 303             | 417                       | -115                   |
| Kommunal parkering - Værkergrunden                             | 1.000           | 1.335                     | -335                   |
| Bygninger overgået til projektudvikling                        | 442             | 442                       | 0                      |
| Renovering - Ældreboliger                                      | 5.806           | 10.555                    | -4.748                 |
| Færdiggørelse Sæby Havn inkl. skure                            | 1.864           | 3.664                     | -1.800                 |
| Sikre skoleveje og belægning 2-1 2023                          | 0               | 2.542                     | -2.542                 |
| <b>Center for Teknik og Miljø</b>                              | <b>1.749</b>    | <b>3.654</b>              | <b>-1.905</b>          |
| Matrikulære berigtigelser                                      | 43              | 158                       | -115                   |
| Kystbeskyttelse og kystfodring                                 | 1.649           | 3.405                     | -1.755                 |
| Områdefornyelse i Dybvad                                       | 56              | 91                        | -35                    |
| <b>I alt</b>   | <b>93.245</b>   | <b>115.780</b>            | <b>-22.535</b>         |

Teknisk Udvalgs korrigerede anlægsbudget 2023 var på 115,8 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 93,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 22,5 mio. kr. eller 19 % af budgetrammen.



Årets resultat blev et mindreforbrug på 22,5 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 16,4 mio. kr. til 2024 samt efterlades 6,1 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter.

#### Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

##### Center for Ejendomme, Park og Vej

###### Slidlag

Mindreforbruget på 1,7 mio. kr. kan henføres til udskydelse af udlægning af slidlag på Golfvej og tilstødende veje. Mindreforbruget indstilles efterladt i regnskab 2023.

###### Renovering af kørebaner

Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. kan henføres til tilbageholdenhed som følge af stigende udgifter til materialer. Mindreforbruget indstilles efterladt i regnskab 2023.

###### Koordinerede belægningsarbejder

Merforbruget på 0,4 mio. kr. kan henføres til øgede omkostninger til materiel. Merforbruget indstilles efterladt i regnskab 2023.

###### Bygningsvedligeholdelse

Mindreforbruget på 1,4 mio. kr. kan henføres til endnu ikke afsluttede vedligeholdelsesopgaver, der allerede er udbudt. Mindreforbruget indstilles efterladt i regnskab 2023.

###### Broer, tunneller og underløb

Mindreforbruget på 1,4 mio. kr. kan henføres til udskydelse af opgaver vedr. broen ved Sæby vandmølle, som allerede er udbudt, men først kan leveres i 2024. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

###### Vejafvandingsbidrag

Merforbruget på 0,5 mio. kr. kunne henføres til større aktivitet hos Frederikshavn Forsyning i 2023 end forventet. Merforbruget indstilles efterladt i regnskab 2023.

###### Investering i ABA-anlæg

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. kan henføres til manglende leverance og travlhed hos eksterne leverandører. Merforbruget indstilles efterladt i regnskab 2023.

###### Dispositionspuljen

Mindreforbruget er på 3,3 mio. kr., hvoraf 2,3 mio. kr. er disponeret til projekter der endnu ikke er afsluttet/ igangsat.

#### Disponerede midler:

|   |              |
|---|--------------|
| Projektering af vandprojekt Sæby Vandmølle        | 0,8 mio. kr. |
| Siverslet Bæk Klimatilpasning                     | 0,3 mio. kr. |
| Placering af Toiletbygning - Frederikshavn Gågade | 0,3 mio. kr. |
| Revision af vandløbsregulativ for Elling Å        | 0,3 mio. kr. |
| Fredning af Krogens Hørbylund Møllebække          | 0,2 mio. kr. |
| Strandager Sæby, sikring af udløb                 | 0,2 mio. kr. |
| Etablering rekreative områder Børnehus Golfpaken  | 0,1 mio. kr. |
| Etablering ladestandere kommunale veje            | 0,1 mio. kr. |
| Fremtidens strande og øvrige mindre disponeringer | 0,1 mio. kr. |
| Disponerede midler i alt                          | 2,3 mio. kr. |

Af mindreforbruget indstilles 2,3 mio. kr. overført til 2024 til allerede disponerede projekter. Det resterende mindreforbrug på 1,0 mio. kr. indstilles efterladt i regnskab 2023.

##### Projekt Renovering Kastanjegården

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. kan henføres til at anlægsopgave fortsat er under udførelse, og forventes færdiggjort foråret 2024. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

*Toiletter – analyse/etablering*

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. kan henføres til manglende ressourcer til at få udbudt anlægsopgave. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

*Offentlige toiletter – strategi*

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. kan henføres til udskydelse af opgaver, som følge af et forhøjet prisniveau hos leverandører. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

*Renovering – Ældreboliger*

Mindreforbruget på 4,7 mio. kr. kan henføres til, at opgaver er udskudt som følge af større udgifter til materialer. Renoveringen varetages af Boligforeningerne. Opgaven forventes færdiggjort i løbet af 1. halvår 2024. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.

**Center for Teknik og Miljø***Matrikulære berigtigelser*

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. indstilles efterladt i regnskab 2023.

*Kystfodring*

Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. kan henføres til tidsforskydninger i afregningen til Kystdirektoratet. Der skulle have været kystfodret i 2021, men det blev udskudt på grund af sagsbehandling i Klagenævnet. I 2022 blev budgettet overført til 2023, og der er betalt aconto beløb til Kystdirektoratet i henhold til den fællesaftale, der er mellem en række nordjyske kommuner og Kystdirektoratet om kystfodring. Når den 5-årige aftale udløber i 2024 laver Kystdirektoratet en endelig opgørelse, idet de står for udbud og afregning med entreprenører. Det forventes, at de 1,7 mio. kr. der er i mindreforbrug på projektet i 2023 skal afregnes til Kystdirektoratet jfr. tidsforskydningen. Det er aftalt med Kystdirektoratet, at budgettet ikke overskrides uden forudgående supplerende aftale.

*Områdefornyelse i Dybvad*

Projektet er afsluttet og mindreforbruget på 0,0 mio. kr. indstilles efterladt i 2023.

|  | Regnskab 2023  |                | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |             |
|--|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|-------------|
|  | Udgift         | Indtægt        | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt     |
| <b>Teknisk Udvalg</b>                                  | <b>214.076</b> | <b>-39.044</b> | <b>146.140</b>     | <b>-39.707</b> | <b>70.750</b>       | <b>-263</b> |
| <b>Direktørens område</b>                              | <b>24</b>      |                | <b>61</b>          |                | <b>2</b>            |             |
| <b>02 Transport og infrastruktur</b>                   | 24             |                | 61                 |                | 2                   |             |
| <b>0222 Fælles funktioner</b>                          | 24             |                | 61                 |                | 2                   |             |
| <b>022201 Fælles formål</b>                            | 24             |                | 61                 |                | 2                   |             |
| 1 Drift  | 24             |                | 61                 |                | 2                   |             |
| Udvalgets område PMU/TU                                | 24             |                | 61                 |                | 2                   |             |
| <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b>               | <b>186.526</b> | <b>-33.313</b> | <b>120.443</b>     | <b>-35.940</b> | <b>72.081</b>       | <b>-238</b> |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> | 31.999         | -7.399         | 48.148             | -13.494        | 65.044              | -86         |
| <b>0022 Jordforsyning</b>                              | 359            |                | 1.077              |                | 266                 |             |
| <b>002201 Fælles formål</b>                            | 359            |                | 1.072              |                | 266                 |             |
| 1 Drift  | 359            |                | 1.072              |                | 266                 |             |
| Forsyningsudgifter                                     |                |                | 2                  |                | 0                   |             |
| Udligningspulje  | 359            |                | 1.070              |                | 266                 |             |
| <b>002204 Offentlige formål</b>                        |                |                | 5                  |                | 0                   |             |
| 1 Drift  |                |                | 5                  |                | 0                   |             |
| Forsyningsudgifter                                     |                |                | 5                  |                | 0                   |             |
| <b>0025 Faste ejendomme</b>                            | 5.559          | -7.138         | 16.954             | -8.477         | 64.103              | -56         |
| <b>002510 Fælles formål</b>                            | 1.993          |                | 1.827              |                | 47                  |             |
| 1 Drift  | 1.993          |                | 1.827              |                | 47                  |             |
| Forsyningsudgifter                                     | 857            |                | 758                |                | 19                  |             |
| Offentlige toiletter                                   | 1.136          |                | 1.069              |                | 28                  |             |
| <b>002511 Beboelse</b>                                 | 37             |                | 248                |                | 6                   |             |
| 1 Drift  | 37             |                | 248                |                | 6                   |             |
| Forsyningsudgifter                                     | 37             |                | 248                |                | 6                   |             |
| <b>002513 Andre faste ejendomme</b>                    | 1.438          | -7.138         | 12.846             | -8.477         | 63.999              | -56         |
| 1 Drift  | 1.438          | -7.138         | 12.846             | -8.477         | 63.999              | -56         |
| Løn  | 10.589         |                | 5.431              |                | -100                |             |
| Energistyring  | 2.301          |                | 4.154              |                | 77                  |             |
| Forsyningsudgifter                                     | 851            | -48            | 460                |                | 12                  |             |
| Knivholt Hovedgård                                     | 3              | -1.792         |                    | -1.850         |                     | -12         |
| Tilskudsområder  | 270            |                | 252                |                | 1                   |             |
| Indtægter SLA  | -64.960        |                | -53.978            |                | 63.628              |             |
| Lejeindtægter  | -104           | -3.857         |                    | -4.780         |                     | -31         |
| Fællesudgifter (ejendomsræssige)                       | 750            |                | 721                |                | 19                  |             |
| Bygningsudgifter                                       | 2.420          | -16            | 1.132              |                | 28                  |             |
| Bygningsudgifter toldmoms                              | 489            |                | 1.014              | -493           | 24                  | -3          |
| Indtægter SLA Toldmoms                                 | 109            | -658           |                    | -548           |                     | -4          |
| Lejeindtægter toldmoms                                 |                | -612           |                    | -437           |                     | -3          |
| Område Nord  | 6.091          |                | 6.815              |                | -9                  |             |
| Område Syd   | 6.018          |                | 6.183              |                | -9                  |             |
| Område Øst   | 8.170          |                | 8.502              |                | -13                 |             |
| Område Vest  | 4.802          |                | 4.562              |                | 17                  |             |
| Vareindkøb   | 2.380          | -14            | 2.149              |                | 72                  |             |
| Indtægter  | -353           | -128           | -427               |                | -9                  |             |
| Vikarer/afløsere                                       | -0             |                |                    |                |                     |             |
| Fællesudgifter og regningsarbejde                      | -247           |                | 427                | -370           | 11                  | -3          |
| Særlige indsatsområder                                 | 467            |                | 461                |                | 8                   |             |
| Fællesfunktioner og bygningstilsyn                     | 2.087          |                | 4.248              |                | -3                  |             |
| Nord   | 2.749          |                | 3.093              |                | -4                  |             |
| Syd  | 2.118          |                | 2.589              |                | -4                  |             |
| Øst  | 3.108          |                | 3.161              |                | -4                  |             |
| Vest   | 1.135          |                | 1.575              |                | -2                  |             |
| Område nord  | 993            | -13            | 1.335              |                | 29                  |             |
| Område syd   | 1.260          | 6              | 1.255              |                | 31                  |             |
| Område øst   | 1.328          |                | 2.164              |                | 43                  |             |
| Område vest  | 860            | -6             | 1.042              |                | 28                  |             |
| Fælles bygningsdrift                                   | 5.753          |                | 4.525              |                | 129                 |             |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>002519 Ældreboliger</b>                   | 2.091         |         | 2.033              |         | 51                  |         |
| 1 Drift                                      | 2.091         |         | 2.033              |         | 51                  |         |
| Forsyningsudgifter                           | 2.091         |         | 2.033              |         | 51                  |         |
| <b>0028 Fritidsområder</b>                   | 10.782        |         | 16.304             | -5.017  | 537                 | -31     |
| <b>002820 Grønne områder og naturpladser</b> | 10.782        |         | 16.304             | -5.017  | 537                 | -31     |
| 1 Drift                                      | 10.782        |         | 16.304             | -5.017  | 537                 | -31     |
| Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)      | -2            |         |                    |         |                     |         |
| Bymiljø                                      | 3.652         |         | 4.401              |         | 105                 |         |
| Gartneri                                     | 1.894         |         | 2.172              |         | 65                  |         |
| Grøn drift                                   | 5.238         |         | 9.731              | -5.017  | 367                 | -31     |
| <b>0032 Fritidsfaciliteter</b>               | 6.748         | -172    | 6.037              |         | 150                 |         |
| <b>003231 Stadion og idrætsanlæg</b>         | 6.676         | -172    | 6.023              |         | 150                 |         |
| 1 Drift                                      | 6.676         | -172    | 6.023              |         | 150                 |         |
| Forsyningsudgifter                           | 6.676         | -172    | 5.945              |         | 148                 |         |
| Kontrakter                                   |               |         | 78                 |         | 1                   |         |
| <b>003235 Andre fritidsfaciliteter</b>       | 72            |         | 14                 |         | 0                   |         |
| 1 Drift                                      | 72            |         | 14                 |         | 0                   |         |
| Forsyningsudgifter                           | 72            |         | 14                 |         | 0                   |         |
| <b>0038 Naturbeskyttelse</b>                 | 5.234         | -89     | 4.395              |         | 121                 |         |
| <b>003850 Naturforvaltningsprojekter</b>     | 2.358         | -89     | 2.228              |         | 62                  |         |
| 1 Drift                                      | 2.358         | -89     | 2.228              |         | 62                  |         |
| Natur  | 2.358         | -89     | 2.228              |         | 62                  |         |
| <b>003853 Skove</b>                          | 1.590         |         | 997                |         | 28                  |         |
| 1 Drift                                      | 1.590         |         | 997                |         | 28                  |         |
| Skove Toldmoms                               | 1.590         |         |                    |         | 28                  |         |
| Planlægning og udvikling                     | 0             |         | 997                |         |                     |         |
| <b>003854 Sandflugt</b>                      | 1.286         |         | 1.171              |         | 32                  |         |
| 1 Drift                                      | 1.286         |         | 1.171              |         | 32                  |         |
| Strande                                      | 1.286         |         | 1.171              |         | 32                  |         |
| <b>0048 Vandløbsvæsen</b>                    | 3.317         |         | 3.376              |         | -133                |         |
| <b>004870 Fælles formål</b>                  | 0             |         | 214                |         | -214                |         |
| 1 Drift                                      | 0             |         | 214                |         | -214                |         |
| Klimasikring                                 | 0             |         | 214                |         | -214                |         |
| <b>004871 Vedligeholdelse af vandløb</b>     | 3.317         |         | 3.162              |         | 82                  |         |
| 1 Drift                                      | 3.317         |         | 3.162              |         | 82                  |         |
| Vandløb                                      | 3.317         |         |                    |         | 82                  |         |
| Planlægning og udvikling                     | 0             |         | 3.162              |         |                     |         |
| <b>0058 Redningsberedskab</b>                |               |         | 5                  |         | 0                   |         |
| <b>005895 Redningsberedskab</b>              |               |         | 5                  |         | 0                   |         |
| 1 Drift                                      |               |         | 5                  |         | 0                   |         |
| Forsyningsudgifter                           |               |         | 5                  |         | 0                   |         |
| <b>02 Transport og infrastruktur</b>         | 49.329        | -23.739 | 40.511             | -20.073 | 6.699               | -139    |
| <b>0222 Fælles funktioner</b>                | 36.475        | -14.359 | 29.851             | -10.315 | 5.577               | -71     |
| <b>022201 Fælles formål</b>                  | 9.395         | -305    | 8.718              | -476    | 47                  | -3      |
| 1 Drift                                      | 9.395         | -305    | 8.718              | -476    | 47                  | -3      |
| Strategiske fokusområder                     |               |         | 292                |         | 8                   |         |
| Klimasikring                                 | 58            |         |                    |         | 1                   |         |
| Udligningspulje                              | 401           |         |                    |         | 3                   |         |
| Tilskudsprojekter / belysningskontrakt       | 2.705         |         | 2.686              |         | 58                  |         |
| Plan   | 1             |         |                    |         |                     |         |
| Maskineindtægter                             | -16.141       |         | -13.777            |         | -438                |         |
| Natur, Park & Bymiljø                        | -2.311        |         | -2.069             |         | -506                |         |
| Bymiljø                                      | 350           |         | 535                |         | 14                  |         |
| Fravær                                       | 29            |         | 37                 |         | 1                   |         |
| Salg Strande                                 | 108           | -109    |                    |         |                     |         |
| Fravær                                       | -5            |         | 96                 | -43     | 3                   | -0      |
| Planlægning og udvikling                     | 7.274         |         | 6.074              |         | 1.030               |         |
| Fravær                                       | 12            |         | 21                 |         | 1                   |         |

|  | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |               | Tillægs bevillinger |            |
|--|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|------------|
|  | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt       | Udgift              | Indtægt    |
| Fravær                                     | 9             |               | 43                 |               | 1                   |            |
| Salg Plan og udvikling                     | -0            |               |                    |               |                     |            |
| Trafik & Klima                             | -2.170        |               | -5.365             |               | -750                |            |
| Værksted                                   | 13.882        | -195          | 13.666             | -433          | 475                 | -3         |
| Lager                                      | 4.147         |               | 5.930              |               | 125                 |            |
| Fravær                                     | 40            |               | 27                 |               | 2                   |            |
| Fravær                                     | 30            |               | 21                 |               | 2                   |            |
| Fortiv og sti                              | 944           |               | 479                |               | 16                  |            |
| Fravær                                     | 30            |               | 21                 |               | 2                   |            |
| <b>022203 Arbejder for fremmed regning</b> | <b>25.281</b> | <b>-9.724</b> | <b>17.669</b>      | <b>-5.451</b> | <b>5.454</b>        | <b>-40</b> |
| 1 Drift                                    | 25.281        | -9.724        | 17.669             | -5.451        | 5.454               | -40        |
| Skove                                      | -181          | -181          |                    |               |                     | -1         |
| Skove Toldmoms                             | -483          | -84           |                    |               |                     | -2         |
| Vandløb                                    |               | -142          |                    |               |                     |            |
| Vandløb Toldmoms                           | -5            | -3            |                    |               |                     |            |
| Strategiske fokusområder                   |               | -388          |                    | -285          |                     | -2         |
| Klimasikring                               | 131           |               |                    |               |                     |            |
| Udligningspulje                            | 46            |               |                    |               | 0                   |            |
| Tilskudsprojekter / belysningskontrakt     | 14.896        |               | 15.213             |               | 371                 |            |
| Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)    | -0            |               |                    |               |                     |            |
| Bymiljø                                    | 90            |               |                    |               |                     |            |
| Gartneri                                   | 609           |               |                    |               | 3                   |            |
| Salg Bymiljø                               | 2.056         | -66           |                    |               | 2.193               |            |
| Salg Bymiljø Moms                          | 84            | -85           |                    |               |                     |            |
| Salg Natur                                 | -35           | 0             |                    |               |                     |            |
| Salg Natur Moms                            | 113           | -154          |                    |               |                     |            |
| Salg Gartneri                              |               | -2            |                    |               |                     |            |
| Salg Gartneri Moms                         |               | -374          |                    | -370          |                     | -2         |
| Salg Grøn drift                            | 5.953         | -839          | 4.395              | -2.162        | 2.909               | -13        |
| Salg Grøn drift Moms                       | 281           | -240          |                    |               |                     |            |
| Salg Plan og udvikling Moms                | 1.139         | -883          |                    |               |                     |            |
| Salg Fællesudgifter                        |               | 0             | -170               |               |                     |            |
| Salg Fællesudgifter Moms                   | 108           | -138          | -304               |               |                     |            |
| Salg Værksted                              | -32           | -20           |                    |               |                     |            |
| Salg Værksted Moms                         | -314          | -3.018        | -90                | -1.337        | 0                   | -14        |
| Salg Mat.gård & pladser                    | 3             |               |                    |               |                     |            |
| Salg Mat.gård & pladser Moms               | 228           | -253          | 0                  |               |                     |            |
| Salg Lager                                 | -753          | -38           | -950               | -19           | -25                 | 0          |
| Salg Lager Moms                            | 2             | -1.633        | -419               | -1.278        | 0                   | -5         |
| Veje                                       | 298           |               |                    |               |                     |            |
| Salg Veje                                  | 116           | -120          |                    |               |                     |            |
| Salg Veje Moms                             | 368           | -528          | -165               | 0             | 0                   | 0          |
| Fortiv og sti                              | 33            |               | 160                |               | 4                   |            |
| Salg Fortov og sti                         | 80            | -80           |                    |               |                     |            |
| Salg Fortov og sti Moms                    | 441           | -458          |                    |               |                     |            |
| Sæby Havn Moms                             | 10            |               |                    |               |                     |            |
| <b>022205 Driftsbygninger og -pladser</b>  | <b>520</b>    |               | <b>1.489</b>       |               | <b>34</b>           |            |
| 1 Drift                                    | 520           |               | 1.489              |               | 34                  |            |
| Materialegårde og pladser                  | 520           |               | 1.489              |               | 34                  |            |
| <b>022207 Parkering</b>                    | <b>1.280</b>  | <b>-4.331</b> | <b>1.975</b>       | <b>-4.388</b> | <b>42</b>           | <b>-28</b> |
| 1 Drift                                    | 1.280         | -4.331        | 1.975              | -4.388        | 42                  | -28        |
| Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)    | -25           |               |                    |               |                     |            |
| Betalingsparkering                         | 1.305         | -4.331        | 1.975              | -4.388        | 42                  | -28        |
| <b>0228 Kommunale veje</b>                 | <b>741</b>    | <b>-84</b>    | <b>1.131</b>       | <b>-95</b>    | <b>-136</b>         | <b>-1</b>  |
| <b>022811 Vejvedligeholdelse m.v.</b>      | <b>-4.507</b> | <b>-84</b>    | <b>-3.786</b>      | <b>-95</b>    | <b>-129</b>         | <b>-1</b>  |
| 1 Drift                                    | -4.507        | -84           | -3.786             | -95           | -129                | -1         |
| P-vagter                                   |               | -84           |                    | -95           |                     | -1         |
| Veje                                       | 10.746        |               | 11.795             |               | 297                 |            |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Veje - udligning                                      | -10.170       |         | -10.751            |         | -294                |         |
| Fortov - udligning                                    | -5.082        |         | -4.830             |         | -132                |         |
| <b>022812 Belægninger m.v.</b>                        | 5.117         |         | 4.805              |         | 77                  |         |
| 1 Drift   | 5.117         |         | 4.805              |         | 77                  |         |
| Fortiv og sti   | 5.117         |         | 4.805              |         | 77                  |         |
| <b>022822 Vejanlæg</b>                                | -5            |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | -5            |         |                    |         |                     |         |
| Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)               | -5            |         |                    |         |                     |         |
| <b>022823 Standardforbedringer af færdselsarealer</b> | 136           |         | 112                |         | -84                 |         |
| 1 Drift   | 136           |         | 112                |         | -84                 |         |
| Projektering  | 136           |         | 112                |         | -84                 |         |
| <b>0235 Havne</b>                                     | 12.113        | -9.295  | 9.529              | -9.663  | 1.257               | -68     |
| <b>023540 Havne</b>                                   |               |         | 18                 |         | 0                   |         |
| 1 Drift   |               |         | 18                 |         | 0                   |         |
| Forsyningsudgifter                                    |               |         | 18                 |         | 0                   |         |
| <b>023541 Lystbådehavne m.v.</b>                      | 12.113        | -9.295  | 9.511              | -9.663  | 1.257               | -68     |
| 1 Drift   | 12.113        | -9.295  | 9.511              | -9.663  | 1.257               | -68     |
| Forsyningsudgifter                                    |               |         | 39                 |         | 1                   |         |
| Sæby Havn Moms  | 2.783         | -3.747  | -200               | -3.350  | 58                  | -26     |
| Sæby Havn   | 2.335         |         | 3.794              |         | 4                   |         |
| Skagen Havn Moms                                      | 2.046         | -3.313  |                    | -4.187  | 70                  | -27     |
| Skagen Havn   | 1.109         |         | 3.624              |         | -1                  |         |
| Aalbæk Havn Moms                                      | 1.153         | -1.284  | 27                 | -1.112  | 22                  | -7      |
| Aalbæk Havn   | 1.192         |         | 1.809              |         | 11                  |         |
| Øvrige Havne  | 1.494         | -951    | 418                | -1.014  | 1.091               | -7      |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>                      | 59.719        |         | 10.929             |         | 264                 |         |
| <b>0322 Folkeskolen m.m.</b>                          | 54.656        |         | 9.162              |         | 229                 |         |
| <b>032201 Folkeskoler</b>                             | 47.087        |         | 9.138              |         | 228                 |         |
| 1 Drift   | 47.087        |         | 9.138              |         | 228                 |         |
| Forsyningsudgifter                                    | 13.146        |         | 9.138              |         | 228                 |         |
| Indtægter SLA   | 33.942        |         |                    |         |                     |         |
| <b>032205 Skolefritidsordninger</b>                   | 7.568         |         | 24                 |         | 1                   |         |
| 1 Drift   | 7.568         |         | 24                 |         | 1                   |         |
| Forsyningsudgifter                                    |               |         | 24                 |         | 1                   |         |
| Indtægter SLA   | 7.568         |         |                    |         |                     |         |
| <b>0332 Folkebiblioteker</b>                          | 712           |         | 264                |         | 7                   |         |
| <b>033250 Folkebiblioteker</b>                        | 712           |         | 264                |         | 7                   |         |
| 1 Drift   | 712           |         | 264                |         | 7                   |         |
| Forsyningsudgifter                                    | 712           |         | 264                |         | 7                   |         |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>                       | 3.909         |         | 1.481              |         | 27                  |         |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>                | 3.909         |         | 1.481              |         | 27                  |         |
| 1 Drift   | 3.909         |         | 1.481              |         | 27                  |         |
| Forsyningsudgifter                                    | 1.237         |         | 993                |         | 25                  |         |
| Tilskudsområder                                       | 458           |         | 488                |         | 3                   |         |
| Indtægter SLA   | 2.214         |         |                    |         |                     |         |
| <b>0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b> | 443           |         | 21                 |         | 1                   |         |
| <b>033876 Ungdomsskolevirksomhed</b>                  | 443           |         | 21                 |         | 1                   |         |
| 1 Drift   | 443           |         | 21                 |         | 1                   |         |
| Forsyningsudgifter                                    |               |         | 21                 |         | 1                   |         |
| Indtægter SLA   | 443           |         |                    |         |                     |         |
| <b>04 Sundhedsområdet</b>                             | 2.377         |         | 219                |         | 5                   |         |
| <b>0462 Sundhedsudgifter m.v.</b>                     | 2.377         |         | 219                |         | 5                   |         |
| <b>046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning</b> | 1.222         |         | 180                |         | 4                   |         |
| 1 Drift   | 1.222         |         | 180                |         | 4                   |         |
| Forsyningsudgifter                                    | 601           |         | 180                |         | 4                   |         |
| Indtægter SLA   | 621           |         |                    |         |                     |         |
| <b>046285 Kommunal tandpleje</b>                      | 513           |         | 30                 |         | 1                   |         |
| 1 Drift   | 513           |         | 30                 |         | 1                   |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Forsyningsudgifter  | 32            |         | 30                 |         | 1                   |         |
| Indtægter SLA   |               | 481     |                    |         |                     |         |
| <b>046288 Sundhedsfremme og forebyggelse</b>  | 642           |         | 9                  |         | 0                   |         |
| 1 Drift   | 642           |         | 9                  |         | 0                   |         |
| Forsyningsudgifter  |               |         | 9                  |         | 0                   |         |
| Indtægter SLA   |               | 642     |                    |         |                     |         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>  | 26.274        | -156    | 7.138              |         | 178                 |         |
| <b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>  | 16.552        | -156    | 3.709              |         | 92                  |         |
| <b>052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)</b>  | 76            |         | 13                 |         | 0                   |         |
| 1 Drift   | 76            |         | 13                 |         | 0                   |         |
| Forsyningsudgifter  | 76            |         | 13                 |         | 0                   |         |
| <b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>                                      | 15.680        | -156    | 3.374              |         | 84                  |         |
| 1 Drift   | 15.680        | -156    | 3.374              |         | 84                  |         |
| Forsyningsudgifter  | 2.966         | -156    | 3.374              |         | 84                  |         |
| Indtægter SLA   |               | 12.714  |                    |         |                     |         |
| <b>052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</b>  | 796           |         | 322                |         | 8                   |         |
| 1 Drift   | 796           |         | 322                |         | 8                   |         |
| Forsyningsudgifter  | 524           |         | 322                |         | 8                   |         |
| Indtægter SLA   |               | 272     |                    |         |                     |         |
| <b>0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>   | 1.093         |         | 90                 |         | 2                   |         |
| <b>052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge</b>  | 502           |         | 16                 |         | 0                   |         |
| 1 Drift   | 502           |         | 16                 |         | 0                   |         |
| Forsyningsudgifter  |               |         | 16                 |         | 0                   |         |
| Indtægter SLA   |               | 502     |                    |         |                     |         |
| <b>052823 Døgninstitutioner for børn og unge</b>  | 69            |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 69            |         |                    |         |                     |         |
| Indtægter SLA   |               | 69      |                    |         |                     |         |
| 052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)                                     | 522           |         | 74                 |         | 2                   |         |
| 1 Drift   | 522           |         | 74                 |         | 2                   |         |
| Forsyningsudgifter  | 212           |         | 74                 |         | 2                   |         |
| Indtægter SLA   |               | 310     |                    |         |                     |         |
| <b>0530 Tilbud til ældre</b>  | 4.238         |         | 3.034              |         | 76                  |         |
| <b>053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør</b> | 312           |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 312           |         |                    |         |                     |         |
| Indtægter SLA   |               | 312     |                    |         |                     |         |
| <b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør</b>                   | 1.526         |         | 1.417              |         | 35                  |         |
| 1 Drift   | 1.526         |         | 1.417              |         | 35                  |         |
| Forsyningsudgifter  | 995           |         | 1.417              |         | 35                  |         |
| Indtægter SLA   |               | 532     |                    |         |                     |         |
| <b>053028 Hjemmesygepleje</b>   | 21            |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 21            |         |                    |         |                     |         |
| Indtægter SLA   |               | 21      |                    |         |                     |         |
| <b>053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</b>                 | 2.380         |         | 1.617              |         | 40                  |         |
| 1 Drift   | 2.380         |         | 1.617              |         | 40                  |         |
| Forsyningsudgifter  | 1.657         |         | 1.617              |         | 40                  |         |
| Indtægter SLA   |               | 722     |                    |         |                     |         |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>   | 3.186         |         | 305                |         | 8                   |         |
| <b>053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.</b>                                | 299           |         |                    |         |                     |         |
| 1 Drift   | 299           |         |                    |         |                     |         |
| Indtægter SLA   |               | 299     |                    |         |                     |         |
| <b>053842 Indsatser for personer med særlige sociale problemer</b>                                    | 110           |         | 66                 |         | 2                   |         |
| 1 Drift   | 110           |         | 66                 |         | 2                   |         |
| Forsyningsudgifter  | 110           |         | 66                 |         | 2                   |         |

|  | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |          | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------|--------------------|----------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt  | Udgift              | Indtægt |
| <b>053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug</b> | 351           |         |                    |          |                     |         |
| 1 Drift  | 351           |         |                    |          |                     |         |
| Indtægter SLA  | 351           |         |                    |          |                     |         |
| <b>053845 Behandling af personer med stofmisbrug</b>                               | 9             |         |                    |          |                     |         |
| 1 Drift  | 9             |         |                    |          |                     |         |
| Indtægter SLA  | 9             |         |                    |          |                     |         |
| <b>053851 Botilbudslignende tilbud</b>   | 774           |         |                    |          |                     |         |
| 1 Drift  | 774           |         |                    |          |                     |         |
| Forsyningsudgifter   | 214           |         |                    |          |                     |         |
| Indtægter SLA  | 560           |         |                    |          |                     |         |
| <b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>                   | 1.643         |         | 239                |          | 6                   |         |
| 1 Drift  | 1.643         |         | 239                |          | 6                   |         |
| Forsyningsudgifter   | 765           |         | 239                |          | 6                   |         |
| Indtægter SLA  | 877           |         |                    |          |                     |         |
| <b>0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>   | 1.204         |         |                    |          |                     |         |
| <b>056898 Beskæftigelsesordninger</b>  | 1.204         |         |                    |          |                     |         |
| 1 Drift  | 1.204         |         |                    |          |                     |         |
| Indtægter SLA  | 1.204         |         |                    |          |                     |         |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>                                     | 16.827        | -2.019  | 13.498             | -2.372   | -110                | -13     |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>   | 16.827        | -2.019  | 13.494             | -2.372   | -110                | -13     |
| <b>064550 Administrationsbygninger</b>   | 2.297         | -18     | 2.430              | -56      | 61                  | -0      |
| 1 Drift  | 2.297         | -18     | 2.430              | -56      | 61                  | -0      |
| Forsyningsudgifter   | 2.354         |         | 2.430              |          | 61                  |         |
| Indtægter SLA  | -57           | -18     |                    | -56      |                     | -0      |
| <b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>   | 14.152        | -2.002  | 11.064             | -2.316   | -170                | -12     |
| 1 Drift  | 14.152        | -2.002  | 11.064             | -2.316   | -170                | -12     |
| Kantinen Frederikshavn- toldmoms   | 491           | -1.018  | 11                 | -1.437   | 0                   | -9      |
| Kantinen Frederikshavn- udligningsmoms   | 601           | -584    | 1.429              | -879     | -22                 | -3      |
| Kantinen Sæby - udligningsmoms   | 531           |         | -0                 | 0        | -1                  |         |
| Kantinedrift Frederikshavn   | 1.017         |         | 1.490              |          | 40                  |         |
| Fællesudgifter og indtægter  | -1.846        | -400    | -2.596             |          | -58                 |         |
| Forsyningsudgifter   |               |         | 14                 |          | 5                   |         |
| Knivholt Hovedgård   | 2.320         |         | 2.354              |          | -2                  |         |
| Ejendomsadministration løn   |               |         | 4.236              |          | 0                   |         |
| Intern drift og fællesudgifter   | 366           |         | 1.373              |          | 19                  |         |
| Ledelse og administration  | 1.467         |         | 1.798              |          | -117                |         |
| Vareindkøb   | 30            |         | 162                |          | 4                   |         |
| Kontrakter   | 7.619         |         | -1.199             |          | -28                 |         |
| Fælles bygningsdrift   | 0             |         | 322                |          | 0                   |         |
| Centerchefens område   | 1.190         |         | 1.120              |          | -4                  |         |
| Planlægning og udvikling   | 357           |         |                    |          |                     |         |
| P-vagter   |               |         | 550                |          | -6                  |         |
| Myndighedsarbejde  | 11            |         | 0                  |          | 0                   |         |
| <b>064553 Jobcentre</b>  | 378           |         |                    |          |                     |         |
| 1 Drift  | 378           |         |                    |          |                     |         |
| Indtægter SLA  | 378           |         |                    |          |                     |         |
| <b>0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>                           |               |         | 5                  |          | 0                   |         |
| <b>064862 Turisme</b>  |               |         | 5                  |          | 0                   |         |
| 1 Drift  |               |         | 5                  |          | 0                   |         |
| Forsyningsudgifter   |               |         | 5                  |          | 0                   |         |
| <b>Center for Teknik og Miljø</b>  | <b>559</b>    |         | <b>3.520</b>       | <b>0</b> | <b>-2.863</b>       |         |
| <b>02 Transport og infrastruktur</b>   | 559           |         | 3.520              | 0        | -2.863              |         |
| <b>0222 Fælles funktioner</b>  | 409           |         | 519                |          | 13                  |         |
| <b>022201 Fælles formål</b>  | 409           |         | 519                |          | 13                  |         |
| 1 Drift  | 409           |         | 519                |          | 13                  |         |
| Vej - Teknik og Miljø  | 409           |         | 519                |          | 13                  |         |
| <b>0228 Kommunale veje</b>   | 150           |         | 3.000              | 0        | -2.877              |         |



|  | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |          | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|---------------|--------------------|----------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt  | Udgift              | Indtægt |
| <b>022811 Vejvedligeholdelse m.v.</b>                  | -0            |               | 2.880              | 0        | -2.880              |         |
| 1 Drift  | -0            |               | 2.880              | 0        | -2.880              |         |
| Centerchefens område -myndighedsudøvelse               | -0            |               | 0                  |          | -85                 |         |
| Vej - Teknik og Miljø                                  | 0             |               | 2.880              |          | -2.795              |         |
| <b>022823 Standardforbedringer af færdselsarealer</b>  | 151           |               | 120                |          | 4                   |         |
| 1 Drift  | 151           |               | 120                |          | 4                   |         |
| Vej - Teknik og Miljø                                  | 151           |               | 120                |          | 4                   |         |
| <b>Center for Park og Vej</b>                          | <b>1.950</b>  | <b>-1.460</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>74</b>           |         |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> | 196           |               | 0                  | 0        | 1                   |         |
| <b>0028 Fritidsområder</b>                             | 5             |               | 0                  | 0        |                     |         |
| <b>002820 Grønne områder og naturpladser</b>           | 5             |               | 0                  | 0        |                     |         |
| 1 Drift  | 5             |               | 0                  | 0        |                     |         |
| Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)                | 2             |               |                    |          |                     |         |
| Driftsleder 1  | 3             |               |                    |          |                     |         |
| 0048 Vandløbsvæsen                                     | 191           |               | 0                  |          | 1                   |         |
| 004870 Fælles formål                                   | 191           |               | 0                  |          | 1                   |         |
| 1 Drift  | 191           |               | 0                  |          | 1                   |         |
| Klimasikring   | 191           |               | 0                  |          | 1                   |         |
| <b>02 Transport og infrastruktur</b>                   | 1.754         | -1.460        | 0                  | 0        | 73                  |         |
| <b>0222 Fælles funktioner</b>                          | 1.741         | -1.460        | 0                  | 0        | 73                  |         |
| <b>022201 Fælles formål</b>                            | 128           |               | 0                  | 0        | 73                  |         |
| 1 Drift  | 128           |               | 0                  | 0        | 73                  |         |
| Klimasikring   | 117           |               |                    |          | 6                   |         |
| Udligningspulje  | 8             |               | 0                  |          | 66                  |         |
| Driftsudgifter vedr. projekter (nulstil)               | 0             |               |                    |          |                     |         |
| Driftsudgifter projekter told (nulstil)                | 1             |               |                    |          |                     |         |
| Planlægning og udvikling                               | 1             |               | 0                  |          |                     |         |
| <b>022203 Arbejder for fremmed regning</b>             | 1.587         | -1.460        | 0                  | 0        |                     |         |
| 1 Drift  | 1.587         | -1.460        | 0                  | 0        |                     |         |
| Driftsudgifter vedr. projekter (nulstil)               | 1             |               |                    |          |                     |         |
| Driftsudgifter projekter told (nulstil)                | 6             |               | 0                  |          |                     |         |
| Salg Bymiljø Moms                                      | 3             | -3            |                    |          |                     |         |
| Grøn drift   | 1             |               |                    |          |                     |         |
| Salg Grøn drift  | 312           | -100          | 0                  | 0        |                     |         |
| Salg Grøn drift Moms                                   | 495           | -386          |                    |          |                     |         |
| Salg Plan og udvikling                                 | 14            |               |                    |          |                     |         |
| Salg Plan og udvikling Moms                            | 39            | -294          |                    |          |                     |         |
| Salg Myndighedsarbejde                                 |               | -4            |                    |          |                     |         |
| Salg Veje  | 59            | -63           |                    |          |                     |         |
| Salg Veje Moms   | 35            | -35           | 0                  | 0        |                     |         |
| Fortiv og sti  | 85            |               | 0                  |          |                     |         |
| Salg Fortov og sti                                     | 33            | -32           |                    |          |                     |         |
| Salg Fortov og sti Moms                                | 505           | -542          | 0                  |          |                     |         |
| <b>022207 Parkering</b>                                | 25            |               | 0                  | 0        |                     |         |
| 1 Drift  | 25            |               | 0                  | 0        |                     |         |
| Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)                | 25            |               |                    |          |                     |         |
| <b>0228 Kommunale veje</b>                             | 13            |               | 0                  | 0        |                     |         |
| <b>022811 Vejvedligeholdelse m.v.</b>                  | 1             |               | 0                  | 0        |                     |         |
| 1 Drift  | 1             |               | 0                  | 0        |                     |         |
| Plan   | 1             |               |                    |          |                     |         |
| <b>022812 Belægninger m.v.</b>                         | 7             |               | 0                  |          |                     |         |
| 1 Drift  | 7             |               | 0                  |          |                     |         |
| Fortiv og sti  | 7             |               | 0                  |          |                     |         |
| <b>022822 Vejanlæg</b>                                 | 5             |               | 0                  |          |                     |         |
| 1 Drift  | 5             |               | 0                  |          |                     |         |
| Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)                | 5             |               |                    |          |                     |         |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>         | 0             |               | 0                  |          |                     |         |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>                 | 0             |               | 0                  |          |                     |         |

|  | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |               | Tillægs bevillinger |            |
|--|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|------------|
|  | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt       | Udgift              | Indtægt    |
| <b>064551 Sekretariat og forvaltninger</b>             | 0             |               | 0                  |               |                     |            |
| 1 Drift  | 0             |               | 0                  |               |                     |            |
| Myndighedsarbejde                                      | 0             |               | 0                  |               |                     |            |
| <b>Vintertjeneste</b>                                  | <b>21.260</b> | <b>-191</b>   | <b>18.425</b>      |               | <b>2.578</b>        |            |
| <b>02 Transport og infrastruktur</b>                   | 21.260        | -191          | 18.425             |               | 2.578               |            |
| <b>0222 Fælles funktioner</b>                          | -8            | -191          |                    |               | 2.106               |            |
| <b>022203 Arbejder for fremmed regning</b>             | -8            | -191          |                    |               | 2.106               |            |
| 1 Drift  | -8            | -191          |                    |               | 2.106               |            |
| Vintertjeneste   | -8            | -73           |                    |               | 2.106               |            |
| Vintertjeneste - toldmoms                              |               | -118          |                    |               |                     |            |
| <b>0228 Kommunale veje</b>                             | 21.268        |               | 18.425             |               | 472                 |            |
| <b>022814 Vintertjeneste</b>                           | 21.268        |               | 18.425             |               | 472                 |            |
| 1 Drift  | 21.268        |               | 18.425             |               | 472                 |            |
| Vintervedligehold                                      |               | 1             |                    |               |                     |            |
| Vintertjeneste   | 21.267        |               | 18.425             |               | 472                 |            |
| <b>Skadedyrsbekæmpelse</b>                             | <b>3.757</b>  | <b>-4.079</b> | <b>3.691</b>       | <b>-3.767</b> | <b>-1.121</b>       | <b>-25</b> |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> | 3.757         | -4.079        | 3.691              | -3.767        | -1.121              | -25        |
| <b>0055 Diverse udgifter og indtægter</b>              | 3.757         | -4.079        | 3.691              | -3.767        | -1.121              | -25        |
| <b>005593 Diverse udgifter og indtægter</b>            | 3.757         | -4.079        | 3.691              | -3.767        | -1.121              | -25        |
| 1 Drift  | 3.757         | -4.079        | 3.691              | -3.767        | -1.121              | -25        |
| Skadedyrsbekæmpelse                                    | 3.757         | -4.079        | 3.691              | -3.767        | -1.121              | -25        |

|  | Regnskab 2023 |             | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|-------------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt     | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>Teknisk Udvalg</b>                                  | <b>94.143</b> | <b>-899</b> | <b>88.557</b>      |         | <b>27.223</b>       |         |
| <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b>               | <b>91.641</b> | <b>-145</b> | <b>86.837</b>      |         | <b>25.288</b>       |         |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> | 19.716        |             | 28.727             |         | 15.328              |         |
| <b>0022 Jordforsyning</b>                              | -1.986        |             |                    |         | -1.657              |         |
| <b>002201 Fælles formål</b>                            | 1.000         |             |                    |         | 1.335               |         |
| 3 Anlæg  | 1.000         |             |                    |         | 1.335               |         |
| Ejendomme  |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 1.000         |             |                    |         | 1.335               |         |
| Kommunal parkering - Værkergrunden                     | 1.000         |             |                    |         | 1.335               |         |
| <b>002204 Offentlige formål</b>                        | -2.986        |             |                    |         | -2.992              |         |
| 3 Anlæg  | -2.986        |             |                    |         | -2.992              |         |
| Park og Vej  |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | -2.986        |             |                    |         | -2.992              |         |
| Områdeformyelse i Frederikshavn midtby                 | -2.986        |             |                    |         | -2.992              |         |
| <b>0025 Faste ejendomme</b>                            | 17.606        |             | 27.937             |         | 15.529              |         |
| <b>002510 Fælles formål</b>                            | 2.091         |             | 1.251              |         | 1.355               |         |
| 3 Anlæg  | 2.091         |             | 1.251              |         | 1.355               |         |
| Ejendomme  |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 454           |             |                    |         | 710                 |         |
| Bygningsvedligeholdelse                                | 454           |             |                    |         |                     |         |
| Toiletter - analyse/etablering                         | 0             |             |                    |         | 710                 |         |
| Park og Vej  |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 1.636         |             | 1.251              |         | 644                 |         |
| Dispositionspuljen                                     | 10            |             |                    |         |                     |         |
| Offentlige toiletter - strategi                        | 1.626         |             | 1.251              |         | 644                 |         |
| <b>002513 Andre faste ejendomme</b>                    | 9.709         |             | 26.686             |         | 3.620               |         |
| 3 Anlæg  | 9.709         |             | 26.686             |         | 3.620               |         |
| Ejendomme  |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 9.236         |             | 26.686             |         | 3.619               |         |
| Bygningsvedligeholdelse                                | 3.929         |             | 21.505             |         | 2.937               |         |
| Energirenoveringer                                     | 4.866         |             | 4.885              |         | 537                 |         |
| Bygninger overgået til projektudvikling                | 442           |             | 296                |         | 146                 |         |
| Park og Vej  |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 473           |             |                    |         | 0                   |         |
| Dispositionspuljen                                     | 473           |             |                    |         | 0                   |         |
| <b>002519 Ældreboliger</b>                             | 5.806         |             |                    |         | 10.555              |         |
| 3 Anlæg  | 5.806         |             |                    |         | 10.555              |         |
| Ejendomme  |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 5.806         |             |                    |         | 10.555              |         |
| Renovering - Ældreboliger                              | 5.806         |             |                    |         | 10.555              |         |
| <b>0028 Fritidsområder</b>                             | 962           |             |                    |         | 418                 |         |
| <b>002820 Grønne områder og naturpladser</b>           | 962           |             |                    |         | 418                 |         |
| 3 Anlæg  | 962           |             |                    |         | 418                 |         |
| Park og Vej  |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 962           |             |                    |         | 418                 |         |
| Dispositionspuljen                                     | 660           |             |                    |         | 1                   |         |
| Rekreative tiltag i naturen                            | 303           |             |                    |         | 417                 |         |
| <b>0032 Fritidsfaciliteter</b>                         | 1.355         |             | 790                |         | 413                 |         |
| <b>003231 Stadion og idrætsanlæg</b>                   | 754           |             | 162                |         | 4                   |         |
| 3 Anlæg  | 754           |             | 162                |         | 4                   |         |
| Ejendomme  |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 754           |             | 162                |         | 4                   |         |
| Bygningsvedligeholdelse                                | 754           |             | 162                |         | 4                   |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>003235 Andre fritidsfaciliteter</b>      | 601           |         | 628                |         | 408                 |         |
| 3 Anlæg                                     | 601           |         | 628                |         | 408                 |         |
| Ejendomme                                   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total                                       | 397           |         |                    |         | 398                 |         |
| Kunstgræsbane på Fodboldvej                 | 397           |         |                    |         | 398                 |         |
| Park og Vej                                 |               |         |                    |         |                     |         |
| Total                                       | 203           |         | 628                |         | 11                  |         |
| Dispositionspuljen                          | 203           |         | 628                |         | 11                  |         |
| <b>0048 Vandløbsvæsen</b>                   |               |         |                    |         | 7                   |         |
| <b>004870 Fælles formål</b>                 |               |         |                    |         | 7                   |         |
| 3 Anlæg                                     |               |         |                    |         | 7                   |         |
| Park og Vej                                 |               |         |                    |         |                     |         |
| Total                                       |               |         |                    |         | 7                   |         |
| Dispositionspuljen                          |               |         |                    |         | 7                   |         |
| <b>0055 Diverse udgifter og indtægter</b>   | 618           |         |                    |         | 618                 |         |
| <b>005593 Diverse udgifter og indtægter</b> | 618           |         |                    |         | 618                 |         |
| 3 Anlæg                                     | 618           |         |                    |         | 618                 |         |
| Park og Vej                                 |               |         |                    |         |                     |         |
| Total                                       | 618           |         |                    |         | 618                 |         |
| Klimaindsatser og konkrete tiltag           | 618           |         |                    |         | 618                 |         |
| <b>0058 Redningsberedskab</b>               | 1.160         |         |                    |         |                     |         |
| <b>005895 Redningsberedskab</b>             | 1.160         |         |                    |         |                     |         |
| 3 Anlæg                                     | 1.160         |         |                    |         |                     |         |
| Ejendomme                                   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total                                       | 1.160         |         |                    |         |                     |         |
| Bygningsvedligeholdelse                     | 1.160         |         |                    |         |                     |         |
| <b>02 Transport og infrastruktur</b>        | 45.468        |         | 51.588             |         | 5.932               |         |
| <b>0222 Fælles funktioner</b>               | 472           |         |                    |         | 335                 |         |
| <b>022203 Arbejder for fremmed regning</b>  | 106           |         |                    |         | 7                   |         |
| 3 Anlæg                                     | 106           |         |                    |         | 7                   |         |
| Park og Vej                                 |               |         |                    |         |                     |         |
| Total                                       | 106           |         |                    |         | 7                   |         |
| Dispositionspuljen                          | 106           |         |                    |         | 7                   |         |
| <b>022205 Driftsbygninger og -pladser</b>   | 327           |         |                    |         | 328                 |         |
| 3 Anlæg                                     | 327           |         |                    |         | 328                 |         |
| Ejendomme                                   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total                                       | 327           |         |                    |         | 328                 |         |
| Ambulancebase i Frederikshavn               | 327           |         |                    |         | 328                 |         |
| <b>022207 Parkering</b>                     | 40            |         |                    |         | 0                   |         |
| 3 Anlæg                                     | 40            |         |                    |         | 0                   |         |
| Park og Vej                                 |               |         |                    |         |                     |         |
| Total                                       | 40            |         |                    |         | 0                   |         |
| Dispositionspuljen                          | 40            |         |                    |         | 0                   |         |
| <b>0228 Kommunale veje</b>                  | 40.502        |         | 45.517             |         | 5.309               |         |
| <b>022811 Vejvedligeholdelse m.v.</b>       | 329           |         | 990                |         | 1.166               |         |
| 3 Anlæg                                     | 329           |         | 990                |         | 1.166               |         |
| Park og Vej                                 |               |         |                    |         |                     |         |
| Total                                       | 329           |         | 990                |         | 1.166               |         |
| Broer, tunneller og underløb                | 281           |         | 990                |         | 1.166               |         |
| Dispositionspuljen                          | 48            |         |                    |         | 0                   |         |
| <b>022822 Vejanlæg</b>                      | 40.046        |         | 44.527             |         | 4.143               |         |
| 3 Anlæg                                     | 40.046        |         | 44.527             |         | 4.143               |         |
| Park og Vej                                 |               |         |                    |         |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Total   | 40.046        |         | 44.527             |         | 4.143               |         |
| Slidlag   | 5.814         |         | 7.730              |         | -260                |         |
| Vejprojekter  | 6.497         |         | 6.690              |         | -193                |         |
| Renov. af kørebaner                                   | 8.756         |         | 9.279              |         | 972                 |         |
| Koordinerende belægningsarbejder                      | 11.029        |         | 11.465             |         | -875                |         |
| Renov. af vejbelægningsanlæg 2010-2027                | -948          |         | 1.529              |         | -2.478              |         |
| Broer, tunneller og underløb                          | 491           |         |                    |         |                     |         |
| Vejafvandingsbidrag                                   | 3.198         |         | 2.589              |         | 69                  |         |
| Dispositionspuljen                                    | 1.619         |         | 2.745              |         | 3.183               |         |
| Klimainvesteringer/tiltag                             | 345           |         |                    |         | 349                 |         |
| Cykelstier - opgraderinger og nye                     | 3             |         |                    |         |                     |         |
| Cykelstier - 2-1 veje - sikre skoleveje               | 3.241         |         |                    |         | 3.334               |         |
| Sikre skoleveje og belægning 2-1 2023                 |               |         | 2.500              |         | 42                  |         |
| <b>022823 Standardforbedringer af færdselsarealer</b> | 127           |         |                    |         | 0                   |         |
| 3 Anlæg   | 127           |         |                    |         | 0                   |         |
| Park og Vej   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 127           |         |                    |         | 0                   |         |
| Dispositionspuljen                                    | 127           |         |                    |         | 0                   |         |
| <b>0235 Havne</b>                                     | 4.494         |         | 6.071              |         | 288                 |         |
| <b>023540 Havne</b>                                   | 4.494         |         | 6.071              |         | 288                 |         |
| 3 Anlæg   | 4.494         |         | 6.071              |         | 288                 |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 2.104         |         | 3.600              |         | 300                 |         |
| Sæby Havn 2019 - 2021                                 | 240           |         |                    |         | 236                 |         |
| Færdiggørelse Sæby Havn inkl. skure                   | 1.864         |         | 3.600              |         | 64                  |         |
| Park og Vej   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 2.390         |         | 2.471              |         | -11                 |         |
| Bådebroer m.m.  | 2.390         |         | 2.471              |         | -11                 |         |
| <b>03 Undervisning og kultur</b>                      | 18.006        | -145    | 4.961              |         | 129                 |         |
| <b>0322 Folkeskolen m.m.</b>                          | 16.214        | -135    | 4.059              |         | 108                 |         |
| <b>032201 Folkeskoler</b>                             | 16.214        | -135    | 4.059              |         | 108                 |         |
| 3 Anlæg   | 16.214        | -135    | 4.059              |         | 108                 |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 16.214        |         | 4.059              |         | 108                 |         |
| Bygningsvedligeholdelse                               | 16.054        |         | 4.059              |         | 108                 |         |
| Pulje Børn/ude/leg - skoler og dagtilbud              | 160           |         |                    |         |                     |         |
| Ejendomme Toldmoms                                    |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   |               | -135    |                    |         |                     |         |
| Pulje Børn/ude/leg - skoler og dagtilbud              |               | -135    |                    |         |                     |         |
| <b>0332 Folkebiblioteker</b>                          | 412           | -10     |                    |         |                     |         |
| <b>033250 Folkebiblioteker</b>                        | 412           | -10     |                    |         |                     |         |
| 3 Anlæg   | 412           | -10     |                    |         |                     |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 412           | -10     |                    |         |                     |         |
| Bygningsvedligeholdelse                               | 412           | -10     |                    |         |                     |         |
| <b>0335 Kulturel virksomhed</b>                       | 1.380         |         | 902                |         | 21                  |         |
| <b>033560 Museer</b>                                  | 114           |         |                    |         |                     |         |
| 3 Anlæg   | 114           |         |                    |         |                     |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 114           |         |                    |         |                     |         |
| Bygningsvedligeholdelse                               | 114           |         |                    |         |                     |         |
| <b>033564 Andre kulturelle opgaver</b>                | 1.266         |         | 902                |         | 21                  |         |
| 3 Anlæg   | 1.266         |         | 902                |         | 21                  |         |

|   | Regnskab 2023 |         | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|---|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|   | Udgift        | Indtægt | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 1.266         |         | 902                |         | 21                  |         |
| Pulje vedr. Knivholt hovedgård  | 922           |         | 902                |         | 21                  |         |
| Bygningsvedligeholdelse   | 344           |         |                    |         |                     |         |
| <b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>                                      | 5.652         |         |                    |         | 2.634               |         |
| <b>0525 Dagtilbud til børn og unge</b>  | 1.627         |         |                    |         |                     |         |
| <b>052513 Tværgående institutioner</b>  | 730           |         |                    |         |                     |         |
| 3 Anlæg   | 730           |         |                    |         |                     |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 730           |         |                    |         |                     |         |
| Bygningsvedligeholdelse   | 730           |         |                    |         |                     |         |
| <b>052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)</b>                    | 897           |         |                    |         |                     |         |
| 3 Anlæg   | 897           |         |                    |         |                     |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 897           |         |                    |         |                     |         |
| Bygningsvedligeholdelse   | 922           |         |                    |         |                     |         |
| Pulje Børn/ude/leg - skoler og dagtilbud  | -25           |         |                    |         |                     |         |
| <b>0530 Tilbud til ældre</b>  | 3.732         |         |                    |         | 2.634               |         |
| <b>053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør</b> | 3.732         |         |                    |         | 2.634               |         |
| 3 Anlæg   | 3.732         |         |                    |         | 2.634               |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 3.732         |         |                    |         | 2.634               |         |
| Bygningsvedligeholdelse   | 1.559         |         |                    |         |                     |         |
| Projekt Renovering Kastanjegården   | 2.173         |         |                    |         | 2.634               |         |
| <b>0538 Tilbud til voksne med særlige behov</b>                                     | 294           |         |                    |         |                     |         |
| <b>053842 Indsatser for personer med særlige sociale problemer</b>                  | 85            |         |                    |         |                     |         |
| 3 Anlæg   | 85            |         |                    |         |                     |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 85            |         |                    |         |                     |         |
| Bygningsvedligeholdelse   | 85            |         |                    |         |                     |         |
| <b>053850 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)</b>              | 26            |         |                    |         |                     |         |
| 3 Anlæg   | 26            |         |                    |         |                     |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 26            |         |                    |         |                     |         |
| Bygningsvedligeholdelse   | 26            |         |                    |         |                     |         |
| <b>053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)</b>                | 152           |         |                    |         |                     |         |
| 3 Anlæg   | 152           |         |                    |         |                     |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 152           |         |                    |         |                     |         |
| Bygningsvedligeholdelse   | 152           |         |                    |         |                     |         |
| <b>053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)</b>                    | 31            |         |                    |         |                     |         |
| 3 Anlæg   | 31            |         |                    |         |                     |         |
| Ejendomme   |               |         |                    |         |                     |         |
| Total   | 31            |         |                    |         |                     |         |
| Bygningsvedligeholdelse   | 31            |         |                    |         |                     |         |
| <b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>                                      | 2.798         | 0       | 1.561              |         | 1.265               |         |
| <b>0645 Administrativ organisation</b>  | 2.798         | 0       | 1.561              |         | 1.265               |         |

|  | Regnskab 2023 |             | Oprindeligt budget |         | Tillægs bevillinger |         |
|--|---------------|-------------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|  | Udgift        | Indtægt     | Udgift             | Indtægt | Udgift              | Indtægt |
| <b>064550 Administrationsbygninger</b>                 | 2.798         | 0           | 1.561              |         | 1.265               |         |
| 3 Anlæg  | 2.798         | 0           | 1.561              |         | 1.265               |         |
| Ejendomme  |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 2.798         | 0           | 1.561              |         | 1.265               |         |
| Bygningsvedligeholdelse                                | 694           | 0           |                    |         |                     |         |
| Investering i ABA-anlæg                                | 2.105         |             | 1.561              |         | 1.265               |         |
| <b>Center for Teknik og Miljø</b>                      | <b>2.503</b>  | <b>-754</b> | <b>1.720</b>       |         | <b>1.934</b>        |         |
| <b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> | 810           | -754        | 0                  |         | 91                  |         |
| <b>0025 Faste ejendomme</b>                            | 810           | -754        | 0                  |         | 91                  |         |
| <b>002515 Byfornyelse</b>                              | 810           | -754        | 0                  |         | 91                  |         |
| 3 Anlæg  | 810           | -754        | 0                  |         | 91                  |         |
| Center for Teknik og Miljø                             |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 810           | -754        | 0                  |         | 91                  |         |
| Områdefornyelse i Dybvad                               | 810           | -754        | 0                  |         | 91                  |         |
| <b>02 Transport og infrastruktur</b>                   | 1.693         |             | 1.720              |         | 1.843               |         |
| <b>0228 Kommunale veje</b>                             | 43            |             | 53                 |         | 105                 |         |
| <b>022822 Vejanlæg</b>                                 | 43            |             | 53                 |         | 105                 |         |
| 3 Anlæg  | 43            |             | 53                 |         | 105                 |         |
| Center for Teknik og Miljø                             |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 43            |             | 53                 |         | 105                 |         |
| Matrikulære berigtigelser                              | 43            |             | 53                 |         | 105                 |         |
| <b>0235 Havne</b>                                      | 1.649         |             | 1.667              |         | 1.738               |         |
| <b>023542 Kystbeskyttelse</b>                          | 1.649         |             | 1.667              |         | 1.738               |         |
| 3 Anlæg  | 1.649         |             | 1.667              |         | 1.738               |         |
| Center for Teknik og Miljø                             |               |             |                    |         |                     |         |
| Total  | 1.649         |             | 1.667              |         | 1.738               |         |
| Kystbeskyttelse og kystfodring                         | 1.649         |             | 1.667              |         | 1.738               |         |



# Plan- og Miljøudvalget

## Regnskab 2023



EMN-2024-00949

DOK ID: 7827916

Redigeret senest: 19-03-2024 14:40

Udvalgs møde: 08.04.2024



**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 2023
- "Korrigeret budget" er for 2023
- "Mer-/mindreforbrug" viser om området har et mer-/mindreforbrug for 2023

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

**Indholdsfortegnelse**

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Læsevejledning.....              | 2 |
| Generelle bemærkninger .....     | 4 |
| Årets resultat .....             | 5 |
| Center for Teknik og Miljø ..... | 6 |
| Takstfinansieret område.....     | 7 |
| Anlæg.....                       | 9 |

**Generelle bemærkninger**

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

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

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat
- Anvendelse af overført mindreforbrug eller afvikling af overført merforbrug
- Gennemgang af opnåede resultater i 2023

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

**Årets resultat****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Center for Teknik og Miljø - drift                             | 0               | 0                         | 0                      |
| Center for Teknik og Miljø - Takstfinansieret område           | 2.452           | 408                       | 2.045                  |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>2.452</b>    | <b>408</b>                | <b>2.045</b>           |

Plan- og Miljøudvalgets korrigerede budget inkl. det takstfinansierede område 2023 var på 0,4 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på 2,5 mio. kr., svarende til et merforbrug på 2,0 mio. kr. eller 501,2 % af budgetrammen.

Heraf udgør 2,0 mio. kr. udgifter til det takstfinansierede område - renovation, som er fritaget for ØKD-reglerne. Korrigeret for dette udgør årets resultat 0,0 mio. kr.

Følgende overføres til status:

**Til status:**

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Forbrug udlignet over status             | merforbrug | 2,5 mio. kr. |
| Til statuskonti overføres i alt til 2024 | merforbrug | 2,5 mio. kr. |

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

**Anlæg**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Anlæg</b>   | <b>-1.641</b>   | <b>536</b>                | <b>-2.177</b>          |

Plan- og Miljøudvalgets korrigerede anlægsbudget 2023 var på 0,5 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på -1,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. eller 406,2 % af budgetrammen

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 2,2 mio. kr. til 2024.

**Center for Teknik og Miljø****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Projekter  | 0               | 0                         | 0                      |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>               |

Budgetrammen i 2023 var på 0,0 mio. kr.

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

Driften under Plan- og Miljøudvalget omfatter eksternt finansierede projekter. Der har ikke været projekter i 2023.

**Disponering af årets resultat:**

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

**Takstfinansieret område****Drift**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Renovation   | 2.452           | 408                       | 2.045                  |
| <b>I alt inkl. overførte frigivne beløb</b>                    | <b>2.452</b>    | <b>408</b>                | <b>2.045</b>           |

Budgetrammen i 2023 var på 0,4 mio. kr.

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

Renovationsområdet har et grundlæggende princip, at der fastsættes takster og gebyrer, og som skal hvile-i-sig-selv. Dette princip indebærer, at de økonomiske midler, som kommer ind ved brugernes betaling for bortskaffelsen af affald, ikke må være hverken større eller mindre end omkostningerne ved at gennemføre håndteringen. Betalingen for affaldshåndtering skal således være omkostningsbestemt.

**Disponering af årets resultat:**

Af årets resultat udgør 2,0 mio. kr. udgifter udenfor ØKD-reglerne. Korrigeret for dette udgør årets resultat 0,0 mio. kr.

Følgende overføres til status:

**Til status:**

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Forbrug udlignet over status             | merforbrug | 2,5 mio. kr. |
| Til statuskonti overføres i alt til 2024 | merforbrug | 2,5 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. Derudover en miljø- og genbrugsafgift, som dækker husstandsindsamling af papir og pap, bringeordning for glas/flasker (flaskecontainere) samt storskraldsordning, drift af genbrugspladserne og udgifter til behandling af farligt affald. Administrationsudgifterne omfatter opkrævning, vejledning, planlægning m.v.

Et af hovedpunkterne for 2023 var den nye affaldsordning med sortering i 10 affaldstyper, som blev igangsat den 1. januar. Over 28.000 affaldsbeholdere blev kørt ud til borgerne og virksomheder. Der er gennemført kommunikationskampagner i forbindelse med implementeringen af de nye ordninger og de større krav til sortering.

På det administrative område er der i 2023, i samarbejde med Frederikshavn Affald A/S, blevet arbejdet med genbrugspladsstrukturen i kommunen. Politisk er der truffet beslutning om, at 8 genbrugspladser skal videreføres med mulighed for sortering og aflevering af flere fraktioner. De resterende 8 genbrugspladser ønskes videreført som have- og grenaffaldspladser med lokalt engagement.

Det er stadig kommunens mål at følge de nationale ambitioner om mindre affald, mindre spild og mere genbrug, herunder implementering af nationale krav om indsamling af flere genbrugsfraktioner.

*Erhverv*

Eksisterende ordning for virksomhedernes adgang til genbrugspladserne er videreført i 2023.

Ordningen er udformet som en klippekortordning med vægtmæssige begrænsninger. Hver bil, der kører affald til genbrugspladserne, skal have et adgangskort. Det er kun biler på max. 3.500 kg og trailere uden

tippeanordninger, der har adgang til genbrugspladserne. Adgangskort findes i tre farver – grøn, gul og rød – afhængigt af, hvor store mængder affald, virksomheden forventer at aflevere.

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.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Primo saldo   | Forbrug af<br>tilgodehavende | Ultimo saldo |
|--|---------------|------------------------------|--------------|
| <b>Statuskonti</b>   | <b>-1.213</b> | <b>2.452</b>                 | <b>1.239</b> |

Dette tilgodehavende reguleres ved fremtidige takstfastsættelser således, at tilgodehavendet nedbringes over tid.

Affaldsområdet havde et tilgodehavende hos kommunen, som ultimo 2022 udgjorde 1,2 mio. kr.

Tilgodehavendet forrentes med den gennemsnitlige 10-årige statsobligationsrente, som opgøres af Nationalbanken.

Affaldsområdet havde i 2023 et forbrug på 2,5 mio. kr. Dette forbrug overføres til statuskontoen, hvilket medfører, at der er et tilgodehavende på status ultimo 2023 på 1,2 mio. kr.

Der vil i 2025-2028 blive budgetteret med et forbrug af dette tilgodehavende.

**Anlæg**

| Nettobeløb vist i 1.000 kr.<br>- angiver indtægt/mindre udgift | Forbrug<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Mer-/<br>mindreforbrug |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|
| Landsbysfornyelse  | -1.641          | 536                       | -2.177                 |
| <b>I alt</b>   | <b>-1.641</b>   | <b>536</b>                | <b>-2.177</b>          |

Plan- og Miljøudvalgets korrigerede anlægsbudget 2023 var på 1,6 mio. kr., og årets resultat for 2023 viser et forbrug på -1,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. eller 406,2 % af budgetrammen.

Årets resultat blev et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres 2,2 mio. kr. til 2024.

**Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:****Center for Teknik og Miljø***Landsbyfornyelse*

Nedrivningspuljen havde i 2023 et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger mellem afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud fra Bolig- og Planstyrelsen. Mindreforbruget indstilles overført til 2024.



|   | Regnskab 2023  |                 | Oprindeligt budget |                | Tillægs bevillinger |         |
|---|----------------|-----------------|--------------------|----------------|---------------------|---------|
|   | Udgift         | Indtægt         | Udgift             | Indtægt        | Udgift              | Indtægt |
| <b>PMU - takstfinansieret</b>   | <b>104.816</b> | <b>-102.364</b> | <b>97.586</b>      | <b>-97.178</b> |                     |         |
| <b>Renovation</b>   | <b>104.816</b> | <b>-102.364</b> | <b>97.586</b>      | <b>-97.178</b> |                     |         |
| <b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>   | 104.816        | -102.364        | 97.586             | -97.178        |                     |         |
| <b>0138 Affaldshåndtering</b>   | 104.816        | -102.364        | 97.586             | -97.178        |                     |         |
| <b>013860 Generel administration (kun husholdninger)</b>  | 4.682          | -126            | -802               | 0              |                     |         |
| 1 Drift   | 4.682          | -126            | -802               | 0              |                     |         |
| Renovation  | 4.682          | -126            | -802               | 0              |                     |         |
| <b>013861 Ordninger for restaffald</b>  | 55.373         | -21.209         | 58.180             | -56.119        |                     |         |
| 1 Drift   | 55.373         | -21.209         | 58.180             | -56.119        |                     |         |
| Renovation  | 55.373         | -21.209         | 58.180             | -56.119        |                     |         |
| <b>013862 Ordninger for storskrald og haveaffald</b>  | 900            |                 | 200                | -204           |                     |         |
| 1 Drift   | 900            |                 | 200                | -204           |                     |         |
| Renovation  | 900            |                 | 200                | -204           |                     |         |
| <b>013863 Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og mad- og drikkekartonaffald</b> | 1.320          | -37.543         | 1.319              | -1.421         |                     |         |
| 1 Drift   | 1.320          | -37.543         | 1.319              | -1.421         |                     |         |
| Renovation  | 1.320          | -37.543         | 1.319              | -1.421         |                     |         |
| <b>013864 Ordninger for farligt affald og tekstilaffald</b>   | 350            |                 | 1.050              | -1.266         |                     |         |
| 1 Drift   | 350            |                 | 1.050              | -1.266         |                     |         |
| Renovation  | 350            |                 | 1.050              | -1.266         |                     |         |
| <b>013865 Genbrugsstationer</b>   | 38.940         | -43.260         | 34.389             | -34.736        |                     |         |
| 1 Drift   | 38.940         | -43.260         | 34.389             | -34.736        |                     |         |
| Renovation  | 38.940         | -43.260         | 34.389             | -34.736        |                     |         |
| <b>013866 Øvrige ordninger og anlæg</b>   | 3.251          |                 | 3.250              | -3.432         |                     |         |
| 1 Drift   | 3.251          |                 | 3.250              | -3.432         |                     |         |
| Renovation  | 3.251          |                 | 3.250              | -3.432         |                     |         |
| <b>013867 Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser</b>  |                | -227            |                    |                |                     |         |
| 1 Drift   |                | -227            |                    |                |                     |         |
| Renovation  |                | -227            |                    |                |                     |         |

|   | Regnskab 2023 |               | Oprindeligt budget |               | Tillægs bevillinger |                |
|---|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|----------------|
|   | Udgift        | Indtægt       | Udgift             | Indtægt       | Udgift              | Indtægt        |
| <b>Plan- og Miljøudvalget</b>                                 | <b>1.336</b>  | <b>-2.977</b> | <b>3.435</b>       | <b>-2.098</b> | <b>-787</b>         | <b>-14</b>     |
| <b>Center for Teknik og Miljø</b>                             | <b>1.336</b>  | <b>-2.977</b> | <b>3.435</b>       | <b>-2.098</b> | <b>-787</b>         | <b>-13,718</b> |
| <b>00</b> <b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b> | 1.336         | -2.977        | 3.435              | -2.098        | -787                | -14            |
| <b>0025</b> <b>Faste ejendomme</b>                            | 1.336         | -2.977        | 3.435              | -2.098        | -787                | -14            |
| <b>002515</b> <b>Byfornyelse</b>                              | 1.336         | -2.977        | 3.435              | -2.098        | -787                | -14            |
| 3        Anlæg  | 1.336         | -2.977        | 3.435              | -2.098        | -787                | -14            |
| Center for Teknik og Miljø                                    |               |               |                    |               |                     |                |
| Total   | 1.336         | -2.977        | 3.435              | -2.098        | -787                | -14            |
| Landsbyfornyelse  | 1.336         | -2.977        | 3.435              | -2.098        | -787                | -14            |

# Renter, Finansforskydninger og Finansiering

## Regnskab 2023



|  |   |
|--|---|
| Renter .....   | 3 |
| Balanceforskydninger, afdrag på lån samt lånoptagelse..... | 5 |

## RENTER

| (beløb i 1.000 kr.)                             | Regnskab 2023 | Korrigeret budget 2023 | Oprindeligt budget 2023 | Regnskab 2022 |
|---|---------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| Renter af likvide aktiver                       | -4.862        | -700                   | -700                    | -215          |
| Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt | -502          | -350                   | -350                    | -371          |
| Renter af langfristede tilgodehavender          | -490          | -181                   | -181                    | -134          |
| Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder    | 126           | -12                    | -12                     | 45            |
| Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter | 294           | 0                      | 0                       | 7             |
| Renter af kortfristet gæld til staten           | 0             | 0                      | 0                       | 4             |
| Renter af kortfristet gæld i øvrigt             | 47            | 400                    | 400                     | 31            |
| Renter af langfristet gæld                      | 13.269        | 13.487                 | 18.099                  | 7.832         |
| Kurstab og kursgevinster                        | 7.991         | -5.000                 | -5.000                  | -3.810        |
| <b>I ALT</b>                                    | <b>-109</b>   | <b>7.644</b>           | <b>12.256</b>           | <b>3.389</b>  |

### Renter af likvide aktiver

Kommunens gennemsnitslikviditet kunne i 2023 opgøres til 350,1 mio. kr. Det var en reduktion i forhold til 2022, hvor gennemsnitslikviditeten blev opgjort til 266,9 mio. kr.

Renteindtægten, som opgjort nedenfor, blev større end i 2022. Det skyldes primært, at placeringen af likviditet er placeret i obligationer med højere rentesats. Til gengæld har vi i 2023 måtte betale en renteudgift, idet Nationalbankens indskudsbevisrente er gået fra at være 1,25% og til at ende på 3,60% ultimo 2023.

Renteindtægten af de likvide midler kan specificeres således:

| (beløb i 1.000 kr.)              | 2023          | 2022          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Indskud i pengeinstitutter       | 3.127         | 527,6         |
| Realkredit- og statsobligationer | -7.989        | -742,3        |
| <b>I alt</b>                     | <b>-4.862</b> | <b>-214,8</b> |

Renteindtægten omfatter, ud over renter af kassebeholdningen også renter af de deponerede midler på ca. 18,1 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 renteudgift på 3,1 mio. kr. vedr. indskud i pengeinstitutter samt en renteindtægt på realkreditobligationer på 8,0 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 2023 givet et afkast på 4,61%. Det tilsvarende afkast i 2022 udgjorde -4,43%. Afkastet for 2023 er 1,68% bedre end det benchmark som kommunen sammenligner sig med og som er på 2,93%.

#### **Renter af kortfristede tilgodehavende i øvrigt**

På området var der forventet en renteindtægt på 0,4 mio. kr. Den realiserede renteindtægt blev på 0,5 mio. kr. Den realiserede renteindtægt vedr. renter af tilgodehavender i betalingskontrollen, herunder også renter af de tilgodehavender, som er oversendt til inddrivelse hos SKAT, registreres her.

#### **Renter af langfristede tilgodehavender**

Renteindtægten på dette område kommer normalt overvejende fra lån til betaling af ejendomsskatter med ca. 0,5 mio. kr. Også i 2023 er der dog indfriet væsentlig flere lån end normalt. Den forrentning der sker af lånene er dog samtidig steget, så vi opnår derfor næsten samme renteindtægt som i 2022. Rentegodtgørelsen af de indfrieede lån er samtidig steget til 0,08 mio. kr., hvilket betyder en nettoindtægt på i alt 0,4 mio. kr. Herudover er der en mindre indtægt vedr. renter på pantebreve, beboerindskudslån samt andelsbeviser.

#### **Rente af udlæg vedr. Forsyningsvirksomheder**

Udgiften vedrører kommunens mellemværende med renovationsområdet på 125.830 kr. mod forventet indtægt på 12.000 kr. Renovationens tilgodehavende er i løbet af 2023 ændret, fra at være en gæld til Renovationsområdet på 1,2 mio. kr. – til at blive en gæld til Frederikshavn Kommune på 1,2 mio. kr. ultimo 2023. Referencerenten som benyttes til udregning af renten har hurtigt ændret sig til en positiv rente, hvorfor renteudgiften er steget i 2023, men vil blive til en renteindtægt i 2024.

#### **Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter**

Renteudgiften på 0,3 mio. kr. vedr. den byggekredit på 13,3 mio. kr. som er optaget i forbindelse med ombygninger på Frederikshavn Kommunes ældreboliger.

#### **Renter af kortfristet gæld i øvrigt**

Normalt er den største udgift på dette område tilbagebetaling af rente vedrørende grundskyld, i forbindelse med SKAT's regulering af ejendomsvurderinger tidligere år. I år har denne udgift dog ikke været særlig stor – den er kun på 37.897 kr. Øvrige renteudgifter vedrører øvrige kreditorer – f.eks. i forbindelse med for sent betalt gæld til f.eks. leverandører.

#### **Renter af langfristet gæld**

Kommunens lånegæld, ekskl. feriepengeforpligtigelsen og finansielt leasede aktiver, udgjorde ved udgangen af 2023 724,4 mio. kr. Renteudgiften i 2023 udgjorde 13,3 mio. kr. Renteudgiften i 2023 er 0,2 mio. kr. højere end det korrigerede budget.

#### **Kurstab og kursgevinster**

I forbindelse med køb og salg af obligationer fra kommunens formueplejedepot opstår der henholdsvis kursgevinster og kurstab. Nettoindtægt på 201.496 kr. i 2023 dækker bl.a. over kursgevinst på -164.852 kr. samt kurstab inkl. handelsomkostninger på 366.347 kr.

Endvidere er der indgået en indtægt på 8,2 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<br>2023 | Korrigeret<br>budget 2023 | Oprindeligt<br>budget 2023 | Regnskab<br>2022 |
|---|------------------|---------------------------|----------------------------|------------------|
| Forskydninger i likvide aktiver                                   | 0                | -149.986                  | -7.595                     | -98.975          |
| Forskydninger i tilgodehavender hos staten                        | -1.601           | 0                         | 0                          | 7.218            |
| Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt             | -11.106          | 0                         | 0                          | -8.815           |
| Forskydninger i langfristede tilgodehavender                      | 11.313           | 49.483                    | 18.137                     | 6.308            |
| Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning hos andre | -43              | 0                         | 0                          | -45              |
| Forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonds, legater m.v.   | -353             | 0                         | 0                          | -192             |
| Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut                | -5.590           | 7.708                     | 0                          | -7.707           |
| Forskydninger i kortfristet gæld til staten                       | -292             | 140                       | 140                        | 56               |
| Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt                         | 28.243           | 0                         | 0                          | 10.996           |
| Forskydninger i langfristet gæld                                  | 123.546          | 87.924                    | 51.999                     | 152.326          |
| <b>Netto</b>  | <b>139.309</b>   | <b>-4.732</b>             | <b>62.680</b>              | <b>61.168</b>    |

Indledningsvis gøres opmærksom på, at totalerne i denne opgørelse ikke svarer direkte til totalerne for balanceforskydningerne i Hovedoversigten, Finansieringsoversigten og Resultatopgørelsen, som ses i den første del af "Bilag til årsberetning". Dette skyldes, at ovenstående opgørelse over Balanceforskydninger (i modsætning til de 3 nævnte oversigter) indeholder tal for afdrag på lån, låneoptagelse, samt opsparing af likvide midler.

### Forskydninger i likvide aktiver

I det oprindelige budget var der indregnet et forbrug på -7,6 mio. kr.

I årets løb er der givet tillægsbevillinger til f.eks. overførsler fra 2022 til 2023, budgetopfølgninger samt øvrige tillægsbevillinger, så der nu er budgetteret et forbrug af kassebeholdningen på -150,0 mio. kr.

Regnskabet viser et forbrug på -4,8 mio. kr., som dækker forbrug af de likvide midler i kalenderåret 2023. Skal der beregnes et forbrug alene for regnskabsåret, skal beløbet justeres for de bevægelser, der er foretaget i supplementsperioderne vedr. regnskabsårene 2022, 2023 og 2024.

### Forskydninger i tilgodehavender hos staten

Området indeholder primært refusionstilgodehavender samt andre tilgodehavender. Området er ikke budgetlagt, da forbruget over år udlignes.

Indtægten på 1,6 mio. kr. kan i store træk forklares således:

|   |               |
|---|---------------|
| Forskydning i tilgodehavender hos staten      |               |
| Forskydninger vedr. bistand og pensioner m.v. | 1,0 mio. kr.  |
| Forskydninger vedr. boligstøtte               | -0,1 mio. kr. |
| Forskydning vedr. social- og sundhedsvæsen    | 1,1 mio. kr.  |
| Forskydninger vedr. moms                      | -3,3 mio. kr. |
| Forskydninger vedr. puljer                    | -0,3 mio. kr. |

### Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Området, som ikke er budgetlagt, dækker tilgodehavender i betalingskontrollen, andre tilgodehavender, mellemregninger med foregående/følgende regnskabsår samt tilgodehavender hos andre kommuner og regioner, samt mellemværende med Forsyningen vedr. opkrævning af renovation, miljøgebyrer m.v.

De væsentligste poster er tilgodehavender hos borgerne og mellemregning mellem regnskabsårene.

Tilgodehavender hos borgerne er totalt steget med 20,3 mio. kr. Beløbet afspejler dog ikke kun en stigning i restancerne, da ændringen kan være påvirket af tidspunktet for påligninger af krav i forhold til 2022.

Forskydningen på mellemregning mellem regnskabsårene er steget med -2,2 mio. kr. og vedr. de transaktioner, der er foretaget i regnskabsår 2023 vedr. 2022 og 2023 og de transaktioner der er foretaget i regnskabsårene 2023 og 2024 vedr. 2023.

### Forskydninger i langfristede tilgodehavender

|  |               |
|--|---------------|
| Indskud vedr. Beboerindskud  | 0,0 mio. kr.  |
| Indskud i Landsbyggefonden i forbindelse med diverse boligbyggerier i kommunen             | 0,1 mio. kr.  |
| Lån til betaling af ejendomsskatter (betalte ejendomsskatter i 2022 fratrukket indfrielse) | -0,8 mio. kr. |



|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Nettoudlån til foreninger m.m. | 0,6 mio. kr.  |
| Indefrysning ejendomsskatter   | 12,3 mio. kr. |
| Frigivelse af deponerede beløb | -0,9 mio. kr. |

Efter nettofrigivelse af 0,9 mio. kr. er der fortsat deponeret 18,1 mio. kr., som frigives etapevis de kommende år.

Endvidere er der indfriet ca. 1,0 mio. kr. flere lån til betaling af ejendomsskatter end budgetteret men samtidig er udlånet realiseret 0,4 mio. over budget – i alt en afvigelse på 1,4 mio. kr.

Lån til indefrysning af ejendomsskatter realiseret 7,7 mio. kr. under budgettet. Også i 2023 har mange valgt at udtræde af ordningen – og de der trådte ud i 2022 får heller ikke længere indefrosset lånene.

Der er i 2023 forbrugt 0,1 mio. kr. af de 29,0 mio. kr. af budgetmidlerne til indskud i landsbyggefondens, hvilket giver en rest til forventet overførsel til 2024 på 28,9 mio. kr. Dette beløb udgør en væsentlig del af forskydningen mellem korrigeret budget og regnskab på langfristede tilgodehavender.

Af de 28,9 mio. kr. er de 12,7 mio. kr. disponeret til forbrug på politisk godkendte projekter, boligprojekter fra tidligere års prioriteringsrunder, og til indmeldte helhedsplaner. Det forventes at de af projekterne som ikke allerede er skema behandlede og iværksat, påbegyndes i perioden 2024 til 2026.

#### **Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**

Området indeholder kirkelige skatter, anden kortfristet gæld, en lang række mellemregningskonti samt selvejende institutioner med overenskomst.

Den kortfristede gæld er i 2023 faldet med 28,2 mio. kr. Den største del af dette beløb skyldes et fald i ventende udbetalinger til leverandører på 68,0 mio. kr. samt en stigning i andre mellemregningsforhold på -39,8 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, feriepengeforpligtigelse for medarbejdere der er omfattet af overgangsordningen for den nye ferielov og finansielt leasede aktiver.

De samlede låneberettigede udgifter for 2023 gav en låneadgang på 19,8 mio. kr. Der er ikke optaget lån herfor i 2023. Det er indstillet, at der udnyttes 12,3 mio. kr. af låneadgangen til finansiering af de låneberettigede udgifter vedrørende indefrosne ejendomsskatter for 2023. Lånet effektueres i 2024.

Kommunens langfristede gæld (ekskl. feriepenge forpligtigelser vedr. den nye ferielov og finansiell leasing) blev således i 2023 reduceret med 116,8 mio. kr., således at den ved udgangen af 2023 udgjorde 724,4 mio. kr. Ud over de oprindelig budgetterede afdrag på 71,6 mio. kr. er der ekstraordinært afdraget 60,6 mio. kr.

Ændringen i kommunens langfristede gæld kan specificeres således (ekskl. ændring vedr. feriepenge forpligtigelser vedr. den nye ferielov og finansiell leasing):

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Afdrag på lån              | 132.248.231 kr. |
| Optagelse af nye lån       | -14.918.846 kr. |
| Indeksregulering på status | -486.495 kr.    |
| Netto                      | 116.842.890 kr. |

|                        |   | Regnskab 2023  |                   | Oprindeligt budget |                   | Tillægs bevillinger |                |
|------------------------|---|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------|
|                        |   | Udgift         | Indtægt           | Udgift             | Indtægt           | Udgift              | Indtægt        |
| <b>Samlet resultat</b> |   | <b>168.817</b> | <b>-4.647.146</b> | <b>152.626</b>     | <b>-4.620.564</b> | <b>-51.707</b>      | <b>-90.230</b> |
| <b>4</b>               | <b>Renter</b>   | <b>17.651</b>  | <b>-17.760</b>    | <b>18.999</b>      | <b>-6.743</b>     | <b>-4.612</b>       |                |
| <b>07</b>              | <b>Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>           | 17.651         | -17.760           | 18.999             | -6.743            | -4.612              |                |
| <b>0722</b>            | <b>Renter af likvide aktiver</b>                            | 3.674          | -8.536            |                    | -700              |                     |                |
| 072205                 | Indskud i pengeinstitutter m.v.                             | 3.674          | -547              |                    | 50                |                     |                |
| 072208                 | Realkreditobligationer                                      |                | -7.989            |                    | -750              |                     |                |
| <b>0728</b>            | <b>Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>      |                | -502              |                    | -350              |                     |                |
| 072814                 | Tilgodehavender i betalingskontrol                          |                | -502              |                    | -350              |                     |                |
| 072815                 | Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8             |                | -0                |                    |                   |                     |                |
| <b>0732</b>            | <b>Renter af langfristede tilgodehavender</b>               |                | -490              |                    | -181              |                     |                |
| 073220                 | Pantebreve  |                | -26               |                    | -26               |                     |                |
| 073221                 | Aktier og andelsbeviser m.v.                                |                | -40               |                    | -15               |                     |                |
| 073223                 | Udlån til beboerindskud                                     |                | -23               |                    | -40               |                     |                |
| 073225                 | Andre langfristede udlån og tilgodehavender                 |                | -401              |                    | -100              |                     |                |
| <b>0735</b>            | <b>Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed</b>      |                | 126               | 0                  | -12               |                     |                |
| 073535                 | Andre forsyningsvirksomheder                                |                | 126               | 0                  | -12               |                     |                |
| <b>0750</b>            | <b>Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>      | 294            |                   |                    |                   |                     |                |
| 075050                 | Kassekreditter og byggelån                                  | 294            |                   |                    |                   |                     |                |
| <b>0751</b>            | <b>Renter af kortfristet gæld til staten</b>                | 0              |                   |                    |                   |                     |                |
| 075152                 | Anden gæld  | 0              |                   |                    |                   |                     |                |
| <b>0752</b>            | <b>Renter af kortfristet gæld i øvrigt</b>                  | 47             |                   | 400                |                   |                     |                |
| 075256                 | Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager    | 47             |                   | 400                |                   |                     |                |
| <b>0755</b>            | <b>Renter af langfristet gæld</b>                           | 13.269         |                   | 18.099             |                   | -4.612              |                |
| 075563                 | Selvejende institutioner med overenskomst                   | 72             |                   | 19                 |                   | 40                  |                |
| 075570                 | Kommunekreditforeningen                                     | 12.729         |                   | 18.080             |                   | -5.037              |                |
| 075573                 | 075573  | 468            |                   |                    |                   | 385                 |                |
| <b>0758</b>            | <b>Kurstab og kursgevinster</b>                             | 366            | -8.357            | 500                | -5.500            |                     |                |
| 075878                 | Kurstab og kursgevinster i øvrigt                           | 366            | -165              | 500                |                   |                     |                |
| 075879                 | Garantiprovision  |                | -8.192            |                    | -5.500            |                     |                |
| <b>5</b>               | <b>Balanceforskydninger</b>                                 | <b>-27.883</b> | <b>43.646</b>     | <b>10.542</b>      | <b>140</b>        | <b>-111.045</b>     | <b>7.708</b>   |
| <b>08</b>              | <b>Balanceforskydninger</b>                                 | -27.883        | 43.646            | 10.542             | 140               | -111.045            | 7.708          |
| <b>0822</b>            | <b>Forskydninger i likvide aktiver</b>                      | -4.807         |                   | -7.595             |                   | -142.391            |                |
| 082201                 | Kontante beholdninger                                       | -12            |                   | -7.595             |                   | -142.391            |                |
| 082205                 | Indskud i pengeinstitutter m.v.                             | 67.411         |                   |                    |                   |                     |                |
| 082208                 | Realkreditobligationer                                      | -72.206        |                   |                    |                   |                     |                |
| <b>0825</b>            | <b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten</b>           | -1.601         |                   |                    |                   |                     |                |
| 082512                 | Refusionstilgodehavender                                    | 2.079          |                   |                    |                   |                     |                |
| 082513                 | Andre tilgodehavender hos staten                            | -3.681         |                   |                    |                   |                     |                |
| <b>0828</b>            | <b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr</b>   | -17.633        | 6.527             |                    |                   |                     |                |
| 082814                 | Tilgodehavender i betalingskontrol                          | 13.756         | 6.527             |                    |                   |                     |                |
| 082815                 | Andre tilgodehavender                                       | -6.943         |                   |                    |                   |                     |                |
| 082817                 | Mellemregninger med foregående ellerfølgende regnskabsår    | -2.169         |                   |                    |                   |                     |                |
| 082818                 | Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med | 7              |                   |                    |                   |                     |                |
| 082819                 | Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner              | -22.286        |                   |                    |                   |                     |                |
| <b>0832</b>            | <b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b>         | 11.313         |                   | 18.137             |                   | 31.346              |                |
| 083220                 | Pantebreve  | -4             |                   | -4                 |                   |                     |                |
| 083223                 | Udlån til beboerindskud                                     | -23            |                   | -140               |                   |                     |                |
| 083224                 | Indskud i landsbyggefonden m.v.                             | 142            |                   | 1.000              |                   | 28.027              |                |
| 083225                 | Andre langfristede udlån og tilgodehavender                 | 12.061         |                   | 19.512             |                   | 1.951               |                |
| 083227                 | Deponerede beløb for lån m.v.                               | -862           |                   | -2.230             |                   | 1.368               |                |

|   | Regnskab 2023  |                   | Oprindeligt budget |                   | Tillægs bevillinger |                |
|---|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------|
|   | Udgift         | Indtægt           | Udgift             | Indtægt           | Udgift              | Indtægt        |
| <b>0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ</b>  |                | -43               |                    |                   |                     |                |
| 083837 Staten   |                | -43               |                    |                   |                     |                |
| <b>0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater</b>   |                | 94                |                    |                   |                     |                |
| 084242 Legater  |                | 187               |                    |                   |                     |                |
| 084243 Deposita   |                | 62                |                    |                   |                     |                |
| 084244 Parkeringsfond   |                | -155              |                    |                   |                     |                |
| <b>0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater</b>  |                |                   |                    | -447              |                     |                |
| 084546 Legater  |                |                   |                    | -216              |                     |                |
| 084547 Deposita   |                |                   |                    | -232              |                     |                |
| <b>0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut</b>  |                |                   |                    |                   |                     | 7.708          |
| 085050 Kassekreditter og byggelån                               |                |                   |                    |                   |                     | 7.708          |
| <b>0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten</b>         |                |                   |                    |                   | 140                 |                |
| 085152 Anden gæld   |                |                   |                    |                   | 140                 |                |
| <b>0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b>           |                |                   |                    |                   | 0                   |                |
| 085253 Kirkelige skatter og afgifter                            |                |                   |                    |                   | 0                   |                |
| 085256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager |                |                   |                    |                   |                     |                |
| 085259 Mellemløbskonto  |                |                   |                    |                   | 0                   |                |
| 085261 Selvejende institutioner med overenskomst                |                |                   |                    |                   |                     |                |
| <b>6 Afdrag på lån og leasing</b>                               | <b>138.465</b> |                   | <b>79.354</b>      |                   | <b>64.833</b>       |                |
| <b>08 Balanceforskydninger</b>                                  | 138.465        |                   | 79.354             |                   | 64.833              |                |
| <b>0855 Forskydninger i langfristet gæld</b>                    | 138.465        |                   | 79.354             |                   | 64.833              |                |
| 085563 Selvejende institutioner med overenskomst                |                | 104               |                    | 72                |                     | 24             |
| 085570 Kommunekreditforeningen                                  |                | 128.770           |                    | 69.632            |                     | 64.809         |
| 085573 085573   |                | 6.216             |                    | 6.300             |                     |                |
| 085577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger                 |                | 3.374             |                    | 3.350             |                     |                |
| <b>7 Finansiering</b>   | <b>40.585</b>  | <b>-4.673.031</b> | <b>43.731</b>      | <b>-4.613.961</b> | <b>-883</b>         | <b>-97.937</b> |
| <b>07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>            | 42.203         | -4.659.731        | 43.731             | -4.586.605        | 736                 | -70.649        |
| <b>0762 Tilskud og udligning</b>                                | 34.272         | -1.583.316        | 34.270             | -1.508.160        |                     | -70.649        |
| 076280 Udligning og generelle tilskud                           |                | -1.361.004        |                    | -1.285.848        |                     | -70.649        |
| 076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge               |                | 27.312            |                    | -18.036           |                     |                |
| 076282 Kommunale bidrag til regionerne                          |                | 6.960             |                    | 6.958             |                     |                |
| 076286 Særlige tilskud  |                | -204.276          |                    | 0                 |                     | -204.276       |
| <b>0765 Refusion af købsmoms</b>                                | -241           |                   |                    | 25                |                     |                |
| 076587 Refusion af købsmoms                                     | -241           |                   |                    | 25                |                     |                |
| <b>0768 Skatter</b>   | 8.172          | -3.076.415        | 9.436              | -3.078.445        | 736                 |                |
| 076890 Kommunal indkomstskat                                    | 8.172          | -2.747.541        | 7.436              | -2.747.541        | 736                 |                |
| 076892 Selskabsskat   |                | -51.117           |                    | -51.117           |                     |                |
| 076893 Anden skat på lignet visse indkomster                    |                | -6.079            |                    | -5.963            |                     |                |
| 076894 Grundskyld   |                | -267.569          | 2.000              | -269.812          |                     |                |
| 076895 Anden skat på fast ejendom                               |                | -4.109            |                    | -4.013            |                     |                |
| <b>08 Balanceforskydninger</b>                                  | -1.619         | -13.300           |                    | -27.356           | -1.619              | -27.288        |
| <b>0855 Forskydninger i langfristet gæld</b>                    | -1.619         | -13.300           |                    | -27.356           | -1.619              | -27.288        |
| 085563 Selvejende institutioner med overenskomst                | -1.619         |                   |                    |                   | -1.619              |                |
| 085570 Kommunekreditforeningen                                  |                | -13.300           |                    | -27.356           |                     | -27.288        |

## Kommunens kassebeholdning og likviditet i 2023

### Kassebeholdning

Indledningsvis skal bemærkes, at forbruget, som fremgår af kommunens regnskab jf. likvide aktiver alene, vedrører pengetransaktioner i kalenderåret 2023, og er derfor ikke udtryk for forbruget vedr. regnskabsår 2023.

Saldoen på kommunens kassekonto indeholder alle udgifter og indtægter i perioden 1.1.2023 – 31.12.2023, uanset hvilket regnskabsår beløbene vedrører.

Det betyder, at kassekontoen i 2023 mangler de udgifter og indtægter, som er registreret i december 2022 vedr. regnskabsår 2023, samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsåret 2023, som registreres i 2024 (supplementsperioden 1.1.2024 – 15.1.2024).

Kassekontoen indeholder derimod udgifter vedr. regnskabsår 2022 bogført i supplementsperioden (1.1.2023 – 28.2.2023) samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsår 2024 registeret i december 2023.

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 2022 for budget 2023 var forudsætningen, at der ville være en positiv kassebeholdning ved starten af 2023 på 100,8 mio. kr.

Ved budgetlægningen var det forventet, at 2023 ville betyde et kasseforbrug på -7,6 mio. kr. under forudsætning af, at den afsatte pulje til reservation af servicerammen på 27,0 mio. kr. bliver anvendt. Den forventede kassebeholdning ultimo 2023 ville dermed blive på 93,2 mio. kr.

### Regnskab 2023

Udgangspunktet for regnskabsåret 2023 var en primo kassebeholdning på 44,4 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.

Det oprindeligt budgetterede forbrug af kassen på -7,6 mio. kr. (inkl. forbrug af puljen til reservation af serviceramme) blev i løbet af året budgetmæssigt korrigeret til et forbrug på 150,0 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning for 2023 blev på 266,9 mio. kr.

Kassekontoen i regnskab 2023 sluttede pr. 31.12.2023 med en positiv kassebeholdning på 46,3 mio. kr. Beholdningen pr. 31.12.2023 er et øjebliksbillede. Bevægelsen fra en primo kassebeholdning på 44,4 mio. kr. til en ultimo kassebeholdning på 46,3 mio. kr. er et udtryk for der har været et kasseforbrug på 4,8 mio. kr. i regnskabsåret, hvortil den kommer en positiv kursregulering af kommunens obligationsbeholdning på 6,8 mio. kr. således at den samlede kassepåvirkning er en opsparing på 1,9 mio. kr.

Ændringen i kassetrækket fra det budgetterede -7,6 mio. kr. til det realiserede -4,8 mio. kr. kan i hovedtræk tilskrives følgende forhold; At der afholdt flere udgifter på drift, afdraget ekstraordinært på lån og at der er optaget mindre i lån samt at der merindtægt vedrørende generelle tilskud og mindreforbrug på anlæg og renter. Disse mer- og mindreforbrug ophæver stort set hinanden.

Især i 2. halvdel af 2023 har inflationen vist kraftige tegn på at bevæge sig nedad igen. I Danmark er der en stærk tro på rentenedsættelser – og spørgsmålet er ikke længere om rentefaldet kommer – men mere hvornår den næste rentenedsættelse kommer – og hvor stor den bliver.

Det har betydet, at en del af den negative kursregulering er udlijnet, og at der pr. 31.12.2023 var en urealiseret kursgevinst på 6,3 mio. kr.

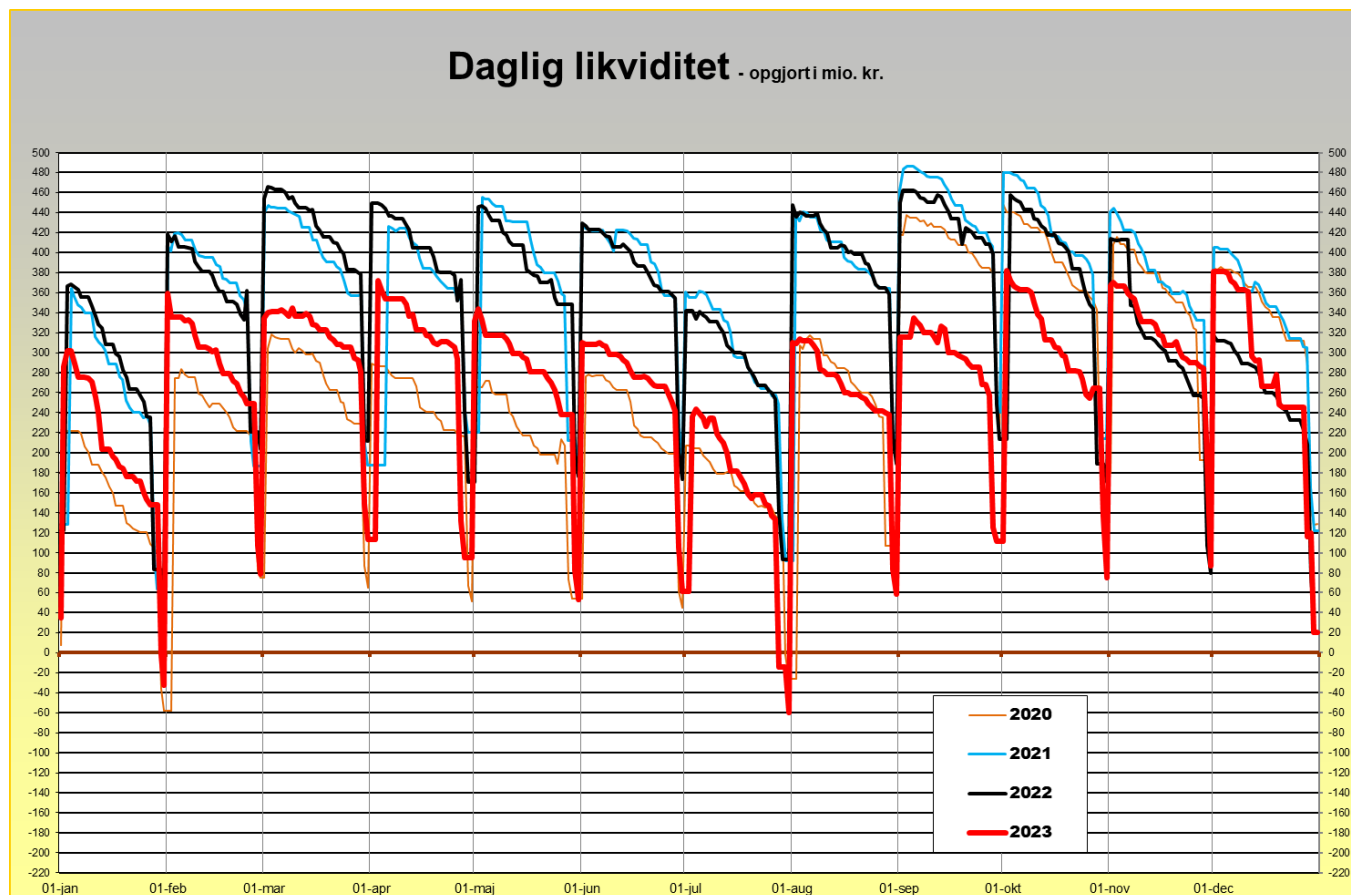
### Likviditet

Med et budget af Frederikshavn Kommunes størrelse vil der naturligvis være et ret betydeligt likviditets flow 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. I 2023 har Frederikshavn Kommune haft behov for at trække likviditet på den aftalte kredit hos Nordea i en del af månederne – men kommunen har også haft beløb som indestående i visse perioder af månederne.

Omkring månedsskiftet modtages netto ca. 377 mio. kr. fra staten i form af skatter og generelle tilskud. Hver måned er der lønudgifter på ca. 173 mio. kr. – så resten dækker sammen med øvrige indtægter drift, anlæg, renter og afdrag m.m. hver måned. Herudover kommer så indtægter fra ejendomsskatterne pr. 1.2 og 1.8.

Udviklingen i kommunens daglige likviditet følger stort set samme forbrugsmønster måned for måned, som det fremgår af nedenstående graf.



**Hvert år sker der en overførsel af midler fra det ene regnskabsår til det næste. Med de overførte beløb fra 2022 til 2023 og det budgetterede kasetræk i 2023 er 82,2 mio. kr. af kassebeholdningen reserveret til allerede disponerede formål i 2023. Der vil forventeligt også være en overførsel fra regnskab 2023 til 2024, som skaber likviditet i budgettet for 2024.**

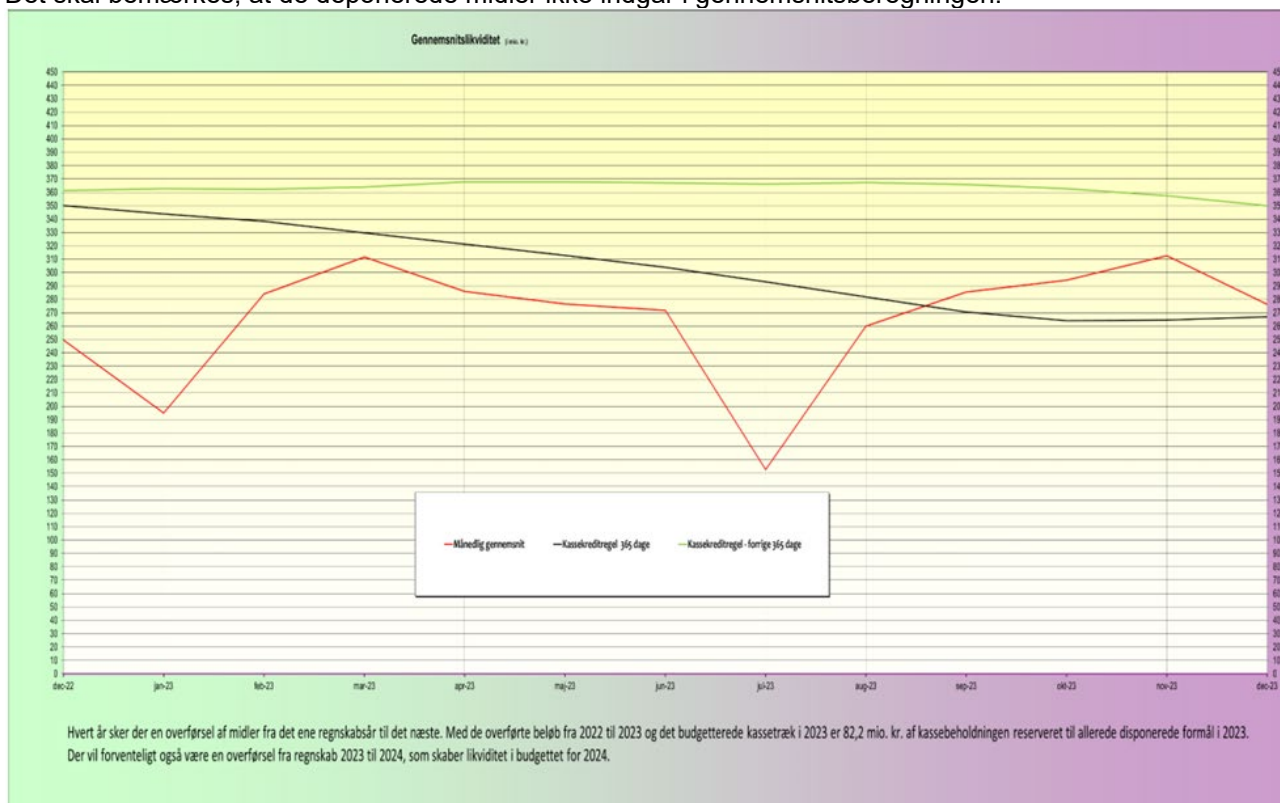
### Gennemsnitslikviditet

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 faldende gennem det meste af 2023. Oktober er laveste punkt, hvorefter der kommer en mindre stigning.

Ved udgangen af året kunne gennemsnitslikviditeten for 2023 opgøres til 266,9 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.  |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 344,0 | 338,5 | 329,7 | 321,3 | 313,0 | 304,0 | 293,2 | 281,9 | 270,6 | 264,1 | 264,6 | 266,9 |

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 2023. Ultimo 2023 har Renovationsområdet en gæld til Frederikshavn Kommune på 1,2 mio. kr. Kommunens likvide beholdning ultimo 2023 er positiv og udgør 46,3 mio. kr. og da Renovationsområdet har gælde til Frederikshavn Kommune, er dette beløb stort nok til at dække Renovationsområdets nuværende krav mod Frederikshavn Kommune.

Ud over dette har den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo året alene giver yderligere mulighed for et træk på kassekrediten på 266,9 mio. kr. Kassekreditregel 2 er derfor overholdt.

## Porteføljepleje – aktiver

Frederikshavn Kommune har indgået aftale om rådgivning af obligationsbeholdning med Nordea Bank Danmark. Aftalen omfatter en aftale om forvaltning af 364,3 mio. kr.

Kursværdien reguleres ultimo hver måned og i 2023 blev beholdningen øget med 6,8 mio. kr. Obligationsbeholdningen gav i 2023 en renteindtægt på 7,99 mio. kr.

Udviklingen i kommunens beholdning fremgår af nedenstående opstilling:

| Nominal beholdning pr. 31.12.2022 | Kursværdi pr. 31.12.2022 | Nominal beholdning pr. 30.06.2023 | Kursværdi pr. 30.06.2023 | Nominal beholdning pr. 31.12.2023 | Kursværdi pr. 31.12.2023 |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| 448.154.909                       | 428.059.514              | 442.552.395                       | 423.186.617              | 376.150.589                       | 362.607.127              |

Nordea Bank Danmarks resultatopgørelse for 2023 viste, at der havde været et afkast i 2023 på 4,61%. Afkastet er opgjort på baggrund af kurserne pr. 31.12.2022 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 2023 udgjorde 960,9 mio. kr. består hovedsagelig af lån i Kommunekredit. Herudover omfatter den langfristede gæld også indefrosne midler af lønmodtagerne feriepengeforpligtigelse i henhold til den nye ferielov samt finansielt leasede aktiver.

Ved opgørelse af kommunens lånegæld fratrækkes feriepengeforpligtigelsen på 187,9 mio. kr. samt de finansielt leasede aktiver på 48,5 mio. kr., så lånegælden kan opgøres til 724,4 mio. kr. ved udgangen af 2023.

Kommunens lånegæld kan specificeres således:

|  | Primo saldo 2023    | Forbrug 2023       | Ultimo saldo 2023   |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| 63 Selvejende institutioner med overenskomst | -2.221.415          | -1.056.993         | -3.278.408          |
| 70 Kommunekredit                             | -801.965.254        | 115.470.418        | -686.494.836        |
| 77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger  | -37.092.840         | 2.429.465          | -34.663.375         |
|  | <b>-841.279.509</b> | <b>116.842.890</b> | <b>-724.436.619</b> |

Kommunen formindskede i 2023 sin lånegæld med 116,8 mio. kr. Den formindskede lånegæld skyldes, at der er foretaget ny lånoptagelse i 2023 på -14,9 mio. kr., der er betalt ordinære afdrag på 71,6 mio. kr. og ekstraordinære afdrag på 60,6 mio. kr. og en opregulering af restgælden vedr. indeksslån med -0,5 mio. kr. Det er indstillet, at der udnyttes 12,3 mio. kr. af låneadgangen til indefrosne ejendomsskatter for 2023. Lånet effektueres i 2024.

Den lavere lånegæld kan specificeres således:



|  |             |                    |
|--|-------------|--------------------|
| <b>Låneoptagelse i 2023</b> .....              |             | <b>-14.918.846</b> |
| Lån optaget i 2023.....                        | -14.918.846 |                    |
| <b>Afdrag på lån i 2023</b> .....              |             | <b>131.761.736</b> |
| Afdrag på hovedkonto 08.....                   | 132.248.231 |                    |
| Korrektioner på status.....                    | -486.495    |                    |
| <b>Nettoreduktion af lånegæld i 2023</b> ..... |             | <b>116.842.890</b> |

### **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 som her er på 686,5 mio. kr., fordeler sig ved udgangen af 2023 med lån på 535,6 mio. kr. til fast rente og lån på 150,9 mio. kr. til 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 2021       | 78,0 %     |          | 22,0 %         |          |

### **Anvendelse af finansielle redskaber**

Den finansielle strategi giver mulighed for låneomlægning inden for visse rammer, eventuelt ved brug af finansielle instrumenter.

Kommunen anvender renteswaps til omlægning af variable lån til fast forrentede lån i en kortere eller længere periode. Kommunen havde ved udgangen af 2023 9 renteswaps hvor der var omlagt fra variabel til fast rente for 535,6 mio. kr.

I 2023 er der afviklet 3 swaps. Der var der 1 swap der havde udløb i 2023 og herudover er ekstraordinært indfriet 2 swaps i forbindelse med ekstraordinær indfrielse af de 2 bagvedliggende lån. I forbindelse med indfrielsen af disse swaps har vi modtaget 5,0 mio. kr. i afregning på baggrund af markedsværdien.

Der er en positiv markedsværdi på de 9 swaps på 24,2 mio. kr. Dette er et udtryk for hvad vi skal modtage i afregning såfremt alle swaps blev indfriet pr. den 31. december 2023.

Oversigt over indgåede swap-aftaler

| Oplysning om swapmodpart | Hovedstol Swap | Størrelse af restgælden pr. 31/12-2023 | Markedsværdi pr. 31/12-2023 vedr. restgæld | Udløbstidspunkt   | Valuta | Afdrag | Rente pct. | Omlagt til |
|--------------------------|----------------|--|--|-------------------|--------|--------|------------|------------|
| Nordea                   | 65.882.353     | 32.941.176                             | -3.106.013                                 | 30. august 2035   | DKK    | Ja     | 4,295      | Fast rente |
| Kommunekredit            | 191.900.000    | 138.849.960                            | 1.984.573                                  | 15. januar 2038   | DKK    | Ja     | 2,555      | Fast rente |
| Nordea                   | 63.700.000     | 35.750.000                             | -1.112.666                                 | 8. september 2037 | DKK    | Ja     | 3,1        | Fast rente |
| Nordea                   | 5.859.364      | 3.207.231                              | -99.159                                    | 10. december 2036 | DKK    | Ja     | 3,11       | Fast rente |
| Kommunekredit            | 360.192.080    | 161.651.393                            | 4.803.674                                  | 9. maj 2029       | DKK    | Ja     | 1,77       | Fast rente |
| Danske Bank              | 45.200.000     | 36.612.000                             | 5.931.361                                  | 7. marts 2044     | DKK    | Ja     | 0,844      | Fast rente |
| Danske Bank              | 106.186.434    | 69.279.163                             | 3.120.169                                  | 9. maj 2029       | DKK    | Ja     | 1,109      | Fast rente |
| Danske Bank              | 25.000.000     | 21.500.000                             | 5.148.661                                  | 26. maj 2045      | DKK    | Ja     | 0,114      | Fast rente |
| Danske Bank              | 39.800.000     | 35.820.000                             | 7.484.988                                  | 30. april 2046    | DKK    | Ja     | 0,534      | Fast rente |
| <b>Nye Swap's i året</b> |                |  |  |                   |        |        |            |            |
| Ingen                    |                |  |  |                   |        |        |            |            |
| I alt                    | 903.720.231    | 535.610.923                            | 24.155.588                                 |                   |        |        |            |            |

|    | <b>AKTIVER</b>  | <b>PRIMO 2023</b>       | <b>Aut. overført fra<br/>konto 8 + andet</b> | <b>Manuel regul. på<br/>status</b> | <b>ULTIMO 2023</b>      |
|----|---|-------------------------|--|------------------------------------|-------------------------|
|    | <b>LIKVIDE AKTIVER</b>  | <b>44.380.804,89</b>    | <b>-4.807.475,07</b>                         | <b>6.753.427,74</b>                | <b>46.326.757,56</b>    |
| 1  | Kontante beholdninger   | 317.640,50              | -12.204,50                                   | 0,00                               | 305.436,00              |
| 5  | Indskud i pengeinstitutter m.v.                                     | -383.996.349,70         | 67.410.544,44                                | 0,00                               | -316.585.805,26         |
| 8  | Realkreditobligationer  | 428.059.514,09          | -72.205.815,01                               | 6.753.427,74                       | 362.607.126,82          |
|    | <b>TILGODEH. HOS STATEN</b>   | <b>57.184.648,06</b>    | <b>-1.601.328,22</b>                         | <b>0,00</b>                        | <b>55.583.319,84</b>    |
| 12 | Refusionstilgodehavender  | 17.785.554,96           | 2.079.173,30                                 | 0,00                               | 19.864.728,26           |
| 13 | Andre tilgodehavender   | 39.399.093,10           | -3.680.501,52                                | 0,00                               | 35.718.591,58           |
|    | <b>KORTFRIST. TILGODEH. I ØVRIGT</b>                                | <b>90.170.162,31</b>    | <b>-11.106.101,77</b>                        | <b>-3.866.441,88</b>               | <b>75.197.618,66</b>    |
| 14 | Tilgodehavender i betalingskontrollen                               | 63.338.795,03           | 20.283.175,72                                | -3.157.584,88                      | 80.464.385,87           |
| 15 | Andre tilgodehavender   | 8.853.581,32            | -6.942.504,94                                | 0,00                               | 1.911.076,38            |
| 17 | Foregående/følgende regnskabsår                                     | 13.325.982,49           | -2.168.744,15                                | 0,00                               | 11.157.238,34           |
| 18 | Finansielle aktiver tilh. selvej. institutioner                     | 4.651.804,47            | 7.476,03                                     | -708.857,00                        | 3.950.423,50            |
| 19 | Tilgodeh. hos andre kom. og regioner                                | -1,00                   | -22.285.504,43                               | 0,00                               | -22.285.505,43          |
|    | <b>LANGFRISTEDE TILGODEH.</b>                                       | <b>3.255.034.685,43</b> | <b>11.313.342,84</b>                         | <b>461.420.201,26</b>              | <b>3.727.768.229,53</b> |
| 20 | Pantebreve  | 3.023.717,24            | -4.099,22                                    | 0,00                               | 3.019.618,02            |
| 21 | Aktier og andelsbeviser m.v.  | 3.111.708.862,74        | 0,00   | 462.574.324,42                     | 3.574.283.187,16        |
| 23 | Udlån til beboerindskud   | 14.382.832,74           | -22.795,22                                   | -610.240,98                        | 13.749.796,54           |
| 24 | Indskud til landsbyggefonden  | 0,00                    | 141.560,00                                   | -141.560,00                        | 0,00                    |
| 25 | Andre langfristede udlån og tilgodeh.                               | 106.921.107,71          | 12.060.990,28                                | -402.322,18                        | 118.579.775,81          |
| 27 | Deponerede beløb for lån m.v.                                       | 18.998.165,00           | -862.313,00                                  | 0,00                               | 18.135.852,00           |
|    | <b>UDLÆG VEDR. JORDFORS.<br/>&amp; FORSYGNINGSVIRKSOMH.</b>         | <b>-1.213.040,35</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>2.452.489,27</b>                | <b>1.239.448,92</b>     |
| 35 | Andre forsyningsvirksomheder  | -1.213.040,35           | 0,00   | 2.452.489,27                       | 1.239.448,92            |
|    | <b>Aktiver vedr. beløb til opkrævning/<br/>udbetaling for andre</b> | <b>-108.338,12</b>      | <b>-42.777,17</b>                            | <b>0,00</b>                        | <b>-151.115,29</b>      |
| 37 | Staten  | -108.338,12             | -42.777,17                                   | 0,00                               | -151.115,29             |
|    | <b>FONDS, LEGATER M.V.</b>  | <b>5.483.658,33</b>     | <b>94.010,56</b>                             | <b>0,00</b>                        | <b>5.577.668,89</b>     |
| 42 | Legater   | 4.934.946,27            | 186.782,70                                   | 0,00                               | 5.121.728,97            |
| 43 | Deposita  | 933.049,56              | 62.470,36                                    | 0,00                               | 995.519,92              |
| 44 | Parkeringsfond  | -384.337,50             | -155.242,50                                  | 0,00                               | -539.580,00             |
|    | <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>                                     | <b>1.292.183.919,79</b> | <b>-34.725.947,42</b>                        | <b>0,00</b>                        | <b>1.257.457.972,37</b> |
| 80 | Grunde  | 283.579.441,00          | -11.135.107,23                               | 0,00                               | 272.444.333,77          |
| 81 | Grunde og bygninger   | 890.909.468,57          | -35.203.441,98                               | 0,00                               | 855.706.026,59          |
| 82 | Tekniske anlæg m.v.   | 60.266.516,86           | 133.750,92                                   | 0,00                               | 60.400.267,78           |
| 83 | Inventar  | 39.182.323,43           | 7.729.840,61                                 | 0,00                               | 46.912.164,04           |
| 84 | Under udførelse   | 18.246.169,93           | 3.749.010,26                                 | 0,00                               | 21.995.180,19           |
|    | <b>IMMATERIELLE AKTIVER</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>             |
| 85 | Udviklingsprojekter + immaterielle akt.                             | 0,00                    | 0,00   | 0,00                               | 0,00                    |
|    | <b>OMSÆTN. AKTIVER - VAREBEH.</b>                                   | <b>1.076.709,00</b>     | <b>31.902,62</b>                             | <b>0,00</b>                        | <b>1.108.611,62</b>     |
| 86 | Varebeholdninger/-lagre   | 1.076.709,00            | 31.902,62                                    | 0,00                               | 1.108.611,62            |
|    | <b>FYSISKE ANLÆG TIL SALG</b>                                       | <b>35.282.080,32</b>    | <b>12.481.498,40</b>                         | <b>0,00</b>                        | <b>47.763.578,72</b>    |
| 87 | Grunde og bygninger   | 35.282.080,32           | 12.481.498,40                                | 0,00                               | 47.763.578,72           |
|    | <b>AKTIVER I ALT</b>  | <b>4.779.475.289,66</b> | <b>-28.362.875,23</b>                        | <b>466.759.676,39</b>              | <b>5.217.872.090,82</b> |

| <b>PASSIVER</b> |  | <b>PRIMO 2023</b>        | <b>Aut. overført fra<br/>konto 8 + andet</b> | <b>Manuel reguler. på<br/>status</b> | <b>ULTIMO 2023</b>       |
|-----------------|--|--------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|
|                 | <b>FONDS, LEGATER M.V.</b>               | <b>-7.674.056,27</b>     | <b>-447.304,76</b>                           | <b>0,00</b>                          | <b>-8.121.361,03</b>     |
| 46              | Legater                                  | -4.905.993,36            | -215.735,61                                  | 0,00                                 | -5.121.728,97            |
| 47              | Deposita                                 | -2.768.062,91            | -231.569,15                                  | 0,00                                 | -2.999.632,06            |
|                 | <b>KORTFRISTET GÆLD TIL PENGENST.</b>    | <b>-7.707.552,63</b>     | <b>-5.590.447,37</b>                         | <b>0,00</b>                          | <b>-13.298.000,00</b>    |
| 50              | Kassekredit og byggelån                  | -7.707.552,63            | -5.590.447,37                                | 0,00                                 | -13.298.000,00           |
|                 | <b>KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN</b>       | <b>-9.244.574,12</b>     | <b>-291.558,31</b>                           | <b>237.156,35</b>                    | <b>-9.298.976,08</b>     |
| 52              | Anden gæld til staten                    | -9.244.574,12            | -291.558,31                                  | 237.156,35                           | -9.298.976,08            |
|                 | <b>ØVRIGE KORTFRISTET GÆLD</b>           | <b>-412.390.958,01</b>   | <b>33.520.125,31</b>                         | <b>-1.473.584,56</b>                 | <b>-380.344.417,26</b>   |
| 53              | Kirkelige skatter og afgifter            | 3.923,57                 | -3,04  | 0,00                                 | 3.920,53                 |
| 55              | Skyldige feriepenge                      | -132.626.320,72          | 5.277.600,43                                 | -293.714,32                          | -127.642.434,61          |
| 56              | Anden kortfr. gæld med indenl. bet.modt  | -198.684.251,98          | 68.041.748,03                                | 0,00                                 | -130.642.503,95          |
| 59              | Mellemregnskonto                         | -72.331.341,41           | -39.791.744,08                               | -1.296.978,24                        | -113.420.063,73          |
| 61              | Selvejende inst. med overenskomst        | -8.752.967,47            | -7.476,03                                    | 117.108,00                           | -8.643.335,50            |
|                 | <b>LANGFRISTET GÆLD</b>                  | <b>-1.074.154.903,72</b> | <b>119.944.038,96</b>                        | <b>-6.639.766,01</b>                 | <b>-960.850.630,77</b>   |
| 63              | Selvejende institutioner m/ overenskomst | -2.221.414,85            | -1.514.642,03                                | 457.649,00                           | -3.278.407,88            |
| 70              | Kommunekreditforeningen                  | -801.965.253,93          | 115.470.418,40                               | 0,00                                 | -686.494.835,53          |
| 73              | Lønmodtagernes feriemidler               | -188.012.426,67          | 6.216.466,72                                 | -6.153.271,29                        | -187.949.231,24          |
| 77              | Langfristet gæld vedr. ældreboliger      | -37.092.840,45           | 3.373.608,82                                 | -944.143,72                          | -34.663.375,35           |
| 79              | Gæld vedr. finansielt leasede aktiver    | -44.862.967,82           | -3.601.812,95                                | 0,00                                 | -48.464.780,77           |
|                 | <b>HENSÆTTELSER</b>                      | <b>-321.968.527,55</b>   | <b>27.319.379,26</b>                         | <b>-2.080.002,31</b>                 | <b>-296.729.150,60</b>   |
| 90              | Hensatte forpligtelser                   | -321.968.527,55          | 27.319.379,26                                | -2.080.002,31                        | -296.729.150,60          |
|                 | <b>EGENKAPITAL</b>                       | <b>-2.946.334.717,36</b> | <b>-146.091.357,86</b>                       | <b>-456.803.479,86</b>               | <b>-3.549.229.555,08</b> |
| 91              | Modpost for takstfinansierede aktiver    | -8.005.013,48            | 70.696,21                                    | 0,00                                 | -7.934.317,27            |
| 92              | Modpost for selvejende institut. aktiver | -1.871.756,41            | -1.389.929,37                                | 0,00                                 | -3.261.685,78            |
| 93              | Modpost for skattefinansierede aktiver   | -1.318.316.233,22        | 23.573.779,56                                | 268.130,23                           | -1.294.474.323,43        |
| 94              | Reserve for opskrivning                  | 0,00                     | -42.000,00                                   | 0,00                                 | -42.000,00               |
| 95              | Modpost for donationer                   | -349.706,00              | -268.130,23                                  | 0,00                                 | -617.836,23              |
| 99              | Balancekonto                             | -1.617.792.008,25        | -168.035.774,03                              | -457.071.610,09                      | -2.242.899.392,37        |
|                 | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <b>-4.779.475.289,66</b> | <b>28.362.875,23</b>                         | <b>-466.759.676,39</b>               | <b>-5.217.872.090,82</b> |

## Finansiell Status

De efterfølgende bemærkninger er ikke udtryk for nogen vurdering af kommunens finansielle stilling ved udgangen af regnskabsåret 2023, men blot en forklaring på de bevægelser, som i årets løb er foretaget direkte på status.

## AKTIVER

### 09.22 Likvide aktiver

#### 08 Realkreditobligationer

Der er foretaget en opskrivning af saldoen på status på 6.753.427,74 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 3.157.584,88 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 regulering på -708.857,00 kr. Reguleringen vedrører regulering af aktiver tilhørende Caspershus.

### 09.32 Langfristede tilgodehavender

#### 20 Pantebreve

Der er ikke foretaget indeksregulering vedr. et pantebrev udstedt af Skagen Ældreboligselskab i 2023. Beløbet vil blive medtaget når reguleringen sker for 2024.

#### 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 462.574.324,42 kr. Op- og nedskrivningerne er foretaget efter selskabernes årsregnskab for 2022.

Opskrivningen af kommunens ejerandele kan specificeres således:

|                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| Opskrivning vedr. 11 selskaber ..... | 462.671.575,78 kr. |
| Nedskrivning vedr. 2 selskaber ..... | -97.251,36 kr.     |
| Netto .....                          | 462.574.324,42 kr. |

De væsentligste opskrivninger vedrører Frederikshavn Havn A/S på 278 mio. kr. Skagen Havn på 180 mio. kr. samt Frederikshavn Forsyning A/S på 3 mio. kr. Den største nedskrivning vedrører Skagen Festivals Fond der er nedskrevet med 75.000 kr.

Følgende oplysninger kan gives om grundlaget for værdifastsættelsen:

| Selskabsnavn                    | Ejerandel % | Indre værdi kr. | Kommunal andel | Regnskabsår |
|---------------------------------|-------------|-----------------|----------------|-------------|
| Frederikshavn Forsyning A/S     | 100,000%    | 2.629.056.000   | 2.629.056.000  | 2022        |
| Skagen Havn                     | 100,000%    | 467.366.206     | 467.366.206    | 2022        |
| Frederikshavn Havn A/S          | 100,000%    | 449.841.000     | 449.841.000    | 2022        |
| Aalborg Lufthavn A.m.b.a.       | 4,500%      | 115.325.831     | 5.189.662      | 2022        |
| Frederikshavn Idrætshal ApS     | 90,000%     | 974.123         | 876.711        | 2022        |
| Skagen Ny Vindmøllelaug I/S     | 3,414%      | 801.811         | 27.377         | 2022        |
| Østvendssyl Plantageselskab ApS | 3,046%      | 11.507.256      | 350.526        | 2022        |

|                                      |         |             |            |      |
|--------------------------------------|---------|-------------|------------|------|
| Skagen Festivals Fond                | 33,333% | 614.456     | 204.819    | 2022 |
| Plantageaktieselskabet Sønderjylland | 0,042%  | 40.769.885  | 16.987     | 2022 |
| HMN Naturgas I/S                     | 4,489%  | 173.933.401 | 7.807.870  | 2022 |
| Ejendomsselskabet Møllehuset A/S     | 5,556%  | 4.447.125   | 247.063    | 2022 |
| NJ Holding Nordjylland A/S           | 9,416%  | 141.243.399 | 13.298.966 | 2022 |
| Nordjyllands Beredskab I/S           | 10,4%   | -9.378.000  | 0          | 2022 |

### 23 Udlån til beboerindskud

Der er netto afskrevet for -610.240,98 kr. vedr. restancer på boliglån, som ikke kan inddrives.

Frederikshavn Kommune har ikke foretaget nedskrivning med forventet tab på området ultimo året. Årsagen skyldes, at denne nedskrivning vil reducere afstemningsmulighederne mellem oplysninger i boliglånssystemet, aktivbeholdningen og oplysninger i indberetningssystemet for refusioner. Herudover udgør et eventuelt normalt tab under 0,01% af de samlede aktiver.

### 24 Indskud i 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 2022 udgør 226,9 mio. kr. optages som tilgodehavende i nyt regnskabsår.

### 25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender er på status nedskrevet med -402.322,18 kr., som kan forklares således:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Nye lån til anskaffelse af motorkøretøj (handicappede) ..... | 1.101.992,00 kr.     |
| Afdrag på lån til motorkøretøjer (handicappede) .....        | -1.514.307,00 kr.    |
| Afskrivninger på lån til motorkøretøjer (handicappede) ..... | -76.051,00 kr.       |
| Indfrielse af lån – optaget som eventualrettighed .....      | <u>86.053,82 kr.</u> |
|  | -488.376,00 kr.      |

Frederikshavn Kommune har ikke foretaget nedskrivning med forventet tab på området ultimo året. Årsagen skyldes, at der normalt er ingen eller meget små tab på området og derfor vil dette ikke påvirke de samlede aktiver betydeligt.

## **09.35 Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder**

### 35 Renovation

Renovationens driftsresultat for 2023 er optaget på kommunens status, hvor mellemværendet med Renovationen registreres. Renovationens tilgodehavende er som følge af et driftsunderskud i 2023 opskrevet med 2.452.489,27 kr.

## **PASSIVER**

### **09.51 Kortfristet gæld til Staten**

#### 52 Anden gæld

Der er i 2023 afskrevet 237.156,35 kr. på diverse bolig- og boligindskudslån.

Frederikshavn Kommune har ikke foretaget nedskrivning med forventet tab på området ultimo året. Årsagen skyldes, at der normalt er meget små tab på området og derfor vil dette ikke påvirke de samlede aktiver betydeligt.

### **09.52 Kortfristet gæld i øvrigt**

#### 55 Skyldige feriepenge

Der er i 2022 foretaget regulering af feriepengeforpligtelsen med -293.714,32 kr. Reguleringen sikre at der er overensstemmelse med den forpligtelse der fremgår af lønsystemet.

#### 59 Mellemløbskonto

Der er i 2023 foretaget diverse reguleringer direkte på status med -1.296.978,24 kr. Regulering dækker 3 forhold nemlig reguleringer vedr. afskrivninger på boligydelses- og pensionsområdet foretaget af Udbetaling Danmark -895.724,62 kr., ældreboliger afd. 1 -329.572,53 kr. samt ældreboliger afd. 2 -71.681,09 kr.

#### 61 Selvejende institutioner med overenskomst

På status er gælden reduceret med 117.108,00 kr. vedr. Caspershus og regnskabet for 2023.

### **09.55 Langfristet gæld**

#### 73 Lønmodtagernes feriemidler

Der er i 2023 foretaget indeksering af beløb vedr. indefrosne feriemidler med -6.153.271,29 kr.

#### 77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger

Den langfristede gæld er netto opskrevet med netto -944.143,72 kr. som skyldes indeksregulering af en række lån ultimo 2023.

### **09.72 Hensatte forpligtelser**

#### 90 Hensatte forpligtelser

Der er på status sket en regulering på -2.080.002,31 kr., hvoraf de -6.812.000,00 kr. vedrører arbejdsskadeforpligtelsen, -45.771,25 kr. vedrører eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd, -5.000.000,00 kr. vedr. anden forpligtelse samt -222.231,20kr. vedr. tjenestemænd

### **09.75 Egenkapital**

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og passiver. Den er dermed et udtryk for kommunens formue. Kommunens egenkapital er i 2023 øget med -602,9 mio. kr. til -3.549,2 mio. kr. Af beløbet er -456,8 mio. kr. manuelle posteringer.

Forskydningerne sker på såvel aktiver som passiver.

#### 93 Modpost for skattefinansierede aktiver

Den foretagne regulering på området på 268.130,23 kr. kan henføres til modregning af donation.

#### 99 Balancekonto

På status er der sket en regulering på -457.071.610,09 kr.

#### **Posterings direkte på statuskontiene:**

|  |                          |
|--|--------------------------|
| Diverse posterings på status                       | 6.297.456,06 kr.         |
| Feriepenge   | 293.714,32 kr.           |
| Caspershus   | 591.749,00 kr.           |
| Bødkegården  | -457.649,00 kr.          |
| Afdeling 1 – ældreboliger                          | 329.572,53 kr.           |
| Afdeling 2 – ældreboliger                          | 71.681,09 kr.            |
| Tjenestemænd                                       | 0,14 kr.                 |
| Tjenestemandspension – optjening af engangspension | 222.231,20 kr.           |
| Arbejdsskade                                       | 6.812.000,00 kr.         |
| Eftervederlag                                      | 45771,25 kr.             |
| Øvrige forpligtelser                               | -5.000.000,00 kr.        |
| Afskrivninger                                      | 4.502.455,13 kr.         |
| Kursreguleringer – aktier og obligationer          | -469.413.805,98 kr.      |
| Værdireguleringer                                  | 1.083.293,15 kr.         |
| Optagelse af Renovationens driftsresultat på 9.35  | <u>-2.452.489,27 kr.</u> |
| I alt  | -457.071.610,09 kr.      |

## REVIDEREDE BEVILLINGER OG BUDGETBELØB 2023

### DRIFTSBEVILLINGER:

#### SKATTEFINANSIERET

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt</b> .....  | <b>481.075.340</b>   |
| Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand   | -59.553              |
| Finansieringsafgift 2023 vedr. intern finansiering   | 4.394                |
| Finansieringsafgift Intern finansiering Ravnshøj Skole   | 50                   |
| BR 29.03.23 pkt. 11 Regulering af budget til barselsudligningsordningen                            | -599.225             |
| BR 29.03.23 pkt. 11 Regulering af budget til barselsudligningsordningen                            | 4.400.000            |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD   | 3.584.654            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL fremskrivning   | 4.035.124            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Tilbageførsel af SLA   | -368.434             |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Administrativ besparelse på kørselsområdet                     | 211.850              |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Flytning af omkostninger til IT system                         | 800.000              |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Center for Teknik og Miljø driftbudget flyttes fra TU til ØU   | 2.876.944            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Forrentning og admionistrationsgebyr vedr. Feriepengeforpl.    | 87.000               |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL korrektion SLA  | -9.464               |
| BR 28.06.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Samling af telefonudgifter ved Center for IT og Digitalisering | 1.436.361            |
| Omplacering af personer i HovedMED 1. halvår 2023  | -168.007             |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Lov og cirkulæreændringer                                      | 1.151.974            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning   | 146.920              |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Budget for samrådsmodel klynge Nord                            | -234.000             |
| BR 20.09.23 pkt. 12 Bevillingsansøgning i forbindelse med afsagt dom                               | 1.253.900            |
| BR 01.11.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Flytning af midler vedr. Center for ejendomme, Park og Vej     | -8.472.648           |
| Intern finansiering Indfrielse Ravnshøj Skole  | 295                  |
| Intern finansiering Indfrielse Hørby/Dybvad Skole  | 392                  |
| Omplacering af personer i HovedMED 2. halvår 2023  | -182.039             |
| <b>Økonomiudvalget, revideret</b> .....  | <b>490.971.828</b>   |
| <br>   |                      |
| <b>ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt</b> .....   | <b>1.129.651.620</b> |
| BR 29.03.23 pkt. 11 Regulering af budget til barselsudligningsordningen                            | -146.920             |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD   | 1.000.000            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL fremskrivning   | 2.360.301            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Tilbageførsel af SLA   | -1.173.826           |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Administrativ besparelse på kørselsområdet                     | -23.632              |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL korrektion SLA  | -30.151              |
| BR 28.06.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Samling af telefonudgifter ved Center for IT og Digitalisering | -56.951              |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Lov og cirkulæreændringer                                      | 213.681              |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Midtvejsregulering Dårlig udvikling i ledighed                 | -936.000             |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Midtvejsregulering Overførsler                                 | 31.549.252           |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning   | 191.813              |
| Kontrolenheden 2023  | -3.325.737           |
| <b>Arbejdsmarkedsudvalget, revideret</b> .....   | <b>1.159.273.450</b> |
| <br>   |                      |
| <b>SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET, oprindeligt</b> .....  | <b>1.403.897.670</b> |
| Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand   | 59.553               |
| Intern finansiering 2023   | -5.374               |
| BR 29.03.23 pkt. 11 Regulering af budget til barselsudligningsordningen                            | -1.810.137           |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD   | 5.100.959            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL fremskrivning   | 4.049.956            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. Ændringer - Tilbageførsel af SLA   | -4.822.507           |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Administrativ besparelse på kørselsområdet                     | -59.403              |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL korrektion SLA  | -123.872             |
| BR 28.06.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Samling af telefonudgifter ved Center for IT og Digitalisering | -878.130             |
| Omplacering af personer i HovedMED 1. halvår 2023  | 15.123               |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Lov og cirkulæreændringer                                      | 306.770              |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning   | 330.834              |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Sundhedsklynger  | 423.130              |
| Omplacering af personer i HovedMED 2. halvår 2023  | 15.123               |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget, revideret</b> .....  | <b>1.406.499.695</b> |



|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt.....</b>  | <b>955.910.740</b> |
| Intern finansiering 2023  | -26.643            |
| Intern finansiering Ravnshøj Skole  | -2.655             |
| BR 27.11.19 Pkt. 12 Renovering af lokaler til den kommunale tandplejen                                | -89.916            |
| BR 29.03.23 pkt. 11 Regulering af budget til barselsudligningsordningen                               | -1.515.671         |
| Intern finansiering Multifunktionsmaskine Sæbygård Skoleafdeling                                      | 36.894             |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD  | 3.861.914          |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. Ændringer - PL fremskrivning  | 3.392.606          |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Tilbageførsel af SLA  | -54.891.455        |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Administrativ besparelse på kørselsområdet                        | -79.527            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Flytning af omkostning til IT system (Pladshenvisning)            | -800.000           |
| Intern finansiering Torslev skoleafdeling   | 42.419             |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL korrektion SLA   | -1.409.957         |
| BR 28.06.23 pkt. 6 Bev. Ændringer - Samling af telefonudgifter ved Center for IT og Digitalisering    | -214.591           |
| Intern finansiering   | 19.167             |
| Omplacering af personer i HovedMED 1. halvår 2023   | 140.817            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. Ændringer - Lov og cirkulæreændringer   | 15.867             |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning  | -8.575             |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Budget for samrådsmodel klynge Nord                               | 234.000            |
| BR 20.09.23 pkt. 12 Bevillingsansøgning i forbindelse med afsagt dom                                  | 8.744.160          |
| Intern finansiering Torslev skoleafdeling   | 10.197             |
| Intern finansiering Sæby skoleafdeling  | 58.186             |
| BR 01.11.23 pkt. 6 Bev. Ændringer - Udmøntning af lov- og cirkulære                                   | 1.057.827          |
| Intern finansiering Ravnshøj Skole  | -20.807            |
| Intern finansiering Indfrielse Hørby/Dybvad Skole   | -33.873            |
| Omplacering af personer i HovedMED 2. halvår 2023   | 140.817            |
| Kontrolenheden 2023   | -752.391           |
| <b>Børne-og Ungdomsudvalget, revideret.....</b>   | <b>913.819.550</b> |
| <b>KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt.....</b>   | <b>235.107.920</b> |
| BR 29.03.23 pkt. 11 Regulering af budget til barselsudligningsordningen                               | -109.852           |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD  | 2.182.490          |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL fremskrivning  | 654.680            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Tilbageførsel af SLA  | -2.158.263         |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. Ændringer - Administrativ besparelse på kørselsområdet                        | -20.136            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL korrektion SLA   | -55.438            |
| BR 28.06.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Samling af telefonudgifter ved Center for IT og Digitalisering    | -56.368            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Lov og cirkulæreændringer   | 538.434            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning  | 140.591            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Optagelse af beløb til ICS (international Citizen Service Center) | 52.286             |
| Omplacering af personer i HovedMED 2. halvår 2023   | 14.032             |
| Kontrolenheden 2023   | 4.078.128          |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget, revideret.....</b>   | <b>240.368.504</b> |
| <b>TEKNISK UDVALG, oprindeligt.....</b>   | <b>106.433.350</b> |
| BR 29.03.23 pkt. 11 Regulering af budget til barselsudligningsordningen                               | -218.195           |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD  | -637.987           |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL fremskrivning  | 85.598             |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Tilbageførsel af SLA  | 63.414.485         |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Administrativ besparelse på kørselsområdet                        | -29.152            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Center for Teknik og Miljø driftbudget flyttes fra TU til ØU      | -2.876.944         |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL korrektion SLA   | 1.628.882          |
| BR 28.06.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Samling af telefonudgifter ved Center for IT og Digitalisering    | -230.321           |
| Omplacering af personer i HovedMED 1. halvår 2023   | 12.067             |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Lov og cirkulæreændringer   | 335.331            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning  | 518.026            |
| BR 01.11.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Flytning af midler vedr. Center for ejendomme, Park og Vej        | 8.472.648          |
| Omplacering af personer i HovedMED 2. halvår 2023   | 12.067             |
| <b>Teknisk Udvalg, revideret.....</b>   | <b>176.919.855</b> |
| <b>PLAN- OG MILJØUDVALGET, oprindeligt.....</b>   | <b>0</b>           |
| <b>Plan- og Miljøudvalget, revideret.....</b>   | <b>0</b>           |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>TVÆRGÅENDE FÆLLES PULJER, oprindeligt</b> .....  | <b>0</b>             |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Midtvejsregulering finansiering fordrevne ukrainere     | 9.520.443            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Midtvejsregulering Ikke fordelte midler                 | 1.104.371            |
| BR 01.11.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Udmøntning af lov- og cirkulære                         | -1.057.827           |
| <b>Tværgående fælles puljer, revideret</b> .....  | <b>9.566.987</b>     |
| <b>PULJE TIL RESERVATION AF SERVICERAMME, oprindeligt</b> .....                             | <b>27.000.000</b>    |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD  | -15.092.030          |
| <b>Pulje til reservation af serviceramme, revideret</b> .....                               | <b>11.907.970</b>    |
| <b>SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - OPRINDELIGT</b>  | <b>4.339.076.640</b> |
| <b>SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - REVIDERET</b>  | <b>4.409.327.839</b> |
| <b>ÆNDRING</b>  | <b>70.251.199</b>    |
| <b>ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET</b>  | <b>1,62</b>          |
| <b>TAKSTFINANSIERET DRIFT</b>   |                      |
| <b>PLAN- OG MILJØUDVALGET (Renovation), oprindeligt</b> .....                               | <b>407.500</b>       |
| <b>Plan- og Miljøudvalget (Renovation), revideret</b> .....                                 | <b>407.500</b>       |
| <b>TAKSTFINANSIERET DRIFT - OPRINDELIGT</b>   | <b>407.500</b>       |
| <b>TAKSTFINANSIERET DRIFT - REVIDERET</b>   | <b>407.500</b>       |
| <b>ÆNDRING</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>DRIFT I ALT - OPRINDELIGT</b>  | <b>4.339.484.140</b> |
| <b>DRIFT I ALT - REVIDERET</b>  | <b>4.409.735.339</b> |
| <b>ÆNDRING</b>  | <b>70.251.199</b>    |
| <b>ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET</b>  | <b>1,62</b>          |
| <b>RÅDIGHEDSBELØB:</b>  |                      |
| <b>SKATTEFINANSIERET</b>  |                      |
| <b>ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt</b> .....   | <b>35.158.000</b>    |
| Intern finansiering 2023  | -60.219              |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD  | 27.876.641           |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD Social- og Sundhedsudvalget  | -232.259             |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. Ændringer - PL fremskrivning  | 751.748              |
| BR 03.05.23 pkt. 6 Bevilling vedrørende udbud af Samarbejdsportalen                         | 5.800.000            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning  | 167.116              |
| BR 29.11.23 pkt. 10 Finansiering af engangsudgifter til økonomi-, løn- og vagtplanssystemer | 1.588.930            |
| Intern finansiering delvis indfrielse af lån grafik og trykkeri                             | -100.193             |
| <b>Økonomiudvalget, revideret</b> .....   | <b>70.949.764</b>    |
| <b>ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt</b> .....  | <b>0</b>             |
| <b>Arbejdsmarkedsudvalget, revideret</b> .....  | <b>0</b>             |
| <b>SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALG, oprindeligt</b> .....   | <b>0</b>             |
| <b>Social- og Sundhedsudvalg, revideret</b> .....   | <b>0</b>             |
| <b>BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt</b> .....   | <b>0</b>             |
| BR 24.08.22 pkt. 11 Bev. ændringer - Opspiltning af rådighedsbeløb på anlægsprojekt         | 5.000.000            |
| BR 26.05.21 pkt. 5 Ansøgning fra Bispevang om renovering og tilbygning                      | 1.618.846            |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD  | 1.817.718            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. Ændringer - PL fremskrivning  | 170.014              |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning  | 8.228                |
| <b>Børne- og ungdomsudvalget, revideret</b> .....   | <b>8.614.806</b>     |

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt</b> .....   | <b>3.402.000</b>   |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD   | 838.257            |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. Ændringer - PL fremskrivning   | 14.280             |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning   | 5.116              |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget, revideret</b> .....   | <b>4.259.653</b>   |
| <br>   |                    |
| <b>TEKNISK UDVALG, oprindeligt</b> .....   | <b>88.557.000</b>  |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD   | 25.627.497         |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. Ændringer - PL fremskrivning   | 1.554.616          |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning   | 40.505             |
| <b>Teknisk Udvalg, revideret</b> .....   | <b>115.779.618</b> |
| <br>   |                    |
| <b>PLAN- og MILJØUDVALGET, oprindeligt</b> .....   | <b>1.337.000</b>   |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD   | -805.246           |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. Ændringer - PL fremskrivning   | 1.520              |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning   | 2.770              |
| <b>Plan- og Miljøudvalget, revideret</b> .....   | <b>536.044</b>     |
| <br>   |                    |
| <b>SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - OPRINDELIGT</b>                                      | <b>128.454.000</b> |
| <b>SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - REVIDERET</b>  | <b>200.139.885</b> |
| <b>ÆNDRING</b>   | <b>71.685.885</b>  |
| <b>ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET</b>   | <b>55,81</b>       |
| <br>   |                    |
| <b>FINANSIELLE KONTI:</b>  |                    |
| <br>   |                    |
| <b>RENTEUDGIFTER, oprindeligt</b> .....  | <b>18.999.440</b>  |
| BR 26.05.21 pkt. 5 Ansøgning fra Bispevang om renovering og tilbygning                           | 39.627             |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Forrentning og administrationsgebyr vedr. Feriepengeforpl.   | 385.000            |
| BR 11.10.23 pkt. 2 Budgetforlig indfrielse af lån  | -5.036.800         |
| <b>Renteudgifter, revideret</b> .....  | <b>14.387.267</b>  |
| <br>   |                    |
| <b>RENTEINDTÆGTER, oprindeligt</b> .....   | <b>-6.743.300</b>  |
| <b>Renteindtægter, revideret</b> .....   | <b>-6.743.300</b>  |
| <br>   |                    |
| <b>AFDRAG PÅ UDLÅN, INDSKUD I LANDSBYGGEFOND M.V., oprindeligt</b> .....                         | <b>18.137.432</b>  |
| Intern finansiering 2023   | 87.842             |
| Intern finansiering Ravnshøj Skole   | 2.605              |
| BR 29.03.23 pkt. 6 Deponering vedrørende flytning af sundhed til Frederikshavn Sygehus           | 5.400.000          |
| Intern finansiering Sæbygård skoleafdeling   | -36.894            |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD Landsbyggefonden  | 28.026.667         |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD Intern leasing  | 673.295            |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD Misbrugsforebyggelse  | 200.000            |
| Intern finansiering Torslev skoleafdeling  | -42.419            |
| Intern finansiering kopimaskine Dybvad Skole   | -19.167            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bevillingsmæssige ændringer - Manglende overførsel af lånebeløb vedr. FFI     | 1.000.000          |
| Intern finansiering Torslev skoleafdeling  | -10.197            |
| Intern finansiering Sæby skoleafdeling   | -58.186            |
| BR 01.11.23 pkt. 7 Deponering Bispevang  | 798.100            |
| BR 01.11.23 pkt. 7 Nedsættelse af deponering vedr. flytning af sundhed til Frederikshavn Sygehus | -4.830.000         |
| Intern finansiering Ravnshøj Skole   | 20.512             |
| Intern finansiering Indfrielse Hørby/Dybvad Skole  | 33.481             |
| Intern finansiering delvis indfrielse af lån grafik og trykkeri                                  | 100.193            |
| <b>Afdrag på udlån, indskud i Landsbyggefond m.v., revideret</b> .....                           | <b>49.483.264</b>  |
| <br>   |                    |
| <b>FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD, oprindeligt</b> .....                                       | <b>140.000</b>     |
| BR 24.08.22 pkt. 9 Finansiering af renoveringsprojekt vedr. ældreboliger                         | 7.707.552          |
| <b>Forskydninger i kortfristet gæld, revideret</b> .....   | <b>7.847.552</b>   |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>AFDRAG PÅ OPTAGNE LÅN, oprindeligt</b> .....   | <b>79.354.116</b>     |
| BR 26.05.20 pkt. 5 Ansøgning fra Bispevang om renovering og tilbygning                            | 24.123                |
| BR 11.10.23 pkt. 2 Budgetforlig indfrielse af lån   | 59.772.000            |
| BR 11.10.23 pkt. 2 Budgetforlig indfrielse af lån   | 5.036.800             |
| <b>Afdrag på optagne lån, revideret</b> .....   | <b>144.187.039</b>    |
| <br>  |                       |
| <b>LÅNEOPTAGELSE, oprindeligt</b> .....   | <b>-27.356.000</b>    |
| BR 26.05.20 pkt. 5 Ansøgning fra Bispevang om renovering og tilbygning                            | -1.618.846            |
| BR 29.03.23 pkt. 12 Låneoptagelse for 2022  | -13.300.000           |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD Finansiering   | -6.280.620            |
| BR 24.08.22 pkt. 9 Finansiering af renoveringsprojekt vedr. ældreboliger                          | -7.707.552            |
| <b>Låneoptagelse, revideret</b> .....   | <b>-56.263.018</b>    |
| <br>  |                       |
| <b>TILSKUD OG UDLIGNING INCL. UDLIGNING AF MOMS, oprindeligt</b> .....                            | <b>-1.473.865.484</b> |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD HMN  | 4.506.956             |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering finansiering                  | -75.996.000           |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bevillingsmæssige ændringer - Modregning sfa. Skatteudskrivninger på landsplan | 840.000               |
| <b>Tilskud og udligning incl. udligning af moms, revideret</b> .....                              | <b>-1.544.514.528</b> |
| <br>  |                       |
| <b>SKATTER, oprindeligt</b> .....   | <b>-3.069.009.123</b> |
| BR 30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Midtvejsregulering det skrå skatteloft                        | 736.000               |
| <b>Skatter, revideret</b> .....   | <b>-3.068.273.123</b> |
| <br>  |                       |
| <b>FINANSIERING I ALT, OPRINDELIGT</b>  | <b>-4.460.342.919</b> |
| <b>FINANSIERING I ALT, REVIDERET</b>  | <b>-4.459.888.847</b> |
| <b>ÆNDRING</b>  | <b>454.072</b>        |
| <b>ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET</b>  | <b>-0,01</b>          |

## BALANCEFORSKYDNINGER

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>LIKVIDE MIDLER, oprindeligt</b> .....  | <b>-7.595.221</b>   |
| BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Opspiltning af rådighedsbeløb på anlægsprojekt      | -5.000.000          |
| BR 26.05.20 pkt. 5 Ansøgning fra Bispevang om renovering og tilbygning                                | -63.750             |
| BR 27.11.19 Pkt. 12 Renovering af lokaler til den kommunale tandplejen                                | 89.916              |
| BR 29.03.23 pkt. 6 Deponering vedrørende flytning af sundhed til Frederikshavn Sygehus                | -5.400.000          |
| BR 29.03.23 pkt. 12 Låneoptagelse for 2022  | 13.300.000          |
| BR 03.05.23 pkt. 4 ØKD Finansiering   | -82.248.906         |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - PL fremskrivning  | -17.070.443         |
| BR 03.05.23 pkt. 5 Bev. ændringer - Forrentning og administrationsgebyr vedr. Feriepengeforpl.        | -472.000            |
| BR 03.05.23 pkt. 6 Bev. Ændringer vedrørende udbud af Samarbejdsportalen                              | -5.800.000          |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Midtvejsregulering  | 31.459.877          |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - PL fremskrivning  | -1.543.344          |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Midtvejsregulering Det skrå skatteloft                            | -840.000            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Sundhedsklynger   | -423.130            |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer - Optagelse af beløb til ICS (international Citizen Service Center) | -52.286             |
| BR.30.08.23 pkt. 6 Bev. ændringer- Manglende overførsel af lånebeløb vedr. FFI kunstgræsbane          | -1.000.000          |
| BR 20.09.23 pkt. 12 Bevillingsansøgning i forbindelse med afsagt dom                                  | -9.998.060          |
| BR 11.10.23 pkt. 2 Budgetforlig indfrielse af lån   | -59.772.000         |
| BR 01.11.23 pkt. 7 Deponering Bispevang   | -798.100            |
| BR 01.11.23 pkt. 7 Nedsættelse af deponering vedr. flytning af sundhed til Frederikshavn Sygehus      | 4.830.000           |
| BR 29.11.23 pkt. 10 Finansiering af engangsudgifter til økonomi-, løn- og vagtplanssystemer           | -1.588.930          |
| <b>Likvide midler revideret</b> .....   | <b>-149.986.377</b> |

Frederikshavn Kommune  
Regnskab 2023

Tværgående artsoversigt  
Alle tal er vist i 1.000 kr.

|  | Udgifter         | Indtægter         |
|--|------------------|-------------------|
| <b>0 Beregnede omkostninger</b>                | <b>0</b>         |                   |
| 00 Statuskonteringer                           | -43.733          |                   |
| 01 Afskrivninger                               | 84.764           |                   |
| 02 Lagerforskydninger                          | -32              |                   |
| 03 Pensionshensættelse vedrørende Tjenestemænd | -27.319          |                   |
| 07 Feriepenge                                  | -5.278           |                   |
| 09 Modregningskonto                            | -8.402           |                   |
| <b>1 Lønninger</b>                             | <b>2.086.657</b> | <b>2.086.657</b>  |
| <b>2 Varekøb</b>                               |                  | <b>162.139</b>    |
| 22 Fødevarer                                   | 24.954           |                   |
| 23 Brændsel og drivmidler                      | 41.222           |                   |
| 25 Køb af jord og bygninger incl. Moms         | 0                |                   |
| 26 Køb af jord og bygninger excl. Moms         | 38               |                   |
| 27 Anskaffelser                                | 5.191            |                   |
| 29 Øvrige varekøb                              | 90.734           |                   |
| <b>4 Tjenesteydelser m.v.</b>                  |                  | <b>2.218.424</b>  |
| 40 Tjenesteydelser uden moms                   | 380.971          |                   |
| 45 Entreprenør- og håndværkerydelser           | 98.983           |                   |
| 46 Betalinger til staten                       | 765.842          |                   |
| 47 Betalinger til kommuner                     | 197.066          |                   |
| 48 Betalinger til regioner                     | 355.369          |                   |
| 49 Øvrige tjenesteydelser m.v.                 | 420.193          |                   |
| <b>5 Tilskud og Overførsler</b>                |                  | <b>934.645</b>    |
| 51 Tjenestemandspensioner m.v.                 | 26.241           |                   |
| 52 Overførsler til personer                    | 772.065          |                   |
| 59 Øvrige tilskud og overførsler               | 136.339          |                   |
| <b>6 Finansudgifter</b>                        | <b>168.817</b>   | <b>168.817</b>    |
| <b>7 Indtægter</b>                             |                  | <b>-549.153</b>   |
| 71 Egne huslejeindtægter                       |                  | -8.635            |
| 72 Salg af produkter og ydelser                |                  | -151.482          |
| 76 Betalinger fra staten                       |                  | -26.594           |
| 77 Betalinger fra kommuner                     |                  | -128.334          |
| 78 Betalinger fra regioner                     |                  | -7.072            |
| 79 Øvrige indtægter                            |                  | -227.036          |
|  |                  | <b>-5.021.528</b> |
| 8 Finansindtægter                              |                  | -3.606.264        |
| 86 Statstilskud                                |                  | -1.415.264        |
| Balance i alt                                  | <b>5.570.682</b> | <b>-5.570.682</b> |

| Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - Dec 2019 - Dec 2023 |          |          |          |          |          |                 |                 |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------|-----------------|
|   | Dec 2023 | Dec 2022 | Dec 2021 | Dec 2020 | Dec 2019 | Ændring i antal | Procent ændring |
| Hovedfunktion   | Fuldtid  | Fuldtid  | Fuldtid  | Fuldtid  | Fuldtid  | 2023 - 2019     | 2023 - 2019     |
| Ialt  | 3.709,0  | 3.876,8  | 3.993,3  | 3.945,5  | 3.903,7  | -194,7          | -5,0            |
| Faste ejendomme*  | 113,8    | 114,3    | 118,9    | 128,5    | 124,0    | -10,2           | -8,2            |
| Fritidsfaciliteter  | 20,6     | 20,0     | 20,3     | 18,1     | 14,9     | 5,7             | 38,0            |
| Redningsberedskab   | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0             | 0,0             |
| Fællesfunktioner  | 83,5     | 93,5     | 97,7     | 94,8     | 98,2     | -14,7           | -15,0           |
| Folkeskolen m.m.  | 640,8    | 691,0    | 729,3    | 693,2    | 679,5    | -38,7           | -5,7            |
| Folkebiblioteker  | 26,7     | 28,3     | 28,5     | 28,6     | 27,8     | -1,1            | -4,1            |
| Kulturel virksomhed   | 26,1     | 29,1     | 30,2     | 30,1     | 34,8     | -8,7            | -25,1           |
| Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v                    | 12,1     | 13,0     | 13,2     | 11,5     | 12,6     | -0,5            | -4,0            |
| Sundhedsudgifter  | 92,7     | 97,5     | 102,2    | 102,1    | 104,5    | -11,8           | -11,3           |
| Dagtilbud til børn og unge                                  | 512,7    | 530,2    | 507,9    | 530,9    | 462,8    | 49,9            | 10,8            |
| Tilbud til børn og unge m. særlige behov                    | 93,1     | 92,9     | 104,2    | 80,9     | 68,6     | 24,5            | 35,7            |
| Tilbud til ældre og handicappede**                          | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0             | 0,0             |
| Tilbud til ældre  | 1.032,1  | 1.066,5  | 1.099,6  | 1.083,6  | 1.128,4  | -96,3           | -8,5            |
| Rådgivning  | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0      | 0,0             | 0,0             |
| Tilbud til voksne med særlige behov                         | 418,7    | 463,3    | 489,3    | 502,2    | 505,0    | -86,3           | -17,1           |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger                              | 13,8     | 14,9     | 12,5     | 13,5     | 16,9     | -3,1            | -18,4           |
| Administrativ organisation*                                 | 602,6    | 611,5    | 628,5    | 621,9    | 622,6    | -20,0           | -3,2            |
| Øvrige  | 11,1     | 11,1     | 11,0     | 5,4      | 3,0      | 8,1             | 270,0           |

Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor

Udviklingen i antallet omfatter tjenestemænd og overenskomstansatte. Ekskl. elever, fleksjob og ekstraordinært ansatte.

**Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - Dec 2019 - 2023**

|  | Dec 2023 | Dec 2022 | Dec 2021 | Dec 2020 | Dec 2019 | Ændring i antal | Procent ændring |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------|-----------------|
|  | Fuldtid  | Fuldtid  | Fuldtid  | Fuldtid  | Fuldtid  | 2023 - 2019     | 2023 - 2019     |
| Overenskomstområde                         |          |          |          |          |          |                 |                 |
| Ialt                                       | 3.709,0  | 3.876,8  | 3.993,2  | 3.945,5  | 3.903,7  | -194,7          | -5,0            |
| Administration og it mv., KL               | 343,9    | 361,1    | 370,9    | 363,2    | 378,1    | -34,2           | -9,0            |
| Akademikere, KL                            | 173,1    | 181,5    | 182,2    | 177,4    | 165,7    | 7,4             | 4,4             |
| Arbejds-, vej- og gartnerformænd           | 8,0      | 8,0      | 8,0      | 7,0      | 7,0      | 1,0             | 14,3            |
| Assisterter, mestre og driftsledere m.fl.* | -        | -        | -        | 5,0      | 5,0      | -               | -               |
| Beredsk.pers. i basis-og mesterstill.,KL   | -        | -        | -        | 0,0      | 0,0      | -               | -               |
| Beredskabspers. i chef/lederstillinger     | -        | -        | -        | 0,0      | 0,0      | -               | -               |
| Bygningskonstruktører                      | 9,8      | 10,6     | 9,6      | 7,8      | 7,8      | 2,0             | 25,6            |
| Chefer, KL                                 | 24,0     | 26,0     | 28,0     | 31,0     | 31,0     | -7,0            | -22,6           |
| Dagplejere                                 | 83,7     | 88,1     | 94,4     | 94,0     | 102,0    | -18,3           | -17,9           |
| Ergo- Fysio- og Jordemødre, basis KL       | 93,7     | 95,5     | 104,6    | -        | -        | -               | -               |
| Ergo- Fysio- og Jordemødre, ledere KL      | 6,8      | -        | -        | -        | -        | 6,8             | -               |
| Erhvervsudd.serv.ass.-og elever, KL*       | 20,2     | 20,6     | 23,5     | 26,3     | 29,5     | -9,3            | -31,5           |
| Forhandlingskartellets personale           | -        | -        | -        | 8,0      | 7,0      | -               | -               |
| Handicapledsagere*                         | 6,2      | 5,7      | -        | 5,3      | 5,1      | 1,1             | 21,6            |
| Husassistenter, KL                         | 20,7     | 20,8     | 22,8     | 26,7     | 31,7     | -11,0           | -34,8           |
| Håndværkere og IT-supportere m.fl., KL     | 19,2     | 19,1     | 20,6     | 18,8     | 19,0     | 0,2             | 1,3             |
| Kantineledere/rengøringsledere/-chefer*    | -        | -        | 5,0      | 5,0      | -        | -               | -               |
| Ledere m.fl., undervisningsområdet         | 14,0     | 30,0     | 32,0     | 30,0     | 31,0     | -17,0           | -54,8           |
| Ledere/mellemledere v. komm. ældreomsorg   | 18,0     | 18,0     | 17,0     | 17,0     | 18,0     | 0,0             | 0,0             |
| Lærere m.fl. i folkesk. og spec.underv.    | 444,3    | 483,7    | 493,8    | 491,3    | 467,3    | -22,9           | -4,9            |
| Musikskolelærere                           | 12,6     | 13,5     | 14,8     | 14,8     | 14,8     | -2,2            | -15,0           |
| Oms.- og pæd.medhj. samt pæd. ass., KL     | 67,8     | 72,0     | 79,2     | 80,4     | 82,6     | -14,8           | -17,9           |
| Personale v. komm. forsyningsvirks. mv.*   | -        | -        | -        | -        | -        | -               | -               |
| Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.         | 347,6    | 350,5    | 343,4    | 318,8    | 290,5    | 57,1            | 19,6            |
| Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.   | 32,5     | 29,2     | 27,4     | 28,8     | 27,4     | 5,0             | 18,4            |
| Pæd. pers., særlige stillinger             | 21,9     | 24,0     | 21,3     | 21,3     | 26,2     | -4,3            | -16,4           |
| Pædagogisk personale i dagplejeordninger*  | -        | 5,5      | 5,5      | 5,5      | -        | -               | -               |
| Pædagogisk uddannede ledere                | 52,1     | 53,3     | 57,9     | 56,0     | 58,2     | -6,1            | -10,4           |
| Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter   | 202,3    | 202,9    | 186,0    | 207,5    | 156,7    | 45,6            | 29,1            |
| Rengøringsassistenter, KL                  | 59,0     | 63,8     | 69,5     | 71,1     | 55,1     | 4,0             | 7,2             |
| Social- og sundhedspersonale, KL           | 898,1    | 910,6    | 963,7    | 925,3    | 952,6    | -54,5           | -5,7            |
| Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.** | 197,7    | 227,9    | 252,1    | 259,0    | 261,2    | -63,5           | -24,3           |
| Socialrådg./socialformidlere, KL           | 123,5    | 117,7    | 124,8    | 130,9    | 129,5    | -6,0            | -4,6            |
| Specialarbejdere mv., KL                   | 65,6     | 67,3     | 70,1     | 64,8     | 67,8     | -2,2            | -3,2            |
| Syge- og sundhedspers., ledere, KL         | 13,0     | 232,8    | 17,0     | 18,7     | 19,0     | -6,0            | -31,6           |
| Syge- og sundhedspersonale - basis, KL     | 214,8    | 14,0     | 226,1    | 319,9    | 332,9    | -118,1          | -35,5           |
| Tandklinikassistenter, KL                  | 14,1     | 14,6     | 13,0     | 12,9     | 12,1     | 2,0             | 16,7            |
| Tandlæger*                                 | -        | 5,1      | 5,5      | -        | 5,9      | -               | -               |
| Teknisk Service                            | 46,8     | 47,7     | 47,4     | 53,2     | 60,7     | -14,0           | -23,0           |
| Tekniske designere m.fl., KL               | 20,9     | 21,0     | 21,9     | 22,7     | 19,8     | 1,0             | 5,2             |
| Øvrige                                     | 33,1     | 34,4     | 34,2     | 19,9     | 25,2     | 7,9             | 31,3            |

Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor

Udviklingen i antallet omfatter tjenestemænd og overenskomstansatte. Ekskl. elever, fleksjob og ekstraordinært ansatte.

\*Der indgår kun tal for den enkelte medarbejdergruppe i de år, hvor der er 5 eller flere fuldtidsansatte i kommunen. I øvrige år indgår disse medarbejdere under "Øvrige"

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

### Vedr. boligforanstaltninger m.v.

| Lånets formål  | Kreditor           | Restgaranti pr.<br>31.12.2022 | Restgaranti pr.<br>31.12.2023 |
|--|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>A. Kautions- og garantiforpligtigelser<br/>vedr. boligforanstaltninger m.v.</b> |                    |                               |                               |
| 1. Garanti for statslån og regaranti for<br>statsgaranti for lån til boligbyggeri: |                    |                               |                               |
| <b>Andelsboligforeningen:</b>  |                    |                               |                               |
| A/B Bækken   | Nykredit           | 1.135.823,47                  | 0,00                          |
| A/B Bækken   | Nykredit           | 5.835,92                      | 0,00                          |
| A/B Odin   | Nykredit           | 782.768,93                    | 710.504,69                    |
| A/B Ryttergrøften  | Nykredit           | 1.471.532,38                  | 1.339.596,47                  |
| A/B Rådhusparken 2   | Realkredit Danmark | 1.609.509,23                  | 1.660.750,29                  |
| A/B Skrænten   | Realkredit Danmark | 750.093,37                    | 760.640,18                    |
| A/B Strømgade  | Nykredit           | 500.926,26                    | 454.830,21                    |
| A/B Strømgade  | Nykredit           | 78.012,19                     | 70.782,25                     |
| A/B Strømgade  | Nykredit           | 89.791,49                     | 81.451,02                     |
| A/B Strømgade  | Nykredit           | 85.944,95                     | 78.202,57                     |
| A/B Strømgade  | Nykredit           | 74.518,74                     | 67.794,89                     |
| A/B Strømgade  | Nykredit           | 81.691,82                     | 74.437,93                     |
| A/B Strømgade  | Nykredit           | 77.155,37                     | 70.281,26                     |
| A/B Vævervej   | Realkredit Danmark | 578.375,55                    | 587.125,80                    |
| A/B Vævervej   | Realkredit Danmark | 72.843,59                     | 73.937,68                     |
| A/B Vævervej   | Realkredit Danmark | 72.292,22                     | 73.369,85                     |
| A/B Vævervej   | Realkredit Danmark | 72.709,65                     | 73.788,18                     |
| A/B Vævervej   | Realkredit Danmark | 62.430,12                     | 63.341,01                     |
| <b>Boligforeningen Neptun</b>  |                    |                               |                               |
| Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)   | Nykredit           | 589.779,71                    | 539.466,68                    |
| Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)   | Nykredit           | 13.036,58                     | 12.026,02                     |
| Afdeling 10 (Boligforeningen Nordlys)  | Nykredit           | 4.499.111,21                  | 4.305.516,71                  |
| Afdeling 10 (Boligforeningen Nordlys)  | Nykredit           | 324.726,37                    | 310.753,55                    |
| Afdeling 10  | Nykredit           | 177.319,02                    | 169.765,85                    |
| Afdeling 10  | Nykredit           | 51.462,69                     | 49.270,55                     |
| Afdeling 11  | Realkredit Danmark | 2.206.242,06                  | 2.034.224,65                  |
| Afdeling 13  | Nykredit           | 448.275,12                    | 408.052,71                    |
| Afdeling 13  | Nykredit           | 8.506,94                      | 7.748,47                      |
| Afdeling 14  | Realkredit Danmark | 183.860,54                    | 187.145,26                    |
| Afdeling 14  | Realkredit Danmark | 1.385,09                      | 1.419,59                      |
| Afdeling 15  | Realkredit Danmark | 4.369.103,53                  | 4.500.697,64                  |
| Afdeling 15  | Realkredit Danmark | 479.805,19                    | 494.256,55                    |
| Afdeling 15  | Realkredit Danmark | 364.878,31                    | 377.013,01                    |
| Afdeling 15  | Realkredit Danmark | 417.003,79                    | 430.872,02                    |
| Afdeling 15  | Realkredit Danmark | 144.870,70                    | 149.688,64                    |
| <b>Boligforeningen Vesterport:</b>   |                    |                               |                               |
| Afdeling 4   | Jyske Realkredit   | 1.793.624,81                  | 1.849.173,51                  |
| Afdeling 4   | Jyske Realkredit   | 217.675,78                    | 224.417,22                    |
| Afdeling 4   | Jyske Realkredit   | 39.407,96                     | 40.572,72                     |
| Afdeling 4   | Jyske Realkredit   | 22.238,02                     | 22.926,73                     |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 3.371.919,02                  | 3.227.562,63                  |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 132.609,63                    | 126.895,36                    |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 556.689,81                    | 532.701,58                    |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 77.376,61                     | 74.091,07                     |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 2.203.443,51                  | 2.111.834,17                  |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 25.927,13                     | 24.856,80                     |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 769.698,27                    | 737.923,46                    |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 1.952.338,39                  | 1.868.210,50                  |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 79.024,48                     | 75.619,25                     |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 11.637,15                     | 11.135,69                     |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 52.927,76                     | 50.680,35                     |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 24.404.137,72                 | 24.123.340,83                 |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 4.393.179,14                  | 4.240.091,79                  |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 64.962.807,79                 | 62.697.222,33                 |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 47.486.189,88                 | 46.162.685,62                 |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 0,00                          | 1.683.485,32                  |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 137.355,95                    | 129.657,86                    |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 404.710,10                    | 382.028,17                    |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 5.556.554,31                  | 5.245.137,96                  |
| Afdeling 4   | Nykredit           | 13.034,38                     | 12.354,90                     |



## Kautions- og Garantiforpligtigelser

| Lånets formål                     | Kreditor           | Restgaranti pr. | Restgaranti pr. |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
|                                   |                    | 31.12.2022      | 31.12.2023      |
| Afdeling 4                        | Nykredit           | 9.085.846,23    | 8.642.638,39    |
| Afdeling 4                        | Nykredit           | 3.286.327,99    | 3.125.712,35    |
| Afdeling 4                        | Realkredit Danmark | 2.816.572,18    | 2.549.258,23    |
| Afdeling 4                        | Realkredit Danmark | 61.156,08       | 55.935,49       |
| Afdeling 4 - nyt tilsagn          |                    | 0,00            |                 |
| Afdeling 5                        | Realkredit Danmark | 28.919.671,09   | 27.019.778,41   |
| Afdeling 5                        | Realkredit Danmark | 3.591.366,42    | 3.406.955,52    |
| Afdeling 5                        | Nykredit           | 1.281.660,25    | 1.236.998,74    |
| Afdeling 6                        | Realkredit Danmark | 5.867.516,08    | 5.310.644,51    |
| Afdeling 6                        | Realkredit Danmark | 98.146,78       | 89.768,46       |
| Afdeling 6                        | Nykredit           | 17.602.772,91   | 18.092.484,34   |
| Afdeling 6                        | Nykredit           | 27.728.292,32   | 26.761.264,90   |
| Afdeling 9                        | Realkredit Danmark | 4.736.302,07    | 4.798.155,54    |
| Afdeling 9                        | Realkredit Danmark | 114.110,43      | 116.034,63      |
| Afdeling 11                       | Realkredit Danmark | 931.009,29      | 818.924,82      |
| Afdeling 11                       | Realkredit Danmark | 46.561,86       | 41.594,39       |
| Afdeling 12                       | Realkredit Danmark | 1.469.926,48    | 1.313.755,25    |
| Afdeling 12                       | Realkredit Danmark | 11.347,67       | 10.272,88       |
| Afdeling 15                       | Realkredit Danmark | 4.192.090,10    | 3.794.229,11    |
| Afdeling 15                       | Realkredit Danmark | 304.412,23      | 278.426,05      |
| Afdeling 17                       | Nykredit           | 15.008.022,23   | 13.838.227,03   |
| Afdeling 19                       | Nykredit           | 17.970.451,45   | 17.092.165,50   |
| Afdeling 19                       | Nykredit           | 224.014,35      | 213.741,69      |
| Danmarksgade 22 - 24              | Jyske Realkredit   | 3.877.875,79    | 4.001.330,17    |
| Danmarksgade 22 - 24              | Jyske Realkredit   | 1.533.875,73    | 1.582.707,53    |
| Danmarksgade 22 - 24              | Jyske Realkredit   | 74.887,08       | 77.503,46       |
| Danmarksgade 22 - 24              | Jyske Realkredit   | 36.516,71       | 37.792,52       |
| Danmarksgade 22 - 24              | Jyske Realkredit   | 25.394,87       | 26.282,11       |
| Danmarksgade 22 - 24              | Jyske Realkredit   | 15.385,22       | 15.922,75       |
| L. P. Houmøllers Vej 28 - 178     | Jyske Realkredit   | 2.244.114,18    | 2.313.614,58    |
| L. P. Houmøllers Vej 28 - 178     | Jyske Realkredit   | 78.012,36       | 80.318,14       |
| Afdeling 30                       | Jyske Realkredit   | 60.845.058,72   | 58.012.467,34   |
| Afdeling 30                       | Jyske Realkredit   | 1.820.969,38    | 1.740.229,05    |
| Afdeling 31                       | Jyske Realkredit   | 22.072.257,74   | 21.035.329,57   |
| Afdeling 31                       | Jyske Realkredit   | 123.950,36      | 118.404,34      |
| Afdeling 32                       | Jyske Realkredit   | 0,00            | 17.095.401,21   |
| Afdeling 32                       | Jyske Realkredit   | 0,00            | 314.042,30      |
| Afdeling 35                       | Nykredit           | 8.460.385,55    | 8.046.893,56    |
| Afdeling 55                       | Nykredit           | 6.275.796,51    | 5.899.467,62    |
| Afdeling 55                       | Nykredit           | 332.709,90      | 315.149,97      |
| <b>Alabu Bolig</b>                |                    |                 |                 |
| Afdeling 54                       | Realkredit Danmark | 2.018.690,35    | 4.184.762,73    |
| Afdeling 54                       | Realkredit Danmark | 4.538.633,22    | 5.034.319,70    |
| <b>Boligselskabet Nordjylland</b> |                    |                 |                 |
| Afdeling 50                       | Nykredit           | 1.721.346,48    | 1.648.923,65    |
| Afdeling 50                       | Nykredit           | 20.770,41       | 19.896,53       |
| Afdeling 50                       | Nykredit           | 3.894,43        | 3.730,58        |
| Afdeling 50                       | Nykredit           | 34.530,77       | 33.077,94       |
| Afdeling 50                       | Nykredit           | 544.985,65      | 496.631,09      |
| Afdeling 50                       | Nykredit           | 449.259,63      | 409.398,50      |
| Afdeling 50                       | Nykredit           | 285.606,77      | 251.267,36      |
| Afdeling 50                       | Nykredit           | 31.594,13       | 28.244,10       |
| Afdeling 51                       | Nykredit           | 1.091.043,08    | 998.060,89      |
| Afdeling 51                       | Nykredit           | 381.324,51      | 359.953,24      |
| Afdeling 53                       | Nykredit           | 35.698.253,67   | 34.670.513,42   |
| <b>DSAB Skagen Kollegium: FB</b>  |                    |                 |                 |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 242.814,48      | 221.183,40      |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 138.447,42      | 126.110,20      |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 263.396,08      | 239.912,17      |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 343.895,70      | 314.252,09      |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 9.191,67        | 8.777,95        |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 5.272,95        | 5.035,62        |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 1.057.005,69    | 1.086.825,77    |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 1.858.787,75    | 1.780.004,23    |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 140.687,58      | 134.724,62      |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 37.345,12       | 35.762,27       |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 2.493.839,93    | 2.390.656,36    |
| Afdeling 1                        | Nykredit           | 4.569,90        | 4.380,81        |

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

| Lånets formål                          | Kreditor           | Restgaranti pr. | Restgaranti pr. |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|
|  |                    | 31.12.2022      | 31.12.2023      |
| <b>DSI Aalbæk Kollegium: VP afd 10</b> |                    |                 |                 |
| DSI Aalbæk Kollegium                   | Nykredit           | 169.057,69      | 161.892,30      |
| DSI Aalbæk Kollegium                   | Nykredit           | 2.041.110,31    | 1.954.599,16    |
| DSI Aalbæk Kollegium                   | Nykredit           | 40.923,76       | 39.189,22       |
| DSI Aalbæk Kollegium                   | Nykredit           | 173.079,64      | 165.479,82      |
| <b>Boligforeningen Nordlys</b>         |                    |                 |                 |
| Afdeling 1                             | Realkredit Danmark | 26.490.723,75   | 25.295.801,90   |
| Afdeling 2                             | Realkredit Danmark | 129.303,95      | 133.155,25      |
| Afdeling 4                             | Realkredit Danmark | 12.091.427,95   | 11.607.990,51   |
| Afdeling 14                            | Nykredit           | 1.558.432,45    | 1.401.813,01    |
| Afdeling 14                            | Nykredit           | 1.411.306,80    | 1.272.137,17    |
| Afdeling 14                            | Nykredit           | 51.026,95       | 46.034,57       |
| <b>Frederikshavn Boligforening:</b>    |                    |                 |                 |
| Afdeling 1                             | Jyske Realkredit   |                 | 49.591.472,17   |
| Afdeling 1                             | Jyske Realkredit   |                 | 9.320.628,33    |
| Afdeling 1                             | Jyske Realkredit   |                 | 5.474.711,11    |
| Afdeling 1                             | Jyske Realkredit   |                 | 19.808.915,59   |
| Afdeling 2                             | Nykredit           | 7.346.057,54    | 7.042.477,45    |
| Afdeling 2                             | Nykredit           | 6.240.463,78    | 6.360.588,52    |
| Afdeling 3                             | Jyske Realkredit   | 64.406.695,47   | 62.025.117,51   |
| Afdeling 3                             | Jyske Realkredit   | 29.825.969,84   | 28.802.525,33   |
| Afdeling 3                             | Jyske Realkredit   |                 | 7.252.273,09    |
| Afdeling 4                             | Jyske Realkredit   | 5.896.728,51    | 5.704.705,46    |
| Afdeling 4                             | Jyske Realkredit   |                 | 15.234.151,98   |
| Afdeling 4                             | Jyske Realkredit   |                 | 1.709.700,31    |
| Afdeling 4                             | Jyske Realkredit   |                 | 3.882.721,22    |
| Afdeling 7                             | Realkredit Danmark | 263.980,18      | 267.691,92      |
| Afdeling 7                             | Nykredit           | 110.150,13      | 100.274,20      |
| Afdeling 11                            | Realkredit Danmark | 1.821.658,81    | 1.867.131,88    |
| Afdeling 11                            | Realkredit Danmark | 1.049.994,39    | 1.076.204,82    |
| Afdeling 11                            | Nykredit           | 225.365,86      | 215.746,10      |
| Afdeling 11                            | Nykredit           | 390.944,73      | 374.257,22      |
| Afdeling 11                            | Jyske Realkredit   | 1.516.937,69    | 1.554.804,18    |
| Afdeling 11                            | Jyske Realkredit   | 879.232,59      | 901.180,39      |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 5.630.519,57    | 5.226.441,12    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 5.659.237,60    | 5.253.098,17    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 6.162.208,21    | 5.757.582,81    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 12.840.611,91   | 12.127.066,62   |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 6.054.557,46    | 5.716.114,19    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 10.343.772,74   | 9.803.318,47    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 6.240.712,86    | 5.915.383,00    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 6.292.375,42    | 5.984.842,53    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 4.474.444,45    | 4.241.190,57    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 11.060.387,69   | 10.520.861,69   |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 9.908.382,59    | 9.996.088,12    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 13.402.759,47   | 13.615.123,19   |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 16.138.003,51   | 16.393.706,54   |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 28.389.367,29   | 28.745.620,09   |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 6.661.429,80    | 6.225.730,02    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 6.897.946,56    | 6.480.532,79    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 6.923.528,49    | 6.504.566,70    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 6.688.135,63    | 6.250.689,09    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 6.348.126,87    | 5.963.984,22    |
| Afdeling 12                            | Nykredit           | 3.879.580,40    | 3.771.646,04    |
| Afdeling 14                            | Nykredit           | 0,00            | 37.338.100,03   |
| Afdeling 18                            | Realkredit Danmark | 1.087.339,81    | 1.119.606,26    |
| Afdeling 18                            | Realkredit Danmark | 22.562,02       | 23.231,54       |
| Afdeling 18                            | Realkredit Danmark | 21.685,63       | 22.329,14       |
| Afdeling 18                            | Realkredit Danmark | 265.255,91      | 228.515,48      |
| Afdeling 18                            | Realkredit Danmark | 5.384,97        | 4.967,32        |
| Afdeling 18                            | Realkredit Danmark | 772.168,70      | 698.612,91      |
| Afdeling 22                            | Realkredit Danmark | 574.170,52      | 584.428,26      |
| Afdeling 22                            | Realkredit Danmark | 2.810.255,19    | 2.510.552,04    |
| Afdeling 22                            | Realkredit Danmark | 4.379.337,81    | 3.963.705,59    |
| Afdeling 25                            | Nykredit           | 1.229.699,44    | 1.099.035,18    |
| Afdeling 25                            | Nykredit           | 1.008.872,59    | 922.893,23      |
| Afdeling 26                            | Nykredit           | 5.615.987,69    | 5.083.659,92    |
| Afdeling 26                            | Nykredit           | 37.937,61       | 34.701,22       |

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

| Lånets formål           | Kreditor           | Restgaranti pr. | Restgaranti pr. |
|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
|                         |                    | 31.12.2022      | 31.12.2023      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 2.154.764,23    | 2.065.308,73    |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 62.262,47       | 16.910,61       |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 562.092,63      | 538.241,34      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 46.450,91       | 12.722,69       |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 150.168,25      | 35.002,85       |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 309.392,06      | 296.322,24      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 311.698,01      | 298.801,39      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 304.386,39      | 291.772,89      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 320.269,83      | 306.946,27      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 60.334,29       | 57.764,26       |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 159.826,08      | 153.074,46      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 911.919,20      | 873.396,48      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 918.715,50      | 880.703,29      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 161.017,44      | 154.355,29      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 897.165,15      | 859.987,43      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 165.408,14      | 158.523,98      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 944.015,71      | 904.743,64      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 60.231,94       | 57.667,05       |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 142.950,47      | 136.863,12      |
| Afdeling 27             | Nykredit           | 157.240,24      | 150.724,35      |
| Afdeling 28             | Nykredit           | 58.956,43       | 56.559,31       |
| Afdeling 28             | Realkredit Danmark | 140.003,23      | 143.801,75      |
| Afdeling 28             | Realkredit Danmark | 19.154.313,80   | 18.493.090,50   |
| Afdeling 32             | Realkredit Danmark | 664.413,00      | 584.302,00      |
| Afdeling 32             | Realkredit Danmark | 525.502,29      | 530.677,42      |
| Afdeling 34             | Realkredit Danmark | 0,00            | 2.433.901,09    |
| Afdeling 35             | Realkredit Danmark | 621.080,46      | 639.359,69      |
| Afdeling 35             | Realkredit Danmark | 443.417,38      | 396.128,58      |
| Afdeling 35             | Realkredit Danmark | 8.672,62        | 7.851,19        |
| Afdeling 35             | Realkredit Danmark | 2.087.188,64    | 1.864.597,82    |
| Afdeling 35             | Realkredit Danmark | 2.453.661,20    | 2.220.790,23    |
| Afdeling 35             | Realkredit Danmark | 66.259,13       | 61.120,07       |
| Afdeling 35             | Realkredit Danmark | 3.795.113,12    | 3.565.771,09    |
| Afdeling 35             | Realkredit Danmark | 262.561,77      | 247.848,46      |
| Afdeling 37             | Nykredit           | 374.254,91      | 357.440,54      |
| Afdeling 37             | Nykredit           | 1.812.310,27    | 1.730.887,55    |
| Afdeling 37             | Realkredit Danmark | 1.999.721,89    | 2.057.859,92    |
| Afdeling 37             | Realkredit Danmark | 60.692,69       | 63.158,72       |
| Afdeling 37             | Realkredit Danmark | 2.406.787,46    | 2.478.342,91    |
| Afdeling 37             | Realkredit Danmark | 1.611.328,02    | 1.658.975,88    |
| Afdeling 37             | Realkredit Danmark | 4.421.104,79    | 4.043.352,37    |
| Afdeling 37             | Realkredit Danmark | 629.333,67      | 580.522,49      |
| Afdeling 37             | Nykredit           | 2.063.891,18    | 1.976.015,19    |
| Afdeling 37             | Nykredit           | 111.514,18      | 106.738,40      |
| Afdeling 37             | Nykredit           | 868.022,33      | 830.847,92      |
| Afdeling 38             | Realkredit Danmark | 3.219.316,59    | 2.989.720,33    |
| Afdeling 38             | Realkredit Danmark | 58.661,47       | 54.832,55       |
| Afdeling 38             | Realkredit Danmark | 6.495,28        | 6.071,32        |
| Afdeling 40             | Nykredit           | 1.035.154,10    | 967.817,68      |
| Afdeling 40             | Nykredit           | 1.035.154,10    | 967.817,68      |
| Afdeling 42             | Jyske Realkredit   | 31.797.166,20   | 30.235.435,49   |
| Afdeling 43             | Nykredit           | 6.549.357,23    | 6.246.671,78    |
| Afdeling 43             | Nykredit           | 9.106.846,13    | 8.753.670,30    |
| Afdeling 44             | Jyske Realkredit   | 16.303.193,85   | 15.546.819,58   |
| Afdeling 45             | Realkredit Danmark | 1.037.301,28    | 995.771,25      |
| Afdeling 45             | Realkredit Danmark | 58.314.622,88   | 55.899.741,73   |
| Afdeling 48             | Jyske Realkredit   | 66.059.158,57   | 63.666.232,71   |
| Afdeling 48             | Jyske Realkredit   | 276.045,80      | 267.369,01      |
| Afdeling 49             | Kommunekredit      | 948.957,42      | 976.829,49      |
| Afdeling 49             | Kommunekredit      | 108.578,32      | 111.820,01      |
| Afdeling 49             | Kommunekredit      | 434.653,28      | 447.251,33      |
| Afdeling 49             | Kommunekredit      | 5.360.005,53    | 5.517.435,68    |
| Afdeling 49             | Kommunekredit      | 140.227,10      | 143.915,91      |
| Afdeling 49             | Kommunekredit      | 4.267.049,43    | 4.379.298,51    |
| Afdeling 90             | Nykredit           | 0,00            | 23.098.502,63   |
| Rådhus Alle 41          | Jyske Realkredit   | 4.820.267,08    | 4.963.774,59    |
| Rådhus Allé 19          | Jyske Realkredit   | 4.264.263,84    | 4.389.488,11    |
| Ringparken 1, 9300 Sæby | Jyske Realkredit   | 187.553,78      | 233.576,04      |
| Børnehuset Hånbæk       | Kommunekredit      | 3.814.347,56    | 3.611.641,64    |

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

| Lånets formål   | Kreditor           | Restgaranti pr.         | Restgaranti pr.         |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|
|   |                    | 31.12.2022              | 31.12.2023              |
| Frederikshavn Ungdomskollegium  | Realkredit Danmark | 11.884.934,89           | 12.242.900,19           |
| Frederikshavn Ungdomskollegium  | Nykredit           | 8.659.781,99            | 8.295.435,87            |
| <b>Nordjysk Ejendomsselskab Holding A/S:</b>  |                    |                         |                         |
| Markedsvej 40-42, Frederikshavn   | Nykredit           | 573.824,73              | 520.703,86              |
| Markedsvej 40-42, Frederikshavn   | Nykredit           | 17.801,60               | 16.147,23               |
| Ørnevej 11, Frederikshavn   | Nykredit           | 228.853,61              | 208.198,05              |
| Ørnevej 11, Frederikshavn   | Nykredit           | 8.872,73                | 8.083,51                |
| Ørnevej 11, Frederikshavn   | Nykredit           | 226,95                  | 0,00                    |
| <b>Skagen Boligforening:</b>  |                    |                         |                         |
| Afdeling 1  | Realkredit Danmark | 3.337.685,44            | 3.431.802,67            |
| Afdeling 1  | Realkredit Danmark | 793.990,97              | 816.985,07              |
| Afdeling 11   | Realkredit Danmark | 762.260,73              | 723.119,88              |
| Afdeling 12   | Nykredit           | 3.885.249,96            | 3.995.533,15            |
| Afdeling 12   | Nykredit           | 3.275.729,91            | 3.167.276,92            |
| Afdeling 14   | Realkredit Danmark | 419.947,43              | 432.595,94              |
| Afdeling 14   | Realkredit Danmark | 155.750,83              | 1.690.437,80            |
| Afdeling 14   | Realkredit Danmark | 50.415,32               | 52.016,30               |
| Afdeling 15   | Nykredit           | 2.935.442,90            | 2.640.436,58            |
| Afdeling 15   | Nykredit           | 55.130,59               | 49.743,85               |
| <b>Skagen Ældreboligselskab: FB</b>   |                    |                         |                         |
| Afdeling 34-01  | Realkredit Danmark | 505.247,00              | 466.060,00              |
| Afdeling 34-01  | Realkredit Danmark | 1.270.789,47            | 1.302.716,61            |
| Afdeling 34-01  | Realkredit Danmark | 8.879,77                | 9.135,02                |
| Afdeling 34-01  | Realkredit Danmark | 487.782,00              | 500.453,89              |
| Afdeling 34-01  | Realkredit Danmark | 9.020,49                | 9.307,22                |
| Afdeling 34-02  | Realkredit Danmark | 2.687.428,02            | 2.767.472,57            |
| Afdeling 34-02  | Realkredit Danmark | 70.566,61               | 72.668,42               |
| Afdeling 34-02  | Realkredit Danmark | 124.412,29              | 128.117,89              |
| Afdeling 34-02  | Realkredit Danmark | 1.033.631,88            | 1.064.418,42            |
| Afdeling 34-02  | Realkredit Danmark | 86.655,23               | 89.236,24               |
| Afdeling 34-02  | Realkredit Danmark | 162.786,63              | 167.963,92              |
| Afdeling 34-02  | Realkredit Danmark | 23.524,75               | 24.272,93               |
| Afdeling 34-02  | Realkredit Danmark | 30.298,64               | 31.201,09               |
| Afdeling 11305  | Jyske Realkredit   |                         | 13.774.230,14           |
| Afdeling 11305  | Jyske Realkredit   |                         | 653.055,56              |
| <b>1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri i alt:</b>                          |                    | 1.167.215.116,42        | 1.337.655.887,04        |
| 1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m.:              |                    |                         |                         |
|   | Nykredit           | 362.879,13              | 345.482,71              |
|   | Jyske Realkredit   | 189.299,25              | 165.404,12              |
| <b>1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m. i alt:</b> |                    | 552.178,38              | 510.886,83              |
| <b>1. Garanti for lån til boligbyggeri i alt</b>  |                    | <u>1.167.767.294,80</u> | <u>1.338.166.773,87</u> |

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

| Lånets formål  | Kreditor               | Restgaranti pr.<br>31.12.2022 | Restgaranti pr.<br>31.12.2023 |
|--|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 2. Boligindskud  | Nordjydske Bank        | 122.434,72                    | 110.031,51                    |
|  | Jyske Bank             | 11.850,61                     | 10.139,59                     |
|  | Arbejdernes Landsbank  | 20.950,81                     | 31.891,57                     |
|  | Nordea                 | 30.723,05                     | 22.983,90                     |
|  | Danske Bank            | 146.529,33                    | 141.723,71                    |
|  | Sparekassen Vendsyssel | 207.467,09                    | 176.710,69                    |
|  | Spar Nord Bank         | 86.946,90                     | 118.610,98                    |
| <b>2. Garanti for boligindskud i alt</b>   |                        | <b>626.902,51</b>             | <b>612.091,95</b>             |
| <b>A. Kautions- og garantiforpligtigelser bolig i alt</b>  |                        | <b>1.168.394.197,31</b>       | <b>1.338.778.865,82</b>       |
| <b>Vedrørende byfornyelser m.v.</b>  |                        |                               |                               |
| 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     | 908.043,09                    | 931.980,15                    |
| HA-BO Aps  | Realkredit Danmark     | 702.675,90                    | 719.994,45                    |
| Brødrene Christiansen  | Realkredit Danmark     | 59.428,59                     | 43.391,47                     |
| HA-BO Aps  | Realkredit Danmark     | 174.976,95                    | 179.511,78                    |
| Brødrene Christiansen  | Realkredit Danmark     | 178.835,72                    | 119.239,61                    |
| 1.1 Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til byfornyelse givet til enkeltpersoner: |                        |                               |                               |
| I alt  | -                      | 2.227.469,59                  | 2.240.675,70                  |
| Brødrene Christiansen  | Nykredit               | 206.078,28                    | 196.310,12                    |
| Brødrene Christiansen  | Nykredit               | 20.808,11                     | 19.814,99                     |
| Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A   | Realkredit Danmark     | 20.296,13                     | 16.961,06                     |
| Jens Jørgensen - Danmarksgade 30 A   | Realkredit Danmark     | 270.801,63                    | 278.779,76                    |
| Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A   | Realkredit Danmark     | 5.569,84                      | 4.787,06                      |
| Jens Jørgensen - Danmarksgade 30 A   | Realkredit Danmark     | 70.338,65                     | 72.453,38                     |
| Johnny Elvin Frandsen  | Realkredit Danmark     | 65.805,20                     | 45.119,21                     |
| Johnny Elvin Frandsen  | Realkredit Danmark     | 545.470,17                    | 558.539,05                    |
| Johnny Elvin Frandsen  | Realkredit Danmark     | 19.018,30                     | 13.890,45                     |
| Johnny Elvin Frandsen  | Realkredit Danmark     | 139.011,80                    | 142.607,58                    |
| Ejendomsselskabet Frederikshavn ApS  | Realkredit Danmark     | 194.202,12                    | 200.051,35                    |
| Ejendomsselskabet Frederikshavn ApS  | Realkredit Danmark     | 670.069,36                    | 691.361,69                    |
| <b>B. Garanti vedr. byfornyelser i alt.</b>  |                        | <b>4.251.429,84</b>           | <b>4.234.793,16</b>           |

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

| Lånets formål                                      | Kreditor            | Restgaranti pr.<br>31.12.2022 | Restgaranti pr.<br>31.12.2023 |
|--|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Alm. kautions- og garantiforpligtigelser</b>    |                     |                               |                               |
| C. Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser |                     |                               |                               |
| Bødkegården  | Realkredit Danmark  | 294.618,14                    | 221.572,08                    |
| Sæby Spektrum                                      | Kommunekredit       | 6.116.390,50                  | 5.925.348,40                  |
| Strandby Varmeværk                                 | Kommunekredit       | 6.764.742,97                  | 5.663.591,77                  |
| Strandby Varmeværk                                 | Kommunekredit       | 3.402.197,40                  | 2.678.848,96                  |
| Strandby Varmeværk                                 | Kommunekredit       | 21.969.552,03                 | 20.749.953,31                 |
| Strandby Varmeværk                                 | Kommunekredit       | 3.502.476,67                  | 6.643.833,96                  |
| Strandby Varmeværk - ny                            | Kommunekredit       | 0,00                          | 3.002.560,00                  |
| Sæby Golfklub                                      | Kommunekredit       | 150.254,26                    | 50.262,35                     |
| Hørby Varmeværk                                    | Kommunekredit       | 1.124.499,63                  | 1.053.931,98                  |
| Hørby Varmeværk                                    | Kommunekredit       | 1.821.990,04                  | 1.668.442,15                  |
| Hørby Varmeværk                                    | Kommunekredit       | 474.026,38                    | 413.073,41                    |
| Hørby Varmeværk                                    | Kommunekredit       | 520.743,05                    | 453.782,99                    |
| Hørby Varmeværk                                    | Kommunekredit       | 980.833,29                    | 944.166,61                    |
| Fonden Sæby Svømmebad                              | Kommunekredit       | 269.300,02                    | 0,00                          |
| Sæby Varmeværk                                     | Kommunekredit       | 16.666.666,68                 | 14.444.444,46                 |
| Sæby Varmeværk                                     | Kommunekredit       | 51.356.167,97                 | 48.617.020,91                 |
| Sæby Varmeværk                                     | Kommunekredit       | 30.944.138,33                 | 0,00                          |
| Sæby Varmeværk                                     | Kommunekredit       | 8.777.586,67                  | 0,00                          |
| Sæby Varmeværk - nyt tilsagn                       | Kommunekredit       | 0,00                          | 178.123,57                    |
| Sæby Varmeværk - nyt tilsagn                       | Kommunekredit       | 0,00                          | 1.480.560,84                  |
| Sæby Varmeværk - konvertering kredit               | Kommunekredit       | 0,00                          | 10.000.000,00                 |
| Sæby Varmeværk - konvertering kredit               | Kommunekredit       | 0,00                          | 37.385.923,00                 |
| Thorshøj Kraftvarmeværk                            | Kommunekredit       | 990.169,69                    | 778.142,61                    |
| Thorshøj Kraftvarmeværk                            | Kommunekredit       | 2.334.977,30                  | 2.225.865,32                  |
| Dybvad Varmeværk                                   | Kommunekredit       | 630.000,00                    | 570.000,00                    |
| Dybvad Varmeværk                                   | Kommunekredit       | 945.000,00                    | 855.000,00                    |
| Dybvad Varmeværk                                   | Kommunekredit       | 2.580.000,00                  | 2.365.000,00                  |
| Østervrå Varmeværk                                 | Kommunekredit       | 5.524.854,23                  | 0,00                          |
| Østervrå Varmeværk - konverteret kredit            | Kommunekredit       | 0,00                          | 5.894.545,26                  |
| Skagen Havn  | Kommunekredit       | 156.812.038,19                | 149.747.131,02                |
| Skagen Havn  | Kommunekredit       | 41.908.075,56                 | 39.739.343,81                 |
| Skagen Havn  | Kommunekredit       | 23.400.000,00                 | 22.200.000,00                 |
| Skagen Havn  | Kommunekredit       | 466.246.784,40                | 446.876.891,93                |
| Skagen Havn  | Kommunekredit       | 16.075.969,61                 | 15.454.933,34                 |
| Skagen Havn - ny kredit/låneramme                  | Kommunekredit       | 0,00                          | 0,00                          |
| Skagen Havn - ny kredit/låneramme                  | Sparekassen Danmark | 0,00                          | 0,00                          |
| Skagen Havn - ny kredit/låneramme                  | Sparekassen Danmark | 0,00                          | 22.300,51                     |
| Frederikshavn Havn                                 | Spar Nord Bank A/S  | 59.400.000,00                 | 0,00                          |
| Frederikshavn Havn                                 | Kommunekredit       | 20.015.553,03                 | 14.499.039,69                 |
| Frederikshavn Havn                                 | Kommunekredit       | 473.066.629,62                | 449.113.888,87                |
| Frederikshavn Havn                                 | Kommunekredit       | 297.500.000,00                | 283.500.000,00                |
| Frederikshavn Havn                                 | Nordea              | 0,00                          | 6.726.889,00                  |
| Frederikshavn Havn                                 | Nordea              | 0,00                          | 227.855.527,12                |
| Frederikshavn Havn                                 | Nordea              | 0,00                          | 7.458.926,62                  |
| Frederikshavn Havn                                 | Nordea              | 0,00                          | 56.700.000,00                 |
| Frederikshavn Havn - nyt tilsagn                   | Nordea              | 0,00                          | 55.000.000,00                 |
| Frederikshavn Havn - nyt tilsagn                   | Nordea              | 0,00                          | 9.515.683,84                  |
| Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a                      | Kommunekredit       | 5.671.924,51                  | 5.289.436,62                  |
| Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a                      | Kommunekredit       | 6.214.126,98                  | 0,00                          |
| Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a                      | Kommunekredit       | 0,00                          | 7.171.003,36                  |

## Kautions- og Garantforpligtigelser

| Lånets formål                                  | Kreditor           | Restgaranti pr. | Restgaranti pr. |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|
|  |                    | 31.12.2022      | 31.12.2023      |
| Frederikshavn Forsyning A/S                    | Kommunekredit      | 2.922.948,08    | 2.682.974,46    |
| Frederikshavn Forsyning A/S                    | Kommunekredit      | 6.500.000,00    | 13.400.000,00   |
| Elinord A/S                                    | Kommunekredit      | 4.418.986,67    | 4.206.417,77    |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 9.326.552,05    | 8.626.190,99    |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 11.691.807,30   | 10.731.911,62   |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 14.240.428,23   | 13.367.751,83   |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 6.871.737,10    | 6.433.522,40    |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 6.245.290,33    | 5.913.778,18    |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 36.824.888,93   | 35.053.481,40   |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 11.041.912,90   | 10.481.773,82   |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 23.109.237,80   | 22.043.092,16   |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 12.202.370,50   | 11.666.268,46   |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 17.800.000,00   | 17.000.000,00   |
| Frederikshavn Vand A/S - ny kredit/låneramme   | Kommunekredit      | 0,00            | 0,00            |
| Frederikshavn Vand A/S                         | Kommunekredit      | 35.036.378,66   | 36.029.930,57   |
| Frederikshavn Vand A/S - nyt tilsagn           | Kommunekredit      | 0,00            | 0,00            |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 42.243.794,60   | 39.071.570,96   |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 16.067.739,82   | 15.083.082,82   |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 17.204.447,46   | 16.258.225,34   |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 17.348.028,69   | 16.427.161,62   |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 36.824.888,93   | 35.053.481,40   |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 9.368.609,92    | 8.936.388,71    |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 12.202.370,50   | 11.666.268,46   |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 13.350.000,00   | 12.750.000,00   |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 52.510.712,00   | 47.838.785,98   |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 37.200.000,00   | 35.600.000,00   |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 0,00            | 0,00            |
| Frederikshavn Spildevand A/S                   | Kommunekredit      | 77.049.111,18   | 99.607.326,41   |
| Frederikshavn Spildevand A/S - nyt tilsagn     | Kommunekredit      | 0,00            | 45.238.037,98   |
| Frederikshavn Varme A/S                        | Kommunekredit      | 24.139.311,16   | 22.326.611,94   |
| Frederikshavn Varme A/S                        | Kommunekredit      | 40.507.377,81   | 38.558.829,53   |
| Frederikshavn Varme A/S                        | Kommunekredit      | 11.125.000,00   | 10.625.000,00   |
| Frederikshavn Varme A/S                        | Kommunekredit      | 102.300.000,00  | 97.900.000,00   |
| Frederikshavn Varme A/S                        | Kommunekredit      | 0,00            | 0,00            |
| Frederikshavn Varme A/S                        | Kommunekredit      | 39.209.000,00   | 39.209.000,00   |
| Frederikshavn Varme A/S                        | Kommunekredit      | 53.018.000,00   | 50.854.000,00   |
| Frederikshavn Varme A/S - nyt tilsagn          | Kommunekredit      | 0,00            |                 |
| Frederikshavn Affald A/S                       | Kommunekredit      | 18.898.739,72   | 18.157.936,80   |
| Frederikshavn Affald A/S - ny kredit/låneramme | Kommunekredit      | 0,00            | 0,00            |
| Frederikshavn Affald A/S - ny kredit/låneramme | Kommunekredit      | 0,00            | 25.371.846,24   |
| Frederikshavn Idrætscenter                     | Kommunekredit      | 90.149,65       | 0,00            |
| Frederikshavn Idrætscenter - max. 180.000      | Nordjyske Bank     | 0,00            | 120.000,00      |
| Skagen Ridehus ( Fonden)                       | Spar Nord Bank A/S | 625.000,00      | 525.000,00      |
| Skagen Varmeværk                               | Kommunekredit      | 4.865.831,20    | 12.399.067,55   |
| Skagen Varmeværk - ny kredit/låneramme         | Kommunekredit      | 0,00            | 5.120.619,67    |
| Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter         | Kommunekredit      | 4.020.541,67    | 3.769.389,16    |
| Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter         | Kommunekredit      | 135.795,35      | 127.401,28      |
| Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter         | Kommunekredit      | 265.023,63      | 250.595,48      |
| Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter         | Kommunekredit      | 1.719.554,85    | 1.658.370,61    |
| Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter         | Kommunekredit      | 6.111.133,64    | 5.862.328,01    |
| Aalbæk Kulturhus                               | Kommunekredit      | 620.507,31      | 582.428,93      |
| Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse       | Kommunekredit      | 398.000.000,00  | 310.000.000,00  |
| Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse       | Kommunekredit      | 118.000.000,00  | 30.000.000,00   |
| Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse       | Kommunekredit      | 254.000.000,00  | 169.000.000,00  |
| Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse       | Kommunekredit      | 24.000.000,00   | 12.000.000,00   |
| Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse       | Kommunekredit      | 330.000.000,00  | 330.000.000,00  |
| Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse       | Kommunekredit      | 20.800.000,00   | 7.800.000,00    |
| Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse       | Kommunekredit      | 0,00            | 60.000.000,00   |

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

| Lånets formål   | Kreditor            | Restgaranti pr.<br>31.12.2022 | Restgaranti pr.<br>31.12.2023 |
|---|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Nordjyllands Trafikselskab - Solidarisk hæftelse      | Kommunekredit       | 35.066.886,25                 | 29.568.343,41                 |
| I/S Transmissionsledning af september                 | Kommunekredit       | 11.035.108,88                 | 10.115.516,48                 |
| Østervrå Idræts- og Kulturcenter                      | Kommunekredit       | 567.716,47                    | 548.953,22                    |
| Dybvad Hallen - ny kredit/låneramme                   | Kommunekredit       | 0,00                          | 0,00                          |
| Sundhedshus Sæby I/S - pro rata                       | Kommunekredit       | 8.124.925,29                  | 7.666.027,87                  |
| Rønnehavnsforeningen                                  | Kommunekredit       | 1.706.863,28                  | 0,00                          |
| Rønnehavnsforeningen                                  | Kommunekredit       | 0,00                          | 2.832.282,00                  |
| Røde Kors Børnehave (Bispevang) - ny kredit/låneramme | Kommunekredit       | 0,00                          | 1.594.722,89                  |
| Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter               | Sparekassen Danmark | 0,00                          | 10.101,09                     |
| <b>C. Almindelige kautions- og garanti. i alt</b>     |                     | <b>3.773.006.994,96</b>       | <b>3.856.856.785,17</b>       |
| <b>Kautions- og garantiforpligtigelser i alt</b>      |                     | <b>4.945.652.622,11</b>       | <b>5.199.870.444,15</b>       |



## FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Ajourført den 31.12.2023

| Låntager / tilskudsmodtager samt<br>oplysning om rettighedsdokument              | Dato for tinglys-<br>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<br>- rente- og afdragsfrit pantebrev                   | T. 09.03.1978                          | v/ ejerskifte | 115.000,00 kr. |
| 4800 Hørkærhytten, Jørgen Brøndlundsvej 13,<br>- 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 tinglysning/ godkendelse | Udløbsdato  | Beløb            |
|--|---|-----------------------------------|---|------------------|
| 5100   | Jerup forsamlingshus<br>- rente- og afdragsfrit pantebrev                       | T. 10.09.1976                     | v/ ejerskifte                                     | 25.000,00 kr.    |
| 5200   | Jerup forsamlingshus<br>- rente- og afdragsfrit pantebrev                       | T. 07.01.1998                     | v/ ejerskifte                                     | 50.000,00 kr.    |
| 5250   | Jerup forsamlingshus<br>- rente- og afdragsfrit pantebrev                       |                                   | v/ ejerskifte                                     | 25.000,00 kr.    |
| 5400   | KFUM og K-spejderne i Gærum, Rysholtvej 12<br>- rente- og afdragsfrit pantebrev | T. 11.01.1980                     | v/ ejerskifte                                     | 225.000,00 kr.   |
| 5700   | KFUM spejderne i Kvissel, vedr. Kvisselvej 62                                   | G. 07.11.1977                     | Uopsigeligt                                       | 150.000,00 kr.   |
| 6000   | Kvissel fritidshus<br>- 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, Søholt                         | 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<br>- 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 tinglysning/ godkendelse | Udløbsdato  | Beløb            |
|--|--|-----------------------------------|---|------------------|
| 8600   | Karup og omegns Borgerforening           | G. 26.10.2001                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse | 13.930,00 kr.    |
| 8700   | Sæby Tennis- og Badmintonklub            | G. 18.09.1986                     | v/ ejerskifte                                     | 30.000,00 kr.    |
| 8800   | Skæve Idrætsforening                     | G. 26.05.2003                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse | 5.547,34 kr.     |
| 8840   | Sæby Idræts Klub af 1980, Sæby           | G. 11.12.1986                     | v/ ejerskifte                                     | 34.209,00 kr.    |
| 8850   | Sæby Tennis- og Badmintonklub            | G. 16.12.1986                     | v/ ejerskifte                                     | 9.429,00 kr.     |
| 8860   | Frederikshavn Sæby Auto Sport            | G. 22.04.1987                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse | 35.000,00 kr.    |
| 8870   | Dybvad Boldklub og Dybvad Idrætsklub     | G. 27.02.1987                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse | 300.000,00 kr.   |
| 8880   | Danmarks Civile Hundeførerforening       | G. 11.01.1989                     | v/ ejerskifte                                     | 60.000,00 kr.    |
| 8885   | Danske Baptisters Spejderkorps           | G. 19.08.2003                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse | 17.934,00 kr.    |
| 8890   | Skæve Ride- Køreklub                     | G. 04.07.1989                     | v/ ejerskifte                                     | 51.500,00 kr.    |
| 8895   | Østervrå Idræts- og Kulturcenter         | G. 07.03.1991                     | v/ ejerskifte                                     | 5.282.704,49 kr. |
| 8900   | Den selvejende institution "Bødkegården" | G. 03.05.1990                     | v/ ejerskifte                                     | 244.000,00 kr.   |
| 8901   | Den selvejende institution "Bødkegården" | G. 24.11.1994                     | v/ ejerskifte                                     | 251.950,00 kr.   |
| 8910   | Sæby Modelflyveklub                      | G. 26.03.2002                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse | 15.000,00 kr.    |
| 8915   | Sæby Ro- og Kajakklub                    | G. 22.10.2002                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse | 24.000,90 kr.    |
| 8920   | KFUM-Spejderne i Thorshøj                | G. 22.11.1994                     | v/ ejerskifte                                     | 29.240,14 kr.    |
| 8925   | Sæby Rideklub                            | G. 25.03.1997                     | v/ ejerskifte                                     | 41.500,00 kr.    |
| 8930   | Sæby Golfklub                            | G. 10.03.2002                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse | 8.750,00 kr.     |

## FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

| Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument | Dato for tinglysning/ godkendelse | Udløbsdato  | Beløb            |
|--|-----------------------------------|---|------------------|
| 8960 Boligforeningen af 1942, afd. 49                            | T. 09.03.2007                     | Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. Ibrugtagelse | 4.096.643,00 kr. |
| 8961 Børnehaven Bispevang  | G. 15.06.2004                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse       | 110.000,00 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 tinglysning/ 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. Ibrugtagelse                    | 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 tinglysning/ godkendelse | Udløbsdato   | Beløb            |
|--|--|-----------------------------------|--|------------------|
| 8991   | Boligselskabet Nordjylland                       | T. 25.01.1988                     | Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse                              | 431.728,00 kr.   |
| 8992   | Boligselskabet Nordjylland                       | T. 11.12.1984                     | Når øko.tillader - senest 1. januar 2034   | 192.514,00 kr.   |
| 8993   | Boligselskabet Nordjylland                       | T. 04.02.1987                     | Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. lbrugtagelse                              | 324.433,00 kr.   |
| 8994   | Frederikshavn Ungdomskollegium                   | T. 29.09.1980                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse                                    | 113.700,00 kr.   |
| 8995   | Selvej. institution Teknisk Kollegium Håndbæk    | G. 25.11.1983                     | På anfordring  | 80.555,00 kr.    |
| 8996   | Frederikshavn Ungdomskollegium                   | T. 03.09.1980                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse                                    | 87.000,00 kr.    |
| 8997   | Frederikshavn Ungdomskollegium                   | T. 15.04.1982                     | v/ ejerskifte eller overgang til anden anvendelse                                    | 164.920,00 kr.   |
| 8998   | Boligforeningen Vesterport, afdeling 5, Fælledbo | T. 13.08.1979                     | Når øko.tillader - senest samtidig med afvikling af lån 1.004.000 i Landsbyggefonden | 1.175.000,00 kr. |
| 8999   | Bødkegården                                      | G. 01.08.1998                     | v/ejerskifte   | 460.000,00 kr.   |
| 9000   | Bødkegården                                      |                                   | v/ejerskifte   | 405.634,00 kr.   |
| 9001   | Bygningsforbedringsudvalg                        |                                   |  | 798.500,00 kr.   |
| 9002   | For Retfærdigheden, Algade 14, 9300 Sæby         | T. 24.04.2012                     | v/opløsning/ejerskifte/ændret anvendelse   | 1.000.000,00 kr. |
| 9003   | Voerså Byudvikling                               | G. 15.05.2012                     | 01.07.2027   | 1.119.312,50 kr. |
| 9004   | FFI  | G 18.09.1980                      | v/ejerskifte   | 2.684.375,00 kr. |

## FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

| Låntager / tilskudsmodtager samt<br>oplysning om rettighedsdokument | Dato for tinglys-<br>ning/ godkendelse | Udløbsdato  | Beløb                    |
|---|--|---|--------------------------|
| 9005 Frederikshavn Sportsdykker Klub                                | G 14.03.2018                           | 01.07.2025<br>forhandles afvikling                            | 192.200,00 kr.           |
| 9006 Skagen Kollegium - Afdeling 1                                  | T 26.03.1993                           | Når øko.tillader -<br>senest 50 år efter<br>ejd. Ibrugtagelse | 331.821,00 kr.           |
| 9007 Skagen Kollegium - Afdeling 1                                  | T 01.09.1997                           | Når øko.tillader -<br>senest 50 år efter<br>ejd. Ibrugtagelse | 543.000,00 kr.           |
| 9008 Skagen Kollegium - Afdeling 1                                  | T 19.08.1998                           | Når øko.tillader -<br>senest 50 år efter<br>ejd. Ibrugtagelse | 699.580,00 kr.           |
| 9009 Boligforeningen Vesterport - Afd. 10 Ålbæk                     | T 14.07.1998                           | Når øko.tillader -<br>senest 50 år efter<br>ejd. Ibrugtagelse | 600.000,00 kr.           |
| <b>Eventualrettigheder ialt</b>                                     |  |   | <b>44.132.228,37 kr.</b> |

## Fianasiel Leasing 2023

Beløb i hele kr.

| Center/Institution                | Kreditor        | Aftalen omfatter               | Gæld ultimo<br>2023 | Forpligtelse<br>2024 | Udløb      |
|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|------------|
| Center for IT og Digitalisering   | Kommune Leasing | IT ramme 2020                  | 972.300,00          | 972.300,00           | 01-02-2024 |
| Center for IT og Digitalisering   | Kommune Leasing | IT Ramme 2021                  | 6.561.044,81        | 3.431.717,91         | 01-02-2025 |
| Center for IT og Digitalisering   | Kommune Leasing | IT ramme 2022                  | 600.617             | 217.067              | 01-02-2026 |
| Center for IT og Digitalisering   | Kommune Leasing | IT udstyr 2023 - omsorgssystem | 9.108.561           | 1.496.676            | 01-06-2030 |
| Iscenter Nord                     | Kommune Leasing | Icebear Electric               | 879.671             | 94.449               | 01-04-2033 |
| Frederikshavn Svømmehal           | Kommune Leasing | Inventar                       | 313.428             | 68.632               | 01-01-2028 |
| Tandplejen                        | Kommune Leasing | Tandteknikudstyr               | 55.000              | 55.000               | 01-02-2024 |
| Tandplejen                        | Kommune Leasing | 5 stk tandelægeunits           | 267.950             | 94.450               | 01-01-2026 |
| Tandplejen                        | Kommune Leasing | Plandent unit                  | 115.763             | 79.151               | 01-05-2025 |
| Tandplejen                        | kommune Leasing | Tandklinikudstyr               | 298.552             | 43.026               | 01-09-2030 |
| Psyk. Støttecenter - Sæby         | Kommune Leasing | VW UP- CB58367                 | 26.314              | 5.735                | 30-11-2024 |
| Psyk. Støttecenter - Skagen       | Kommune Leasing | VW UP- CB58368                 | 26.915              | 6.249                | 30-11-2024 |
| Psyk. Støttecenter - Fr.Havn      | Kommune Leasing | VW Caravelle bus BL57092       | 91.045              | 32.337               | 01-06-2026 |
| Psyk. Støttecenter - Fr.Havn      | Kommune Leasing | VW UP- CB58365                 | 26.314              | 5.728                | 30-11-2024 |
| Psyk. Støttecenter - Fr.Havn      | Kommune Leasing | VW UP- CB58366                 | 26.314              | 5.728                | 30-11-2024 |
| Psyk. Støttecenter Sæby           | Kommune Leasing | Ford Transit Kombi CT21733     | 71.917              | 19.033               | 01-10-2026 |
| Psyk. Støttecenter Skagen         | Kommune Leasing | Ford Transit Kombi CT21734     | 74.222              | 19.875               | 01-10-2026 |
| Hjælpeområder                     | Kommune Leasing | Hjælpeområder 2019             | 2.410.000           | 2.410.000            | 01-02-2024 |
| Hjælpeområder                     | Kommune Leasing | Hjælpeområder 2020             | 4.857.673           | 2.534.920            | 01-02-2025 |
| Hjælpeområder                     | Kommune Leasing | Hjælpeområder 2021             | 5.989.811           | 2.111.180            | 01-02-2026 |
| Hjælpeområder                     | Kommune Leasing | Hjælpeområder 2022             | 8.193.502           | 2.175.379            | 01-04-2027 |
| Center for Ejendomme, Park og Vej | Kommune Leasing | Entrepreneurmateriel           | 1.036.438           | 368.779              | 01-11-2026 |
| Center for Ejendomme, Park og Vej | Kommune Leasing | Ford Transit 350 L3 - CE73922  | 112.218             | 39.657               | 01-11-2026 |
| Center for Ejendomme, Park og Vej | Kommune Leasing | VW Crafter - DH30149           | 319.269             | 49.401               | 01-10-2030 |
| Center for Ejendomme, Park og Vej | Kommune Leasing | Entrepreneurmateriel           | 4.598.652           | 673.838              | 31-10-2031 |
| Granly                            | Kommune Leasing | Ford Kuga Titanium             | 222.872             | 37.579               | 30-11-2028 |
| Sundhedscenter Skagen             | Kommune Leasing | VW Polo komfort - CK96013      | 79.745              | 12.306               | 01-01-2024 |
| Sundhed og Træning                | Kommune Leasing | VW Polo komfort - CP25265      | 82.965              | 16.408               | 01-01-2024 |
| Sundhed og Træning                | Kommune Leasing | VW Polo komfort - CH40891      | 79.743              | 12.253               | 01-11-2024 |
| Gimle Baldersvej                  | Kommune Leasing | Citroen Berlingo - CV28401     | 88.444              | 20.838               | 01-11-2026 |



## Fianasiel Leasing 2023

Beløb i hele kr.

| Center/Institution         | Kreditor        | Aftalen omfatter              | Gæld ultimo<br>2023 | Forpligtelse<br>2024 | Udløb      |
|----------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------|
| Sundhed og Træning         | Kommune Leasing | VW Polo komfort - CM94836     | 79.743              | 12.253               | 01-11-2024 |
| Sundhed og Træning         | Kommune Leasing | VW Polo komfort - CM94834     | 79.743              | 12.253               | 01-11-2024 |
| Sundhed og Træning         | Kommune Leasing | VW Polo komfort - CM94835     | 79.743              | 12.253               | 01-11-2024 |
| Mariested                  | Kommune Leasing | VW Caravelle bus - BN21917    | 84.828              | 30.381               | 01-07-2026 |
| Biblioteket                | Kommune Leasing | Ford Transit Van - CY16188    | 206.554,38          | 37.324,44            | 31-03-2026 |
| Bofællesskab Vest          | Kommune Leasing | Citroen Berlingo - CY21080    | 103.913,78          | 23.404,56            | 28-02-2027 |
| Bofællesskab Vest          | Kommune Leasing | Ford Transit Custom - DB12255 | 139.036,84          | 20.495,04            | 30-11-2027 |
| Senhjerneskade Center Nord | Kommune Leasing | Citroen Berlingo - CX92724    | 103.956,28          | 23.444,64            | 28-02-2027 |
|                            |                 | <b>Total</b>                  | <b>48.464.781</b>   | <b>17.281.498</b>    |            |

Hermed følger afrapportering på Frederikshavn kommunes samlede forsikringsområde, for 2023. I det følgende præciseres den organisatoriske sammensætning, en beskrivelse af risikostyring og udvalgte tiltag. Særligt lægges der vægt på udviklingen for kommunens arbejdsulykker hændelser, samt de tilhørende økonomiske nøgletal og mulighed for forebyggelse.

## Risikostyring, strategi og forsikringsadministration

I Frederikshavn kommune arbejdes der med identifikation og analyse af risici på området, med henblik på at skabe forebyggende tiltag imod skader og ulykker. Foruden risikostyringsarbejde, har forsikringskoordinatoren i 2023 ydet vejledning til kollegaer, blandt andet inden for kommunens forsikringsdækninger, hjælp med anmeldelse af skader og behandling af erstatningskrav, samt udarbejdet konkrete løsninger på varierende problemstillinger.

I forsikringsbudgettet indgår et beløb til risikostyring, som administreres via en nedsat Risikoprojektgruppe, bestående af medarbejdere i organisationen der i forvejen som en del af deres arbejde, beskæftiger sig med sikring og skadeforebyggelse.

Som bindeled til Risikoprojektgruppen findes Risikoledelsen, som har til formål at sikre at organisationen arbejder strategisk og systematisk med at identificere risici, og følger op på tiltag til at imødegå disse. Derudover skal Risikoledelsen sikre, at alle dele af organisationen kender sine risici, og påtager sig et medansvar for at afdække og reducere disse i henhold til organisationens målsætninger. Det er en høj prioritet at kommunen fortsat har fokus på risikostyring, så vi kan fastholde eller endda nedbringe de nuværende skadesudgifter.

## Eksterne rådgivere

På arbejdsskadeområdet har Frederikshavn kommune indgået aftale med firmaet Sedgwick Leif Hansen A/S, som er specialiseret inden for administration og sagsbehandling i henhold til Arbejdsskadesikringsloven. Virksomheden gennemfører blandt andet ankesager på erstatningsafgørelser, og har siden 2017 haft positive udfald som beløber sig til en besparelse på godt 9 mio. kr.

På det øvrige forsikringsområde i kommunen, har man ligeledes indgået aftale med en specialiseret virksomhed, Willis Towers Watson. Firmaet har i 2023 blandt andet leveret generel sparring og rådgivning, juridisk sagsbehandling inden for Erstatningsansvarsloven og udarbejdet aktuarrapporter til budgetopfølgning. Derudover bistår man kommunen med offentlige udbud på området hvert 5. år.

## Udvalgte indsatser i 2023

Risikostyrings indsatser med udgifter forbundet, beløber sig for året til i alt 519.685 kr. Der er blandt andet gennemført følgende indsatser, i samarbejde med de berørte centre.

- Implementeret nyt system for nedbringelse af skader og udgifter på biler
- Igangsat rapportering og regelmæssig budgetopfølgning, med centre som oplever hyppige skader
- Faciliteret 4 brandbekæmpelseskursus på daginstitutioner
- Igangsat risikovurdering af jobcenter-samtale område, samt Rådhus receptionen
- Tiltrådt forsøg med opkvalificeret behandling af kritiske arbejdsskader
- Udbudt 15 kurser i førstehjælp og genoplivningsmetoder – forår og efter
- Igangsat projekt om bekæmpelse af hærværk på udsatte adresser
- Færdiggjort identifikation af krav til nyt system for krænkende hændelser og vold
- Opkvalificeret server- og videoovervågning for Frederikshavn Svømmehal

- Igangsat regelmæssig ledelses-rapportering, for kommunens arbejdsskader
- Implementeret vejledning til opladning og opbevaring af brandfarlige batterier
- Risikovurdering af Palmestranden og Sønderstrand, sammen med Trygfonden

### Økonomi og skadesudvikling for de største forsikringer

Ser man på den overordnede økonomi på forsikrings- og risikostyringsområdet, har man i 2023 haft flere udgifter sammenlignet med 2022. Dette skal primært tilskrives flere afgjorte sager og store erstatningsudbetalinger, for Arbejdsulykker. I grove tal er de totale udgifter steget godt 7,7 mio. kr. og der blev et mérforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til budgettet.

Ser man isoleret på de betalte forsikringspræmier for i 2023, er disse stort set uændrede sammenlignet med 2022. Der er kun tale om mindre og obligatoriske indeksreguleringer. Det samme gør sig gældende for skader på bygning, biler og erstatningsansvar. Der hvor udviklingen er markant, er på arbejdsskadeområdet hvor udgifterne er steget fra godt 11,3 mio. kr. i 2022, til godt 18,9 mio. kr. i 2023.

En udspecificering af de totale udgifter findes på rapportens sidste side.

### Skadesudvikling og totale udgifter

|                                | 2022              |                          | 2023              |                          |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| Forsikringstype                | Antal skader      | Udgifter (Kr.)           | Antal skader      | Udgifter (Kr.)           |
| Bygning og løsøre              | 143               | 1.543.840                | 127               | 1.041.517                |
| Motorkøretøjer                 | 138               | 1.885.451                | 133               | 1.428.569                |
| Ansvar                         | 46                | 82.231                   | 43                | 48.361                   |
| <b>I alt</b>                   | <b><u>327</u></b> | <b><u>3.511.522</u></b>  | <b><u>303</u></b> | <b><u>2.518.447</u></b>  |
| <b>Totalt forbrug for året</b> |                   | <b><u>17.027.108</u></b> |                   | <b><u>24.735.674</u></b> |

*2023 tallene er uden skadeudgifter for uafsluttede sager, men inklusive modregning af intern selvrisko som opkræves hos det fagcenter som er ansvarlig for skaden.*

### Frederikshavn kommune er selvforsikret på arbejdsskadeområdet

Frederikshavn Kommune er selvforsikret i henhold til Lov om Arbejdsskadesikring og er derfor økonomisk ansvarlig for alle tilkendte erstatninger på skader, der er sket i den periode, hvor kommunen har været selvforsikret. Herunder også alle fremtidige tilkendte erstatninger på skader, der er sket inden 31. december 2023, men endnu ikke anmeldt eller tilkendt.

Kommunens forsikringsmægler, Willis Towers Watson, udarbejder en aktuarrapport, hvor hovedformålet er at anbefale størrelsen af hensættelsen til arbejdsskadeudgifter. Den langsigtede erstatningsforpligtelse. Yderligere giver rapporten input til den kortsigtede budgetplanlægning, samt forebyggende indsatser på de områder hvor vi oplever særlige mønstre i antal skader, typer af skader og størrelsen på erstatninger.

## Langsigtet Erstatningsforpligtelse og budgetlægning

Selvforsikring indebærer en forpligtelse til at yde erstatninger i ikke afgjorte skadesager og genoptagne sager. Der er tale om udgifter som forventes udbetalt helt eller delvist, over de næste ca. 30 år. Denne forpligtelse er pr. 31.12.2023 opgjort til 48.072.000 kr., hvor den ultimo 2022 vurderes til 41.260.000 kr. Til trods for at vi har haft betydeligt flere udgifter i 2023 sammenlignet med 2022 og tidligere år, viser beregningen af erstatningsforpligtelsen at denne ikke er faldet – eller blot stagneret.

Det vidner om at de arbejdsskader vi har under sagsbehandling, forventes at resultere i varige mén til de tilskadekomne og dermed også ender i relativt store erstatninger. Ser man på tabellen herunder, udgør arbejdsskadeområdet en betydelig andel, af de totale forsikringsudgifter i 2023. De øvrige udgifter ligger for en 5-årig periode ret stabilt, og uden store udsving.

Derfor er anbefalingen fra et risikostyringssynspunkt, at den forebyggende indsats i relation til arbejdsskader optrappes, systematiseres og prioriteres yderligere.

### Andel af totalt forbrug



■ Arbejdsskader = 18.86 mio. kr.  
 ■ Øvrige = 5.88 mio. kr.

Herunder en sammenligning af sidste- og forrige års udgifter

|  | 2022                  | 2023                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Arbejdsulykker, selvforsikring</b>  | <b>Udgifter (Kr.)</b> | <b>Udgifter (Kr.)</b> |
| Erstatninger og behandlingsudgifter    | 4.716.661             | 11.434.313            |
| Administrationsbidrag og gebyrer       | 238.812               | 655.150               |
| AES bidrag arbejdsskadeafgift          | 5.568.406             | 6.188.615             |
| Honorar til arbejdsskade administrator | 535.405               | 353.527               |
| Katastrofeforsikring                   | 230.702               | 233.979               |
| <b>I alt</b>                           | <b>11.289.986</b>     | <b>18.865.584</b>     |

I Budget og Analyse har vi allerede i efteråret 2023 tiltrådt en prøveperiode, hvor vores Arbejdsskadeadministrator foretager screening og identifikation af flere alvorlige skader. Produktet hedder Sedgwick Care og sætter ind med en reaktiv indsats på vores skader, hvor man i grove træk sigter efter:

- At skadelidte får et optimalt behandlingsforløb og kommer hurtigt tilbage på arbejde, eller får afklaret sin arbejdssituation
- At opnå besparelser på udgifterne til behandlinger uden effekt, sygedagpenge, førtidspension, revalidering mv. for kommunen
- At spare udgifter til arbejdsskadeerstatninger

Som selvforsikret kan reaktiv overvågning af skadeudvikling og rettidig budgetlægning ikke stå alene, eller bruges som langsigtet strategi for at håndtere økonomien og hændelserne på området. Skadeforebyggelse og konkrete tiltag er meget væsentlige, ligesom opfølgningen på effekten heraf skal være med til at definere strategien på området. Kommunens Arbejdsmiljø og HR-afdeling arbejder konkret med dette, og bistår kommunens ansatte og centre med rådgivning.

Willis Towers Watson har udarbejdet et skøn over de kommende fem budgetår. Budgettet forudsætter, at kommunen fortsat er selvforsikret. Likviditetspåvirkningen, herunder skadeserstatninger og administrationsomkostninger, er angivet i fremtidsværdier og er dermed direkte anvendelige.

Vurderingen bakker om vurderingen af at erstatningsforpligtelsen ikke forventes at falde, og at udgifterne forventes at ligge på niveau med 2023 resultatet.

| Budgetår | Forpligtelse ultimo året | Erstatningsudgifter i budgetåret | AES-, AST- & Arb.miljøbidrag | Årets likviditets-påvirkning |
|----------|--------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 2024     | 49.255.000               | 9.710.800                        | 1.252.000                    | 10.962.800                   |
| 2025     | 49.196.000               | 10.978.000                       | 1.277.000                    | 12.255.000                   |
| 2026     | 49.024.000               | 11.308.000                       | 1.302.000                    | 12.610.000                   |
| 2027     | 48.568.000               | 11.892.100                       | 1.328.000                    | 13.220.100                   |
| 2028     | 48.929.000               | 13.101.000                       | 1.355.000                    | 14.456.000                   |

*Det skal bemærkes at der hvert år skal tillægges godt 5 mio. kr. i øvrige lovpligtige indbetalinger til Staten*

Budgettet tager udgangspunkt i den samlede hensættelse samt de faktiske erstatningsudgifter de seneste år. Den gennemsnitlige hensættelse for de kommende fem år, er godt 49 mio. kr.

I tillæg til det egentlige budget, er usikkerheden omkring likviditetspåvirkningen i 2024 kvantificeret jf. nedenstående. Forventningen er at vi ender et sted imellem et forventet og et dårligt år.

| Godt år   | Forventning | Dårligt år |
|-----------|-------------|------------|
| 8.854.800 | 10.962.800  | 15.363.800 |

## Forebyggelse af arbejdsskader

Reducerer kommunen arbejdsskaderisikoen ved at forebygge arbejdsskader, betyder det først og fremmest at kommunen vil opleve færre og mildere ulykker, hvilket i sig selv er værd at stræbe efter. Derudover medfører en reduktion af risikoen også betydelige økonomiske fordele. Dette er specielt tilfældet, hvis man er selvforsikret, og dermed selv tager risikoen og selv udbetaler de erstatninger der måtte komme.

Men hvordan reducerer man risici? Først og fremmest kræver det at risici bliver identificeret og målt, således man kan målrette forebyggende tiltag mod de segmenter, hvor det er relevant. Derfor omhandler de følgende afsnit forebyggelsesanalyser, som ser på hvor arbejdsskadesudgifter kommer fra, samt om niveauet af skadesudgifter er, hvad man kan forvente af en kommune på den størrelse, eller om niveauet er højt eller lavt.

I **Tabel A)** herunder gives indblik i hvilke jobtyper og hvilke afdelinger, der vejer tungest i deres skadesudgifter. Med den viden kan vi bedre målrette deres forebyggende indsats på området.

I **Tabel B)** ses hvordan skadesudgifterne er fordelt, ud fra hvor meget fravær den skadelidte forventedes at have ved anmeldelsen af arbejdsskaden. Her ses hvilken fraværskategori der har været dyrest i perioden samt, hvor mange sager der har udgifter inden for hver kategori.

I nedenstående skema vises de fem dyreste jobtyper kommunen har i perioden 2017 til 2023. Udover skadesudgiften vises den gennemsnitlige skadesudgift pr. sag samt, hvor stor en andel den enkelte jobtype udgør af Kommunens totale skadesudgift.

**Tabel A)**

| Top   | Jobtype   | Skadesudgift | Antal | Gnsntl. udgift | Andel |
|-------|---|--------------|-------|----------------|-------|
| 1     | Social- og sundhedsarbejde i private hjem (inkl. plejehjem) | 18.104.429   | 169   | 107.127        | 47%   |
| 2     | Andet arbejde   | 6.157.196    | 29    | 212.317        | 16%   |
| 3     | Pædagogisk arbejde  | 4.273.107    | 64    | 66.767         | 11%   |
| 4     | Specialpædagogisk arbejde                                   | 1.771.493    | 50    | 35.430         | 5%    |
| 5     | Socialrådgivningsarbejde                                    | 1.682.403    | 3     | 560.801        | 4%    |
| Total |   | 31.988.628   | 315   |                | 82%   |

I oversigten nedenfor ses de enkelte årsagskategorier som er dyrest, benchmarket op imod en gennemsnitlig kommune.

**Tabel B)**

| Nr.   | Årsagskategori  | Antal anmeldte sager | Antal sager med en udgift | Total      | Benchmark  |       |
|-------|---|----------------------|---------------------------|------------|------------|-------|
|       |   |                      |                           |            | Udgift     | Antal |
| 1     | Fald  | 426                  | 118                       | 19.849.000 | 11.818.000 | 116   |
| 2     | Fysisk vold   | 343                  | 52                        | 6.472.000  | 5.799.000  | 51    |
| 3     | Andet   | 512                  | 107                       | 3.218.000  | 8.638.000  | 127   |
| 4     | Sammenstød  | 75                   | 23                        | 2.569.000  | 2.511.000  | 34    |
| 5     | Psykisk vold  | 238                  | 36                        | 2.447.000  | 1.845.000  | 26    |
| 6     | Akutte tunge belastninger - personer                              | 202                  | 70                        | 1.314.000  | 4.676.000  | 61    |
| 7     | Uhensigtsmæssigt vrid i forbindelse med akavede arbejdsstillinger | 70                   | 15                        | 821.000    | 1.984.000  | 17    |
| 8     | Traumatiske hændelser   | 36                   | 7                         | 810.000    | 1.127.000  | 5     |
| 9     | Akutte tunge belastninger - ting                                  | 56                   | 12                        | 801.000    | 1.745.000  | 20    |
| 10    | Covid-19  | 303                  | 25                        | 345.000    | 752.000    | 32    |
| 11    | Stenk og sprøjt med smitterisiko                                  | 15                   | 7                         | 109.000    | 86.000     | 5     |
| 12    | Udsættelse for el, varme, kulde, stråling                         | 8                    | 1                         | 10.000     | 408.000    | 2     |
| 13    | Stikskader med smitterisiko                                       | 52                   | 4                         | 3.000      | 8.000      | 10    |
| 14    | Skæreskader med smitterisiko                                      | 21                   | 2                         | 3.000      | 45.000     | 3     |
| 15    | Tab af kontrol over tekniske hjælpemidler                         | 10                   | 0                         | 0          | 18.000     | 2     |
| 16    | Udsættelse for kemisk påvirkning                                  | 6                    | 0                         | 0          | 173.000    | 2     |
| Total |   | 2.373                | 479                       | 38.771.000 | 41.633.000 | 513   |

Årsagskategorierne i **Tabel B**), hvor vi ligger over benchmark, bør det overvejes om der skal igangsættes initiativer, der kan forebygge mod disse former for skader, for på den måde at nedbringe udgifterne.

Dataene i aktuarrapporten er et økonomisk analytisk værktøj, som kan benyttes som supplement til Arbejds miljø og HR's bestående arbejde. Det er via analyse af skader og årsager, samt dialog med arbejdspladserne at man kan sætte ind med målrettet og systematisk forebyggelse.

### Øvrige store skader i 2023

Nedenfor gennemgås udvalgte, væsentlige skader opstået eller rapporteret i løbet af 2023. Det kan både dreje sig om forsikringsdækkede skader og ikke forsikrede skader. Listen er ikke udtømmende, og skal blot ses som et eksempel på årets hændelser.

| Type    | Lokation                         | Hændelse  | Dato         | Beløb i kroner  |
|---------|----------------------------------|---|--------------|---|
| Bygning | Chr. X's Vej 54, Skagen          | Beboer har ladet vand løbe fra badeværelse på 1 sal                         | 1. september | Under selvrisiko kr. 90.000   |
| Bygning | Brønderslevej 99, Frederikshavn  | Stormskade på tag   | 17. maj      | Under selvrisiko kr. 80.000   |
| Motor   | CM97178 Bofællesskab Vest        | Kørt på tag ved P-hus   | 5. april     | Egenudgift kasko kr. 62.496   |
| Motor   | BT14052 Hjemmeplejen Ingeborgvej | Påkørt modpart på villavej  | 9. april     | Udbetalt ansvar kr. 7.177<br>Selvrisiko kr. 10.000<br>Egenudgift kasko kr. 38.503 |
| Motor   | BT14095 Hjemmeplejen Sæby        | Bakker ind i lygtepæl   | 6. april     | Egenudgift kasko kr. 40.707   |
| Ansvar  | Autoværksted                     | Praktikant spænder ikke et hjul ordentligt og hjulet falder af under kørsel | 7. december  | Reserve kr. 20.247  |

Mønsteret for skader er ikke atypisk, og følger det historiske billede hos kommunen. Der er hærværk og vejrligsskader for bygninger, ansvarskrav ifm. praktikophold samt søgsmål fra borgere på ansvar.

For motorkøretøjsområdet gælder det, at vi har en række påkørselsskader i det segment hvor mange biler befinder sig meget på vejen – Center for Sundhed og Pleje. Der er 53 skader fra året, som ikke er udbedret.

Vi har ikke registreret afgørelser eller erstatningsudbetalinger for katastrofeshændelser, eller på de øvrige af kommunens forsikringer, såsom entrepriser og byggeri m.v.

Økonomisk overblik for de totale udgifter og indtægter

| Økonomisk overblik 2023                                 | Udgifter<br>(Kr.) | Indtægter<br>(Kr.) |
|---|-------------------|--------------------|
| <b>Bygning, løsøre og entreprise</b>                    |                   |                    |
| Forsikringspræmie                                       | 1.475.982         |                    |
| Betaling af skader under selvrisko                      | 1.041.517         |                    |
| Erstatninger  |                   | 15.000             |
|   |                   |                    |
| <b>Motorkøretøjer</b>                                   |                   |                    |
| Forsikringspræmie                                       | 491.650           |                    |
| Betaling af kaskoskader under selvrisko                 | 1.428.569         |                    |
| Miljøbidrag   | 21.712            |                    |
| Intern selvrisko  |                   | 364.081            |
|   |                   |                    |
| <b>Ansvar</b>   |                   |                    |
| Forsikringspræmie                                       | 383.895           |                    |
| Betaling af skader under selvrisko                      | 13.643            |                    |
| Honorar for behandling af skader                        | 34.178            |                    |
| Intern selvrisko  |                   |                    |
|   |                   |                    |
| <b>Øvrige forsikringer</b>                              |                   |                    |
| Forsikringspræmie, Kommunalt Ledelsesansvar             | 24.500            |                    |
| Forsikringspræmie, Kriminalitet og underslæb            | 162.530           |                    |
| Forsikringspræmie, Ulykke for politikere                | 24.960            |                    |
| Forsikringspræmie, Rejser                               | 3.582             |                    |
| Forsikringspræmie, øvrige fællesforsikringer            | 139.884           |                    |
| Forsikringspræmie, Katastrofedækning                    | 233.979           |                    |
| Skadeforsikringsafgifter                                | 113.236           |                    |
|   |                   |                    |
| <b>Arbejdsulykker, selvforsikring</b>                   |                   |                    |
| Erstatninger, behandlingsudgifter og lovpligtige bidrag | 8.665.621         |                    |
| Erstatninger for skader på briller                      | 48.584            |                    |
| Rentesager, månedlige udbetalinger                      | 2.720.108         |                    |
| Administrationsbidrag og gebyrer                        | 577.858           |                    |
| Arbejds miljøindsats                                    | 77.292            |                    |
| Lovpligtige bidrag til AES samt arbejdsskadeafgift      | 6.188.615         |                    |
|   |                   |                    |
| <b>Øvrige honorarer og udgifter til Risikostyring</b>   |                   |                    |
| Honorar til forsikringsmægler                           | 369.110           |                    |
| Honorar til arbejdsskade administrator                  | 353.527           |                    |
| Risikostyring   | 519.683           |                    |
|   |                   |                    |
| <b>I alt</b>  | <b>25.114.775</b> | <b>379.081</b>     |
|   |                   |                    |
| <b>Netto</b>  |                   | <b>24.735.674</b>  |



**Læsø Kommune***Arbejdsmarked:*

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 2 medarbejdere placeret fysisk på Læsø. Omfanget af opgaver er svingende og der i 2023 opkrævet:

- Beskæftigelsesindsatsen – 1.614.888,04 kr. (2023)
- Løn til resten af jobcenteret – 144.816,25 kr. (2023)
- Lægeerklæringer og rehab – 90.138,73 kr. (2023)
- Lønudgifter i forbindelse med ydelsesopgaver – 95.570 kr. (2023)
- Lønudgifter til 2 medarbejdere med arbejdssted på Læsø – 917.756,35 kr. (2023)
- Serviceudgifter til kontaktpersoner og bostøtte – 318.616,33 kr. (2023).

*Tandpleje:*

OR-behandling – 101.851 kr.

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Læsø Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunes Tandpleje – 3.368 kr.

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser af pædagogisk psykologisk rådgivning og specialpædagogiske konsulentfunktioner. Herunder tale/hørekonsulent og småbørnsvejledning. Der er i 2023 opkrævet 404.838 kr.

*Sundhedspleje:*

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser fra sundhedsplejens betjening. Der er i 2023 opkrævet 289.252 kr.

Forpligtende samarbejde på det sociale område jævnfør Servicelovens bestemmelser:

- Forebyggende område – 772.704 kr.
- Anbringelsesområdet – 1.898.918 kr.
- Tabt arbejdstjeneste/merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne – 361.476 kr.
- Det administrative område – 662.619 kr.
- Familiebehandling v/Skansen – 484.884 kr.

*Center for IT & Digitalisering (CID)*

Analyse af IT Landskab – 48.931 kr.

**Aalborg Kommune**

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Aalborg Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunes Tandpleje – 1.825 kr.

**Brønderslev Kommune**

- Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Brønderslev Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 14.916 kr.

Støtte-kontaktpersonsopgaver v/BHS-SKP -34.768 kr.

Grødeskæring, gennemgang og beskæring 105.136 kr.

**Hjørring Kommune**

Grødeskæring, gennemgang og beskæring 36.937

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Hjørring Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 32.347 kr.

**EUC Nord**

Jævnfør driftsaftale -92.377 kr.

### **Vesthimmerland Kommune**

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Vesthimmerland Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 211 kr.

### **Mariager Fjord Kommune**

Lejer sommerblomster/Palmer 42.820 kr.

### **Kriminalforsorgen**

Biblioteksbetjening af arresten - 96.753,64 kr.

Biblioteksbetjening af Kragsskovhede - 4.750 kr.

### **Region Nordjylland**

Telecare Nord - Telefonsupport for Regionens telemedicin - 317.300 kr.

K-PRO telefon Support – 456.708 kr.

Vintertjeneste, P-pladsen ved Psykiatrisk sengeafsnit – 10.668 kr.

### **Frederikshavn Forsyning**

Drift og service – 691.400 kr.

### **Caspershus**

Drift og service af udstyr (PC og Tablet) – 123.850 kr.

**Regnskabsnote vedrørende kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Frederikshavn kommune i regnskabsåret 2023**

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

**Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9**

| <b>Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn</b>   | <b>Kr.</b>             |
|---|------------------------|
| 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   | -1.634.200,00          |
| 14.71.04. Resultattilskud   | -6.669.300,00          |
| 14.71.05. Grundtilskud  | -9.082.770,00          |
| 14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde  | -39.105,00             |
| 14.71.08. Repatriering af udlændinge  | -370.939,00            |
| 14.71.13. Berigtigelse vedrørende refusion af kommunale udgifter  | -763.401,00            |
| 14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge  | -112.500,00            |
| 14.71.15. Danskbonus i program  | 0,00                   |
| 14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse   | -65.062,00             |
| 15.11.05. Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.                                     | 0,00                   |
| 15.11.10. Den centrale refusionsordning   | -67.438.214,00         |
| 15.11.43. Berigtigelse vedrørende det sociale refusionssystem   | 0,00                   |
| 15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde   | -3.069.689,00          |
| 15.26.59. Udgifter til advokatbistand   | -789.937,00            |
| 15.41.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri                                       | 0,00                   |
| 15.41.17. Støtte til beboerindskud  | -36.886,20             |
| 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                 | -10.983.650,00         |
| 15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne                   | -914.960,00            |
| 15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.  | -10.873.585,00         |
| 17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler                        | -1.157.156,00          |
| 17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler                                    | -5.891.048,00          |
| 17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp  | -625.213,00            |
| 17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge  | -2.143.698,00          |
| 17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb                                    | -416.578,00            |
| 17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb                                | -432.701,00            |
| 17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse   | -399.566,00            |
| 17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob  | -2.435.713,00          |
| 17.31.41. Berigtigelse vedrørende refusion af kommunale udgifter  | 0,00                   |
| 17.35.02. Tilbagebetalinger   | 10.763,00              |
| 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.   | 0,00                   |
| 17.38.11. Dagpenge ved sygdom   | 202.442,00             |
| 17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere        | 0,00                   |
| 17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb                     | -1.147.976,00          |
| 17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse  | 0,00                   |
| 17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse   | -544.206,00            |
| 17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede   | -290.932,00            |
| 17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige  | -6.278,00              |
| 17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge               | -10.503.622,00         |
| 17.46.74. Jobrotation   | -660.788,00            |
| 17.54.06. Skånejob  | -833.181,00            |
| 17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap  | -848.080,00            |
| 17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønssalderen  | -2.858.375,00          |
| 17.54.22. Afløb på servicejob   | 0,00                   |
| 17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.  | -152.290,00            |
| 17.56.01. Fleksjob med fast refusion  | -66.370.123,00         |
| 17.56.02. Ledighedsydelse   | -1.356.517,00          |
| 17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik  | -105.907,00            |
| 17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud  | 1.493.285,66           |
| 17.62.04. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.  | -59.243,00             |
| 17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån | -1.401.195,80          |
| 17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån                                    | -47.542,72             |
| 17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.   | -1.115.332,00          |
| 17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde  | -384.531,00            |
| 17.64.02. Personlige tillæg til pensionister  | -9.212.676,00          |
| <b>Refusion i alt</b>   | <b>-222.538.176,06</b> |

**Refusion fra Ydelsesrefusion**

| <b>Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn</b>                   | <b>Kr.</b>             |
|---|------------------------|
| 14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program   | -3.538.575,00          |
| 14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige   | -1.947.256,00          |
| 17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp  | -22.333.212,00         |
| 17.35.22. Ressourceforløbsydelse  | -14.003.720,00         |
| 17.35.23. Revalideringsydelse mv.   | -44.743,00             |
| 17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp                           | 0,00                   |
| 17.35.25. Ledighedsydelse   | -5.500.752,00          |
| 17.38.11. Dagpenge ved sygdom   | -67.025.532,00         |
| 17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forskrede ledige                             | -259.401,00            |
| 17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. | -119.854,00            |
| 17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.                          | -2.690,00              |
| 17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension                       | -582.681,00            |
| 17.56.04. Fleksjob med variabel refusion  | -29.375.768,00         |
| 17.56.05. Fleksbidrag til kommunen  | -28.449.856,00         |
| <b>Refusion i alt</b>   | <b>-173.184.040,00</b> |

**Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion**

**Refusion og tilskud i alt** **Kr.** **-395.722.216,06**

**Medfinansiering via Ydelsesrefusion**

| <b>Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn</b> | <b>Kr.</b>            |
|---|-----------------------|
| 17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed                              | 125.235.696,00        |
| 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.       | 1.032.009,00          |
| 17.46.32. Befordringsgodtgørelse                                  | 231.118,00            |
| 17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering             | 232.163.810,00        |
| 17.64.13. Seniorpension   | 50.774.833,00         |
| <b>Medfinansiering i alt</b>                                      | <b>409.437.466,00</b> |

## Kirkelig ligning 2023

|   | Udgifter             | Indtægter     |
|---|----------------------|---------------|
| <b>Kirkeskat</b>  |                      |               |
| Forskudsbeløb 1,03% af<br><i>(Iflg. rapport)</i>                        | 8.895.008.000,00     | 91.618.585,00 |
| <b>Landskirkeskat</b>   | 13.532.367,96        |               |
| <b>Kirkekasser</b><br><i>(Ligning -Frederikshavn KG-PUK-<br/>kasse)</i> | 53.098.389,96        |               |
| <b>Kirkegårdskasser</b>   | 4.056.125,04         |               |
| <b>Provstiudvalgnene</b>  |                      |               |
| Frederikshavn Prostiudvalg 5%<br>midler, PUK kassen                     | 20.931.699,00        |               |
| <b>I alt</b>  | <b>91.618.581,96</b> |               |
| <br>  |                      |               |
| Mindreforbrug   |                      | 3,04          |
| <br>  |                      |               |
| Beholdning primo 2023   |                      | 3.923,57      |
| <b>Merforbrug</b>   |                      |               |
| Beholdning ultimo 2023<br><i>(- = Kirkens tilgodehavende)</i>           |                      | 3.920,53      |
| <br>  |                      |               |
| Mindreforbrug   |                      | 3,04          |

**Samlet opgørelse over de mindre-/merforbrug for 2023 som indstilles overført**

Nedenstående tabel viser de mindreforbrug og merforbrug for de enkelte udvalg som indstilles overført til drift og anlæg fra 2023 til 2024. Overførslerne på drift består af overførsel af eksternt finansierede midler, mer- og mindreforbrug op til 100 t.kr., overførsel for selvejende og privat institutioner samt undtagelser.

|  | (1)<br>Mindreforbrug<br>2023<br>ØKD | (1)<br>Merforbrug<br>2023<br>ØKD | I alt<br>2023<br>ØKD | (2)<br>Overførsel<br>drift<br>2024 | (2)<br>Overførsel<br>anlæg<br>2024 | (2)<br>Overførsel<br>balancefor<br>skydninger<br>2024 | I alt<br>2024  |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|----------------|
| Beløb i 1.000 kr.                      |                                     |                                  |                      |                                    |                                    |   |                |
| <b>DRIFT</b>                           |                                     |                                  |                      |                                    |                                    |   |                |
| Puljer til tværgående formål           | 0                                   |                                  |                      | 0                                  |                                    |   |                |
| Puljer til reservation af serviceramme | -200                                |                                  |                      | 200                                |                                    |   |                |
| Økonomiudvalget                        | -6.715                              |                                  |                      | 6.715                              |                                    |   |                |
| Arbejdsmarkedsudvalget                 | -242                                |                                  |                      | 242                                |                                    |   |                |
| Social og Sundhedsudvalget             | -1.351                              |                                  |                      | 1.351                              |                                    |   |                |
| Børne- og Ungdomsudvalget              | -6.408                              |                                  |                      | 6.408                              |                                    |   |                |
| Kultur- og Fritidsudvalget             | -426                                |                                  |                      | 426                                |                                    |   |                |
| Teknisk Udvalg                         |                                     | 420                              |                      | -420                               |                                    |   |                |
| Plan- og Miljøudvalget                 | 0                                   |                                  |                      |                                    |                                    |   |                |
| PMU takstfinansieret                   | 0                                   |                                  |                      |                                    |                                    |   |                |
| <b>I alt drift</b>                     | <b>-15.342</b>                      | <b>420</b>                       | <b>-14.922</b>       | <b>14.922</b>                      | <b>0</b>                           | <b>0</b>  | <b>14.922</b>  |
| <b>ANLÆG</b>                           |                                     |                                  |                      |                                    |                                    |   |                |
| Økonomiudvalget                        | -32.693                             |                                  |                      |                                    | 32.693                             |   |                |
| Arbejdsmarkedsudvalget                 | -                                   |                                  |                      |                                    | -                                  |   |                |
| Social og Sundhedsudvalget             | -                                   |                                  |                      |                                    | -                                  |   |                |
| Børne- og Ungdomsudvalget              | -106                                |                                  |                      |                                    | 106                                |   |                |
| Kultur- og Fritidsudvalget             | -                                   |                                  |                      |                                    | -                                  |   |                |
| Teknisk Udvalg                         | -16.420                             |                                  |                      |                                    | 16.420                             |   |                |
| Plan- og Miljøudvalget                 | -2.177                              |                                  |                      |                                    | 2.177                              |   |                |
| <b>I alt anlæg</b>                     | <b>-51.396</b>                      | <b>0</b>                         | <b>-51.396</b>       | <b>0</b>                           | <b>51.396</b>                      | <b>0</b>  | <b>51.396</b>  |
| <b>BALANCEFORSKYDNINGER</b>            |                                     |                                  |                      |                                    |                                    |   |                |
| Landsbyggefonden                       | -28.885                             |                                  |                      |                                    |                                    | 28.885  |                |
| Puljer mv.                             | -5.458                              |                                  |                      |                                    |                                    | 5.458   |                |
| <b>I alt til balanceforskydninger</b>  | <b>-34.343</b>                      | <b>0</b>                         | <b>-34.343</b>       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                           | <b>34.343</b>   | <b>34.343</b>  |
| <b>Overførsler i alt</b>               | <b>-101.081</b>                     | <b>420</b>                       | <b>-100.661</b>      | <b>14.922</b>                      | <b>51.396</b>                      | <b>34.343</b>   | <b>100.661</b> |

(1) "-" = mindreforbrug

"+" = merforbrug

(2) "+" = budgetforøgelse

"-" = budgetreduktion

## Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2023

| Anlægsprojekt                                  | Bevilling          | Beløb i hele kr.    |                   |                      |                    | Korr. vedt.<br>Budget 2023 | Restkorrigeret<br>budget 2023   | Bemærkninger |
|--|--------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|---|--------------|
|  |                    | Primo saldo<br>2023 | Forbrug 2023      | Ultimo saldo<br>2023 |                    |                            |   |              |
| <b>Afsluttede anlægsprojekter total</b>        | <b>222.701.338</b> | <b>85.792.032</b>   | <b>96.752.778</b> | <b>182.544.810</b>   | <b>136.178.939</b> | <b>-37.126.160</b>         |   |              |
| <b>Økonomiudvalget</b>                         | <b>37.934.554</b>  | <b>260.126</b>      | <b>6.838.339</b>  | <b>7.098.465</b>     | <b>36.944.059</b>  | <b>-30.105.720</b>         |   |              |
| Digitalisering af skoleområdet                 | 4.176.907          |                     | 4.092.559         | 4.092.559            | 4.176.907          | -84.348                    | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.       |              |
| Udvikling af den digitale daginstitution       | 2.476.523          | 0                   | 2.450.865         | 2.450.865            | 2.476.523          | -25.658                    | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.       |              |
| Bedre udnyttelse af velfærdstek. I plejen mv.  | 190.837            | 0                   | 279.657           | 279.657              | 190.837            | 88.820                     | Projektet er afsluttet. Merforbruget finansieres af kassen.   |              |
| Geopark  | 2.045.428          | 991.847             | 200.000           | 1.191.847            | 1.053.581          | -853.581                   | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen.  |              |
| Energibyen projektudvikling                    | 1.916.571          | 0                   |                   | 0                    | 1.916.571          | -1.916.571                 | Projektet er afsluttet da midlerne ikke er disponeret. Mindreforbruget tilgår kassen.                   |              |
| Anlægsramme reservation                        | 15.947.635         | 0                   |                   | 0                    | 15.947.635         | -15.947.635                | Projektet er afsluttet. Der er ikke disponeret midler fra puljen i 2023. Mindreforbruget tilgår kassen. |              |
| Anlægs-/lånepulje - når vi flytter sammen      | 11.339.653         | 0                   |                   | 0                    | 11.339.653         | -11.339.653                | Projektet er afsluttet. Der er ikke disponeret midler fra puljen i 2023. Mindreforbruget tilgår kassen. |              |
| SETS II (Skandinavisk Elektrisk System)        |                    |                     | -184.742          | -184.742             | -157.648           | -27.094                    | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tillægges kassen.   |              |
| Salg af Bannerslundhallen                      | -159.000           | 194.543             |                   | 194.543              |                    | 0                          | Projektet er afsluttet.   |              |
| Fælesudgifter og -indtægter - Funktion 002201  |                    | 429                 |                   | 429                  |                    | 0                          | Projektet er afsluttet.   |              |
| Fællesudgifter og -indtægter - Funktion 002202 |                    | 277.919             |                   | 277.919              |                    | 0                          | Projektet er afsluttet.   |              |
| Salg af erhvervsjord Minkvej, Skagen           |                    | -1.495.112          |                   | -1.495.112           |                    | 0                          | Projektet er afsluttet.   |              |
| Salg af Brønderslevvej                         |                    | -6.400              |                   | -6.400               |                    | 0                          | Projektet er afsluttet.   |              |
| Projektudvikling ifm. Byggemodning             |                    | 296.900             |                   | 296.900              |                    | 0                          | Projektet er afsluttet.   |              |

## Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2023

| Anlægsprojekt                                 | Bevilling          | Beløb i hele kr.    |                   |                      | Korr. vedt.<br>Budget 2023 | Restkorrigeret<br>budget 2023 | Bemærkninger   |
|---|--------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|--|
|   |                    | Primo saldo<br>2023 | Forbrug 2023      | Ultimo saldo<br>2023 |                            |                               |  |
| <b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>              | <b>9.974.675</b>   | <b>1.465.909</b>    | <b>8.329.313</b>  | <b>9.795.222</b>     | <b>8.508.766</b>           | <b>-179.453</b>               |  |
| Implemt. og virkeliggørelse af visionsarbejde | 8.312.660          | 1.465.909           | 6.705.063         | 8.170.972            | 6.846.751                  | -141.688                      | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.    |
| Renovering af idrætsbørnehaven Bispevang      | 1.662.015          | 0                   | 1.624.250         | 1.624.250            | 1.662.015                  | -37.765                       | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen.   |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>             | <b>4.259.653</b>   | <b>0</b>            | <b>3.533.300</b>  | <b>3.533.300</b>     | <b>4.259.653</b>           | <b>-726.353</b>               |  |
| Skagen Stadion (S.I.K)                        | 414.252            | 0                   | 414.209           | 414.209              | 414.252                    | -43                           | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen.   |
| Frederikshavn Idrætscenter I/S                | 653.552            | 0                   | 653.553           | 653.553              | 653.552                    | 1                             |  |
| Østervråhallen                                | 64.350             | 0                   | 64.350            | 64.350               | 64.350                     | 0                             |  |
| Skagen Tennis- og Badmintonklub               | 168.918            | 0                   | 168.918           | 168.918              | 168.918                    | 0                             |  |
| Skagen Kultur- og Fritidscenter               | 588.198            | 0                   | 588.198           | 588.198              | 588.198                    | 0                             |  |
| Ålbæk Idrætscenter                            | 214.164            | 0                   | 214.164           | 214.164              | 214.164                    | 0                             |  |
| Skagen Ridehus                                | 49.268             | 0                   | 49.268            | 49.268               | 49.268                     | 0                             |  |
| Nordjyllands Kystmuseum                       | 52.284             | 0                   | 52.284            | 52.284               | 52.284                     | 0                             |  |
| Anlægstilskud til fritidsaktiviteter          | 2.054.667          | 0                   | 1.328.356         | 1.328.356            | 2.054.667                  | -726.311                      | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen.   |
| <b>Teknisk Udvalg</b>                         | <b>170.532.456</b> | <b>84.065.997</b>   | <b>78.051.826</b> | <b>162.117.823</b>   | <b>86.466.461</b>          | <b>-6.114.635</b>             |  |
| Pulje vedr. Knivholt Hovedgård                | 923.210            | 0                   | 922.000           | 922.000              | 923.210                    | -1.210                        | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen.   |
| Bygningsvedligeholdelse                       | 28.775.553         | 0                   | 27.410.097        | 27.410.097           | 28.775.553                 | -1.365.456                    | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.    |
| Investeringer i ABA-anlæg skoler              | 2.825.868          | 0                   | 2.104.720         | 2.104.720            | 2.825.868                  | -721.148                      | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tillægges kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab. |

## Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2023

| Anlægsprojekt                                | Bevilling  | Beløb i hele kr.    |              |                      |            | Korr. vedt.<br>Budget 2023 | Restkorrigeret<br>budget 2023  | Bemærkninger |
|--|------------|---------------------|--------------|----------------------|------------|----------------------------|--|--------------|
|  |            | Primo saldo<br>2023 | Forbrug 2023 | Ultimo saldo<br>2023 |            |                            |  |              |
| <b>Teknisk Udvalg fortsat</b>                |            |                     |              |                      |            |                            |  |              |
| Kunstgræsbane på Foldboldvej                 | 397.798    | 0                   | 397.418      | 397.418              | 397.798    | -380                       | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen.   |              |
| Ambulancebase i Frederikshavn                | 5.848.961  | 5.521.165           | 326.815      | 5.847.980            | 327.796    | -981                       | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.  |              |
| Bygninger overgået til projektudvikling      | 441.634    | 0                   | 441.800      | 441.800              | 441.634    | 166                        | Projektet er afsluttet. Merforbruget finansieres af kassen.  |              |
| Energirenoveringer                           | 5.421.611  | 0                   | 4.866.018    | 4.866.018            | 5.421.611  | -555.593                   | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.  |              |
| Slidlag                                      | 7.470.469  | 0                   | 5.814.247    | 5.814.247            | 7.470.469  | -1.656.222                 | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.  |              |
| Vejprojekter                                 | 6.496.665  | 0                   | 6.496.665    | 6.496.665            | 6.496.665  | 0                          | Projektet er afsluttet. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab  |              |
| Renov. af kørebaner                          | 10.251.293 | 0                   | 8.756.237    | 8.756.237            | 10.251.293 | -1.495.056                 | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.  |              |
| Koordinerede belægningsarbejder              | 10.590.169 | 0                   | 11.029.095   | 11.029.095           | 10.590.169 | 438.926                    | Projektet er afsluttet. Merforbruget finansieres af kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.   |              |
| Renovering af vejbelægningsanlæg 2010 - 2023 | -949.275   | 0                   | -947.644     | -947.644             | -949.275   | 1.631                      | Projektet er afsluttet. Merforbruget finansieres af kassen.  |              |
| Vandafvandingsbidrag                         | 2.658.041  | 0                   | 3.198.074    | 3.198.074            | 2.658.041  | 540.033                    | Merforbruget kan henføres til større aktivitet hos Frederikshavn Forsyning i 2023 end forventet. Merforbruget finansieres af kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab |              |
| Områdefornyelse i Frederikshavn midtby       | 3.567.003  | 6.559.156           | -2.985.648   | 3.573.508            | -2.992.153 | 6.505                      | Projektet er afsluttet. Merforbruget finansieres af kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab  |              |



## Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2023

| Anlægsprojekt                           | Bevilling  | Beløb i hele kr.    |              |                      | Korr. vedt.<br>Budget 2023 | Restkorrigeret<br>budget 2023 | Bemærkninger   |
|---|------------|---------------------|--------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|--|
|   |            | Primo saldo<br>2023 | Forbrug 2023 | Ultimo saldo<br>2023 |                            |                               |  |
| <b>Teknisk Udvalg fortsat</b>           |            |                     |              |                      |                            |                               |  |
| Dispositionspuljen                      | 6.581.666  | 0                   | 3.284.255    | 3.284.255            | 6.581.667                  | -997.412                      | Projektet er delvist afsluttet. Der overføres 2,3 mio. kr. til 2024 til allerede disponerede projekter. Restbeløbet på 0,1 mio. kr. tilgår kassen. |
| Cykelstier - opgraderinger og nye       |            |                     | 3.086        | 3.086                | 0                          | 3.086                         | Projektet er afsluttet. Merforbruget finansieres af kassen.  |
| Klimainvesteringer/-tiltag              | 3.027.505  | 2.678.726           | 345.333      | 3.024.059            | 348.779                    | -3.446                        | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tillægges kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.   |
| Cykelstier - 2-1 veje - sikre skoleveje | 5.157.312  | 1.823.031           | 3.241.010    | 5.064.041            | 3.334.281                  | -93.271                       | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.  |
| Klimaindsatser og konkrete tiltag       | 3.067.223  | 2.449.195           | 618.497      | 3.067.692            | 618.028                    | 469                           | Projektet er afsluttet. Merforbruget finansieres af kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.   |
| Bådebroer                               | 2.459.642  | 0                   | 2.390.225    | 2.390.225            | 2.459.642                  | -69.417                       | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.  |
| Sæby Havn 2019 -2023                    | 63.623.756 | 63.387.738          | 240.000      | 63.627.738           | 236.019                    | 3.981                         | Projektet er afsluttet. Merforbruget finansieres af kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.   |
| Matrikulære berigtigelser               | 158.144    | 0                   | 43.105       | 43.105               | 158.144                    | -115.039                      | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget kan henføres til ikke disponerede midler. Mindreforbruget tilgår kassen.                                   |
| Områdefornyelse i Dybvad                | 1.738.208  | 1.646.986           | 56.421       | 1.703.407            | 91.222                     | -34.801                       | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget tilgår kassen. Der er udarbejdet særskilt anlægsregnskab.  |

# Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2023

Beløb i hele kr.

| Anlægsprojekt                             | Bevilling         | Primo saldo<br>2023 | Forbrug 2023      | Ultimo saldo<br>2023 | Korr. Budget<br>2023 | Restkorrigeret<br>budget 2023 | Overføres til   | Bemærkninger  |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|---|---|
|   |                   |                     |                   |                      |                      |                               | 2024  |   |
|   |                   |                     |                   |                      |                      |                               | Negativt tal angiver<br>mindreforbrug/forbru<br>gsmulighed i 2024 |   |
| <b>Igangværende anlægsprojekter total</b> | <b>82.585.814</b> | <b>-5.202.149</b>   | <b>18.148.771</b> | <b>13.367.161</b>    | <b>70.542.614</b>    | <b>-52.393.843</b>            | <b>-51.396.430</b>  |   |
| <b>Økonomiudvalget</b>                    | <b>33.009.670</b> | <b>-17.810.818</b>  | <b>1.312.672</b>  | <b>-16.498.146</b>   | <b>34.005.705</b>    | <b>-32.693.033</b>            | <b>-32.693.033</b>  |   |
| Samarbejdsportal                          | 7.159.610         |                     | 4.875.051         | 4.875.051            | 7.159.610            | -2.284.559                    | -2.284.559  | Projektet er en årlig pulje. Ingen delprojekter over 2. mio. kr. Mindreforbruget overføres til puljen i 2024.   |
| Økonomi-, løn- og vagtplanssystemer       | 1.588.930         | 0                   | 375.000           | 375.000              | 1.588.930            | -1.213.930                    | -1.213.930  | Mindreforbruget skyldes forskydning af udgifter på 1,2 mio. kr. der først afregnes i 2024. Mindreforbruget overføres hertil.  |
| Udvikling i ydreområder og landdistrikter | 1.810.196         | 0                   | 1.232.463         | 1.232.463            | 1.810.196            | -577.733                      | -577.733  | Distrikstudvalgets årlige pulje. Udvalget har givet tilsagn for midlerne. Mindreforbruget overføres til dækning heraf.  |
| Hydrologi- og vandplansprojekter          | 0                 | 108.854             | 540.445           | 649.299              | -2.099.577           | 2.640.022                     | 2.640.022   | Projekter som er 100 % finansieret af Fiskeristyrelsen. Refusionen tilgås først i 2024. Der er i 2019 givet en indtægtsbevilling på 4,8 mio. kr. og en udgiftsbevilling på 4,8 mio. kr. |
| Pulje til prioritering i by og opland     | 9.828.249         | 0                   | 1.035.650         | 1.035.650            | 9.828.249            | -8.792.599                    | -8.792.599  | Årlig pulje. Mindreforbruget overføres til puljen i 2024.   |
| Opsparing World Company Sports Game       | 1.080.312         | 0                   |                   | 0                    | 1.080.312            | -1.080.312                    | -1.080.312  | Opsparing til afholdelse af World Company Sports Games. Mindreforbruget overføres til 2024.   |
| Projektudviklingspulje                    | 273.094           | 0                   |                   | 0                    | 273.094              | -273.094                      | -273.094  | Mindreforbruget overføres til 2024.   |
| Verdensmåludvalget                        | 2.959.890         | 373.154             | 282.727           | 655.881              | 2.586.736            | -2.304.009                    | -2.304.009  | Mindreforbruget overføres til 2024.   |
| Vandsportens hus                          | 2.053.334         |                     |                   | 0                    | 2.053.334            | -2.053.334                    | -2.053.334  | Projektet blev bevilliget i forbindelse med Budgetforlig 2023. Projektet er ikke igangsat. Mindreforbruget overføres til 2024 da projektet igangsættes i 2024                           |

# Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2023

Beløb i hele kr.

| Anlægsprojekt  | Bevilling | Primo saldo<br>2023 | Forbrug 2023 | Ultimo saldo<br>2023 | Korr. Budget<br>2023 | Restkorrigeret<br>budget 2023 | Overføres til | Bemærkninger  |
|--|-----------|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|---------------|---|
|  |           |                     |              |                      |                      |                               | 2024          |   |
| Negativt tal angiver mindreforbrug/forbrugsmulighed i 2024 |           |                     |              |                      |                      |                               |               |   |
| <b>Økonomiudvalget fortsat</b>                             |           |                     |              |                      |                      |                               |               |   |
| Project FEEL (Frugal citis, Energy eff)                    |           |                     | 224.170      | 224.170              |                      | 224.170                       | 224.170       | Merforbruget skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter. Merforbruget overføres til 2024.        |
| Projekt RAW4RES  |           |                     | 86.878       | 86.878               |                      | 86.878                        | 86.878        | Merforbruget skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter. Merforbruget overføres til 2024.        |
| Grøn Jyllandskorridor                                      |           |                     | 22.764       | 22.764               |                      | 22.764                        | 22.764        | Merforbruget skyldes periodeforskydning mellem udgifter og indtægter. Merforbruget overføres til 2024.        |
| Udmøntning pulje digitalisering og velfærdstek.            | 175.606   | 0                   |              | 0                    | 175.606              | -175.606                      | -175.606      | Mindreforbruget overføres til 2024 til indkøb af nyt dagsordenssystem.  |
| Købstadsjubilæum Sæby                                      | 1.928.526 | 1.885               | 3.203        | 5.088                | 1.926.641            | -1.923.438                    | -1.923.438    | Mindreforbruget overføres til 2024. Projektet er en opsparing til afholdelse af Sæby Købstadsjubilæum i 2024. |
| Køb/salg af mindre arealer                                 |           |                     | -85.740      | -85.740              |                      | -85.740                       | -85.740       | Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme".  |
| Salg af Skagavej Skagen                                    |           |                     | -2.417.924   | -2.417.924           |                      | -2.417.924                    | -2.417.924    | Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme".  |
| Salg af Chr. X's vej 52, Skagen                            |           |                     | 39.600       | 39.600               |                      | 39.600                        | 39.600        | Merforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme"  |
| Salg af grunde Strandager                                  |           | -4.508.545          | 59.871       | -4.448.674           |                      | 59.871                        | 59.871        | Merforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme"  |
| Salg af Bakkevænget 12,14, 33-43                           |           | -1.955.465          | -228.293     | -2.183.758           |                      | -228.293                      | -228.293      | Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme".  |
| Salg af erhvervsjord Knivholtvej                           |           |                     | -1.467.502   | -1.467.502           |                      | -1.467.502                    | -1.467.502    | Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme".  |

# Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2023

Beløb i hele kr.

| Anlægsprojekt                               | Bevilling  | Primo saldo<br>2023 | Forbrug 2023 | Ultimo saldo<br>2023 | Korr. Budget<br>2023 | Restkorrigeret<br>budget 2023 | Overføres til | Bemærkninger  |
|---|------------|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|---------------|---|
|   |            |                     |              |                      |                      |                               | 2024          |   |
|   |            |                     |              |                      |                      |                               |               | Negativt tal angiver<br>mindreforbrug/forbru<br>gsmulighed i 2024                           |
| <b>Økonomiudvalget fortsat</b>              |            |                     |              |                      |                      |                               |               |   |
| Salg af grunde Flade Bakker                 |            | -10.161.244         | -602.714     | -10.763.958          |                      | -602.714                      | -602.714      | Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme".                        |
| Salg af erhvervsareal Koldenåvej 53         | -1.537.360 | -1.451.981          | 30.950       | -1.421.031           |                      | 30.950                        | 30.950        | Merforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme"                            |
| Salg af grunde Peter Anthonisensvej, Skagen | -1.264.591 |                     | -949.071     | -949.071             |                      | -949.071                      | -949.071      | Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme".                        |
| Salg af areal ved Doggerbanke               |            |                     | -3.014.962   | -3.014.962           |                      | -3.014.962                    | -3.014.962    | Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme".                        |
| Salg af grunden Nordre Skanse 60            |            |                     | -356.420     | -356.420             |                      | -356.420                      | -356.420      | Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme".                        |
| Salg af Tranåsvej                           |            |                     | -302.015     | -302.015             |                      | -302.015                      | -302.015      | Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme".                        |
| Salg af Solitudevej 5, Brønden              | -25.000    |                     | -13.810      | -13.810              |                      | -13.810                       | -13.810       | Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme".                        |
| Salg af areal Ellehammervej, Skagen         |            |                     | 21.440       | 21.440               |                      | 21.440                        | 21.440        | Merforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme"                            |
| Salg af Hjørringvej 200                     | -104.000   |                     | -121.722     | -121.722             |                      | -121.722                      | -121.722      | Projektet er afsluttet. Mindreforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme" |
| Salg af Værkergrunden                       |            |                     | 16.929       | 16.929               |                      | 16.929                        | 16.929        | Merforbruget overføres til projektet "Byggemodning og Ejendomme"                            |
| Salg af areal Jupitervej/Marsvej            |            | -310.230            |              | -310.230             |                      | 0                             | 0             | Projektet er igangværende   |
| Salg af grunde ved Kæreng/Kærsvinget        |            | 329.279             |              | 329.279              |                      | 0                             | 0             | Projektet er igangværende   |
| Salg af erhvervsarealer Industrivej Ålbæk   |            | -85.464             |              | -85.464              |                      | 0                             | 0             | Projektet er igangværende   |
| Salg af grunde Vestermarksvej, Kvissel      |            | -71.850             |              | -71.850              |                      | 0                             | 0             | Projektet er igangværende   |
| Salg af grunde Vrangbækvej, Gærum           | -539.700   | 168.373             |              | 168.373              |                      | 0                             | 0             | Projektet er igangværende   |

# Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2023

Beløb i hele kr.

| Anlægsprojekt                          | Bevilling         | Primo saldo<br>2023 | Forbrug 2023      | Ultimo saldo<br>2023 | Korr. Budget<br>2023 | Restkorrigeret<br>budget 2023 | Overføres til<br>2024<br>Negativt tal angiver<br>mindreforbrug/forbru<br>gsmulighed i 2024 | Bemærkninger  |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|--|---|
| <b>Økonomiudvalget fortsat</b>         |                   |                     |                   |                      |                      |                               |  |   |
| Salg af erhvervsjord Fabriksvej, Gærum |                   | -29.192             |                   | -29.192              |                      | 0                             | 0  | Projektet er igangværende   |
| Salg af grunde Svanevej                |                   | -110.248            |                   | -110.248             |                      | 0                             | 0  | Projektet er igangværende   |
| Salg af erhvervsareal Falkevej         |                   | -66.546             |                   | -66.546              |                      | 0                             | 0  | Projektet er igangværende   |
| Salg af areal Kærsangervej             |                   | -68.248             |                   | -68.248              |                      | 0                             | 0  | Projektet er igangværende   |
| Salg af areal Kirkevej 21, Skagen      |                   | 26.650              |                   | 26.650               |                      | 0                             | 0  | Projektet er igangværende   |
| Byggemodning og Ejendomme              | 5.589.076         | 0                   | 291.356           | 291.356              | 5.589.076            | -5.297.720                    | -5.297.720   | Mindreforbruget overføres til 2024.   |
| Byggemodning i Østervrå 6-8 grunde     | 2.033.498         | 0                   | 1.734.348         | 1.734.348            | 2.033.498            | -299.150                      | -299.150   | Mindreforbruget overføres til 2024 til færdiggørelse af projektet.  |
| <b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>       | <b>526.579</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>420.539</b>       | <b>106.040</b>       | <b>-106.040</b>               | <b>-106.040</b>  |   |
| Fonden Gården                          | 526.579           | 420.539             |                   | 420.539              | 106.040              | -106.040                      | -106.040   | Gamle fondsmidler, som blev overført til anlæg i forbindelse med regnskab 2021. Midlerne skal anvendes til ekstraordinære aktiviteter, som Granly ikke kan afholde indenfor driftsrammen. |
| <b>Teknisk Udvalg</b>                  | <b>48.513.521</b> | <b>12.608.669</b>   | <b>18.477.229</b> | <b>31.085.898</b>    | <b>35.894.825</b>    | <b>-17.417.596</b>            | <b>-16.420.184</b>   |   |
| Toiletter - analyse/etablering         | 1.000.000         | 301.725             | 0                 | 301.725              | 710.227              | -710.227                      | -710.227   | Mindreforbruget overføres til 2024 til færdiggørelse af projektet.  |
| Kommunal parkering - Værkergrunden     | 3.000.000         | 1.642.916           | 1.000.000         | 2.642.916            | 1.335.105            | -335.105                      | -335.105   | Mindreforbruget overføres til 2024.   |
| Projekt Renovering Kastanjegården      | 2.634.018         | 0                   | 2.172.727         | 2.172.727            | 2.634.018            | -461.291                      | -461.291   | Mindreforbruget overføres til 2024 til færdiggørelse af projektet.  |
| Renovering - Ældreboliger              | 19.486.079        | 8.931.439           | 5.806.358         | 14.737.797           | 10.554.640           | -4.748.282                    | -4.748.282   | Mindreforbruget overføres til 2024 til færdiggørelse af projektet.  |

# Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2023

Beløb i hele kr.

| Anlægsprojekt                                | Bevilling      | Primo saldo 2023 | Forbrug 2023      | Ultimo saldo 2023 | Korr. Budget 2023 | Restkorrigeret budget 2023 | Overføres til 2024<br>Negativt tal angiver mindreforbrug/forbrugsmulighed i 2024 | Bemærkninger  |
|--|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|--|---|
| <b>Teknisk Udvalg fortsat</b>                |                |                  |                   |                   |                   |                            |  |   |
| Broer, tunneller og underløb                 | 2.155.892      | 0                | 771.942           | 771.942           | 2.155.892         | -1.383.950                 | -1.383.950   | Mindreforbruget kan henføres til udskydelse af opgaver vedr. Sæby vandmølle. Opgaven kan først udføres i 2024. Mindreforbruget overføres til færdiggørelse af projektet i 2024. |
| Dispositionspuljen                           | 6.581.667      | 0                | 3.284.255         | 3.284.255         | 6.581.667         | -3.297.412                 | -2.300.000   | Der overføres 2,3 mio. kr. til 2024 til allerede disponerede projekter. Restbeløbet på 1,0 mio. kr. tilgår kassen.  |
| Offentlige toiletter - strategi              | 2.511.598      | 616.149          | 1.626.234         | 2.242.383         | 1.895.449         | -269.215                   | -269.215   | Mindreforbruget overføres til 2024 til toiletprojekt i Skagen   |
| Rekreative tiltag i naturen                  | 1.533.714      | 1.116.440        | 302.688           | 1.419.128         | 417.274           | -114.586                   | -114.586   | Mindreforbruget overføres til 2024 til færdiggørelse af projektet.  |
| Sikre skoleveje og belægninger 2-1 veje 2023 | 2.541.872      | 0                |                   | 0                 | 2.541.872         | -2.541.872                 | -2.541.872   | Mindreforbruget overføres til 2024. Projektet forventes igangsat i 2024.  |
| Færdiggørelse Sæby Havn inkl. Skure          | 3.663.795      | 0                | 1.863.593         | 1.863.593         | 3.663.795         | -1.800.202                 | -1.800.202   | Mindreforbruget overføres til 2024 til færdiggørelse af projektet.  |
| Kystbeskyttelse og kystfodring               | 3.404.886      | 0                | 1.649.432         | 1.649.432         | 3.404.886         | -1.755.454                 | -1.755.454   | Mindreforbruget kan henføres til tidsforskydninger i afregningen til Kystdirektoratet.  |
| <b>Plan- og Miljøudvalget</b>                | <b>536.044</b> | <b>0</b>         | <b>-1.641.130</b> | <b>-1.641.130</b> | <b>536.044</b>    | <b>-2.177.174</b>          | <b>-2.177.174</b>  |   |
| Landsbyfornyelse                             | 536.044        | 0                | -1.641.130        | -1.641.130        | 536.044           | -2.177.174                 | -2.177.174   | Mindreforbruget skyldes periodeforskydninger mellem afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud   |

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                     |                                 |
|---------------------|---------------------------------|
| <b>Udvalg</b>       | Økonomiudvalget                 |
| <b>Center</b>       | Center for IT og Digitalisering |
| <b>Projekt navn</b> | Digitalisering af skoleområdet  |
| <b>Projekt</b>      | XA-705040008                    |

### Beskrivelse af projektet

Projektet er en årlig pulje som anvendes til indkøb af computere, så eleverne i 4. til 7. klasse har mulighed for at bruge personligt udleveret computere i undervisningen. I indskolingen benyttes periodevis computere og ipads, og i udskolingen anvendes BYOD (Bring Your Own Devices). Herudover anvendes puljen til drift af infrastruktur som netværk og servere, interaktive devices, som touchskærme i klasserne samt Markerspace.

| Bevillinger                             | Indtægter | Udgifter  |
|---|-----------|-----------|
| BR 12.10.2022 Opr. Bevilling 2023       |           | 4.047.000 |
| BR 03.05.2023 Overført fra 2022         |           | 2.775     |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |           | 88.268    |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |           | 38.864    |

**Bevillinger i alt** **4.176.907**

| Regnskab | Indtægter | Udgifter  |
|----------|-----------|-----------|
| 2023     |           | 4.092.559 |

**Regnskab i alt** **4.092.559**

| Specifikation af regnskabsbeløb |                           | Indtægter | Udgifter  |
|---------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|
| Art                             | Navn på art               |           |           |
| 1.1                             | Lønninger                 |           | 1.534.600 |
| 2.9                             | Øvrige varekøb            |           | 109.259   |
| 4.0                             | Tjenesteydelser uden moms |           | 251.234   |
| 4.9                             | Øvrige tjenesteydelser    |           | 2.197.466 |

**Specifikation i alt** **4.092.559**

**Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug )** **-84.348**

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget tillægges kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Udvalg</b>      | Økonomiudvalget                          |
| <b>Center</b>      | Center for IT og Digitalisering          |
| <b>Projektnavn</b> | Udvikling af den digitale daginstitution |
| <b>Projekt</b>     | XA-7030040010                            |

### Beskrivelse af projektet

Projektet er en årlig pulje, som anvendes til digitale læringsredskaber og teknologier, som understøtter de pædagogiske læreplaner og den digitale dannelse. Der er afholdt udgifter til løbende kompetenceløft af personale og ledere i anvendelsen af digitale teknologier, PC, Ipads og mødeskærme.

| Bevillinger                             | Indtægter | Udgifter  |
|---|-----------|-----------|
| BR 12.10.2022 Opr. bevilling 2023       |           | 2.373.000 |
| BR 03.05.2023 Overført fra 2022         |           | 49.317    |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |           | 42.288    |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |           | 11.918    |

**Bevillinger i alt** **2.476.523**

| Regnskab | Indtægter | Udgifter  |
|----------|-----------|-----------|
| 2023     |           | 2.450.865 |

**Regnskab i alt** **2.450.865**

| Specifikation af regnskabsbeløb |                           | Indtægter | Udgifter  |
|---------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|
| Art                             | Navn på art               |           |           |
| 1.1                             | Lønninger                 |           | 491.954   |
| 2.9                             | Øvrige varekøb            |           | 40.598    |
| 4.0                             | Tjenesteydelser uden moms |           | 626.019   |
| 4.9                             | Øvrige tjenesteydelser    |           | 1.292.294 |

**Specifikation i alt** **2.450.865**

**Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug )** **-25.658**

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget tillægges kassen.



## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>Udvalg</b>      | Børne- og Ungdomsudvalget                           |
| <b>Center</b>      | Center for Skole, Klub og Ungdomsskole              |
| <b>Projektnavn</b> | Implementering og virkeliggørelse af visionsarbejde |
| <b>Projekt</b>     | XA-7060000038                                       |

### Beskrivelse af projekt

Projektets midler blev afsat til den konkrete implementering af kommunens skolars visioner for fremtiden sålede at der blev skabt konkrete og synlige indsatser i de daværende 4 skoledistrikter.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 12.10.2021 Opr. bevilling 2022       |                  | 8.000.000       |
| BR 27.04.2022 PL-regulering april 2022  |                  | 25.048          |
| BR 24.08.2022 PL-regulering august 2022 |                  | 152.640         |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |                  | 128.432         |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | 6.540           |

|                          |  |                  |
|--------------------------|--|------------------|
| <b>Bevillinger i alt</b> |  | <b>8.312.660</b> |
|--------------------------|--|------------------|

| <b>Regnskab</b> | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 2022            |                  | 1.465.909       |
| 2023            | -200.000         | 6.905.063       |

|                       |                 |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| <b>Regnskab i alt</b> | <b>-200.000</b> | <b>8.370.972</b> |
|-----------------------|-----------------|------------------|

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                                   | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|--|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>                |                  |                 |
| 1.1                                    | Lønninger                         |                  | 6.490.023       |
| 2.2                                    | Fødevarer                         |                  | 971             |
| 2.9                                    | Øvrige varekøb                    |                  | 332.764         |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms         |                  | 1.073.582       |
| 4.5                                    | Entreprenør- og håndværkerydelser |                  | 200.000         |
| 4.9                                    | Øvrige tjenesteydelser            |                  | 273.632         |
| 7.9                                    | Øvrige indtægter                  | -200.000         |                 |

|                            |                 |                  |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Specifikation i alt</b> | <b>-200.000</b> | <b>8.370.972</b> |
|----------------------------|-----------------|------------------|

|  |  |                 |
|--|--|-----------------|
| <b>Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug )</b> |  | <b>-141.688</b> |
|--|--|-----------------|

### Kommentarer til anlægsregnskab

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget tillægges kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Udvalg</b>       | <b>Teknisk Udvalg</b>                    |
| <b>Center</b>       | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b> |
| <b>Projekt navn</b> | <b>Bygningsvedligeholdelse</b>           |
| <b>Projekt</b>      | <b>XA-7050000012</b>                     |

### Beskrivelse af projektet

Projektet er en årlig pulje afsat til reovering og vedligeholdelse af kommunens bygninger. Der er i 2023 bl.a. sket renoveringer og vedligeholdelser på kommunens skoler, Aktivhuset, Bygninen på H. C. Ørstedsvej, Kastanjegården, Børnehaven Molevitten, Cloostårnet og vandtårnet i Skagen.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 12.10.2022 Opr. Beviling 2023        |                  | 25.726.000      |
| BR 03.05.2023 Overførsel fra 2022       |                  | 2.574.349       |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |                  | 468.604         |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | 6.600           |

|                          |  |                   |
|--------------------------|--|-------------------|
| <b>Bevillinger i alt</b> |  | <b>28.775.553</b> |
|--------------------------|--|-------------------|

| <b>Regnskab</b> | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 2023            | -10.000          | 27.400.097      |

|                       |                |                   |
|-----------------------|----------------|-------------------|
| <b>Regnskab i alt</b> | <b>-10.000</b> | <b>27.400.097</b> |
|-----------------------|----------------|-------------------|

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                                   | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|--|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>                |                  |                 |
| 2.9                                    | Øvrige varekøb                    |                  | 156.363         |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms         |                  | 2.229.096       |
| 4.5                                    | Entreprenør- og håndværkerydelser |                  | 24.925.401      |
| 4.9                                    | Øvrige tjenesteydelser            |                  | 109.237         |
| 7.9                                    | Øvrige indtægter                  | -10.000          |                 |

|                            |                |                   |
|----------------------------|----------------|-------------------|
| <b>Specifikation i alt</b> | <b>-10.000</b> | <b>27.420.097</b> |
|----------------------------|----------------|-------------------|

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <b>Afvigelse (mindreforbrug - /merforbrug +)</b> |  | <b>-1.365.456</b> |
|--|--|-------------------|

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget kan henføres til ikke afsluttede vedligeholdelsesopgaver, der allerede er udbudt. Mindreforbruget tillægges kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Udvalg</b>      | <b>Teknisk Udvalg</b>                    |
| <b>Center</b>      | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b> |
| <b>Projektnavn</b> | <b>Investering i ABA-anlæg</b>           |
| <b>Projekt</b>     | <b>XA-7050000084</b>                     |

### Beskrivelse af projektet

Projektet er en årlig pulje til investeringer og installation af brandsikkerhedsanlæg i de kommunale bygninger. I 2023 er der bl.a. installeret ABA-anlæg på Gærum skole, Sæby Skole, Børnehuset Bangsbo, Molevitten og Ravnshøj skole.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 12.10.2022 Opr. Bevilling 2023       |                  | 1.561.000       |
| BR 03.05.2023 Overførsel fra 2022       |                  | 1.222.074       |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |                  | 40.096          |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | 2.698           |

|                          |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>Bevillinger i alt</b> | <b>Indtægter</b> | <b>2.825.868</b> |
|--------------------------|------------------|------------------|

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| <b>Regnskab</b> | <b>Udgifter</b> |
| 2023            | 2.104.720       |

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| <b>Regnskab i alt</b> | <b>Indtægter</b> | <b>2.104.720</b> |
|-----------------------|------------------|------------------|

### Specifikation af regnskabsbeløb

| <b>Art</b> | <b>Navn på art</b>                | <b>Udgifter</b> |
|------------|-----------------------------------|-----------------|
| 2.9        | Øvrige varekøb                    | 95.000          |
| 4.0        | Tjenesteydelser uden moms         | -196.750        |
| 4.5        | Entreprenør- og håndværkerydelser | 2.206.470       |

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| <b>Specifikation i alt</b> | <b>2.104.720</b> |
|----------------------------|------------------|

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Afvigelse (mindreforbrug - /merforbrug +)</b> | <b>-721.148</b> |
|--|-----------------|

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget kan henføres til manglende leverancer og travlhed hos eksterne leverandører. Mindreforbuget tillægges kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Udvalg</b>      | <b>Teknisk Udvalg</b>                    |
| <b>Center</b>      | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b> |
| <b>Projektnavn</b> | <b>Ambulancebase i Frederikshavn</b>     |
| <b>Projekt</b>     | <b>XA-7050000096</b>                     |

### Beskrivelse af projektet

Regionsrådet i Region Nordjylland besluttede i 2021 at hjemtage ambulancetjenesten i eget selskab (PreMed). Regionen ønskede at ambulancerne i Frederikshavn skulle placeres sammen med beredskabet på H. C. Ørstedsvvej i Frederikshavn. Dette krævede en til- og ombygning af de eksisterende lokaler.

Til og ombygningen betød at der er skabt ny garageplads og at der er bygget nye velfærdsfaciliteter til redderne, der indeholder omklædnings- og baderum, køkken og opholdsstue samt individuelle soverum. For at skabe sammenhæng mellem beredskab og PreMed er der også etableret nye omklædnings- og bedefaciliteter til beredskabet. Investeringen vedrørende PreMed tilbagebetales via huslejen over kontraktens løbetid.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b>  |
|---|------------------|------------------|
| BR 22.09.2021 Bevilling 2021            |                  | 5.000.000        |
| BR 24.11.2021 Bevilling 2021            |                  | 750.000          |
| BR 24.08.2022 PL-regulering august 2022 |                  | 98.648           |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | 313              |
| <b>Bevillinger i alt</b>                |                  | <b>5.848.961</b> |

| <b>Regnskab</b>       | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b>  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 2021                  |                  | 563.643          |
| 2022                  |                  | 4.957.522        |
| 2023                  |                  | 326.815          |
| <b>Regnskab i alt</b> |                  | <b>5.847.980</b> |

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                                     | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b>  |
|--|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>                  |                  |                  |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms           |                  | 341.830          |
| 4.5                                    | Entrepreneur- og håndværkerudgifter |                  | 5.506.150        |
| <b>Specifikation i alt</b>             |                                     |                  | <b>5.847.980</b> |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>Afvigelse</b> (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug ) | <b>-981</b> |
|--|-------------|

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med mindreforbrug. Mindreforbruget tillægges kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Udvalg</b>      | <b>Teknisk Udvalg</b>                    |
| <b>Center</b>      | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b> |
| <b>Projektnavn</b> | <b>Energirenoveringer</b>                |
| <b>Projekt</b>     | <b>XA-7050200002</b>                     |

### Beskrivelse af projektet

Projektet er en årlig pulje til dækning af udgifter til energioptimeringsprojekter og investeringer i energibesparende foranstaltninger i de kommunale bygninger.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 12.10.2022 Opr. Bevilling 2023       |                  | 4.885.000       |
| BR 03.05.2023 Ovrførsel fra 2022        |                  | 454.359         |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |                  | 81.818          |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | 434             |

|                          |  |                  |
|--------------------------|--|------------------|
| <b>Bevillinger i alt</b> |  | <b>5.421.611</b> |
|--------------------------|--|------------------|

| <b>Regnskab</b> | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 2023            |                  | 4.866.018       |

|                       |  |                  |
|-----------------------|--|------------------|
| <b>Regnskab i alt</b> |  | <b>4.866.018</b> |
|-----------------------|--|------------------|

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                                   | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|--|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>                |                  |                 |
| 2.9                                    | Øvrige varekøb                    |                  | 1.228           |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms         |                  | -171.158        |
| 4.5                                    | Entreprenør- og håndværkerydelser |                  | 4.851.284       |
| 4.9                                    | Øvrige tjenesteydelser            |                  | 184.664         |

|                            |  |  |                  |
|----------------------------|--|--|------------------|
| <b>Specifikation i alt</b> |  |  | <b>4.866.018</b> |
|----------------------------|--|--|------------------|

|  |  |  |                 |
|--|--|--|-----------------|
| <b>Afvigelse (mindreforbrug - /merforbrug +)</b> |  |  | <b>-555.593</b> |
|--|--|--|-----------------|

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget kan henføres til ikke disponerede midler. Mindreforbruget tillægges kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Udvalg</b>      | <b>Teknisk Udvalg</b>                    |
| <b>Center</b>      | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b> |
| <b>Projektnavn</b> | <b>Slidlag</b>                           |
| <b>Projekt</b>     | <b>XA-7050400001</b>                     |

### 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 år efter at en vej er blevet renoveret. I 2023 er der bl.a. blevet lagt slidlag på Langtvejvej, Buttervej, Krogsvangvej og Sdr. Havnevej

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 12.10.2022 Opr. Bevilling 2023       |                  | 7.730.000       |
| BR 03.05.2023 Overførsel fra 2022       |                  | -388.628        |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |                  | 129.468         |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | -371            |

|                          |  |                  |
|--------------------------|--|------------------|
| <b>Bevillinger i alt</b> |  | <b>7.470.469</b> |
|--------------------------|--|------------------|

| <b>Regnskab</b> | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 2023            |                  | 5.814.247       |

|                       |  |                  |
|-----------------------|--|------------------|
| <b>Regnskab i alt</b> |  | <b>5.814.247</b> |
|-----------------------|--|------------------|

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                           | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|--|---------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>        |                  |                 |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms |                  | 5.814.247       |

|                            |  |                  |
|----------------------------|--|------------------|
| <b>Specifikation i alt</b> |  | <b>5.814.247</b> |
|----------------------------|--|------------------|

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <b>Afvigelse (mindreforbrug - /merforbrug +)</b> |  | <b>-1.656.222</b> |
|--|--|-------------------|

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbuget kan henføres til udskydelse af udlægning af slidlag på Golfvej og tilstødende veje. Mindreforbuget tillægges kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |                                   |
|--------------------|-----------------------------------|
| <b>Udvalg</b>      | Teknisk Udvalg                    |
| <b>Center</b>      | Center for Ejendomme, Park og Vej |
| <b>Projektnavn</b> | Vejprojekter                      |
| <b>Projekt</b>     | XA-7050400002                     |

### Beskrivelse af projektet

Anlægsprojektet er en årlig pulje, der er afsat til renovering af vedligeholdelse af kommunens veje, fortorve og cykelstier.

| Bevillinger                             | Indtægter | Udgifter  |
|---|-----------|-----------|
| BR 12.10.2022 Opr. bevilling 2023       |           | 6.690.000 |
| BR 03.05.2023 Overført fra 2022         |           | -305.092  |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |           | 112.049   |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |           | -292      |

**Bevillinger i alt** **6.496.665**

| Regnskab | Indtægter | Udgifter  |
|----------|-----------|-----------|
| 2023     |           | 6.496.665 |

**Regnskab i alt** **6.496.665**

| Specifikation af regnskabsbeløb | Indtægter                 | Udgifter  |
|---------------------------------|---------------------------|-----------|
| <b>Art</b> <b>Navn på art</b>   |                           |           |
| 4.0                             | Tjenesteydelser uden moms | 6.496.665 |

**Specifikation i alt** **6.496.665**

**Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug )** **0**

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet og viser balancen mellem afholdte udgifter og bevillinger.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |                                   |
|--------------------|-----------------------------------|
| <b>Udvalg</b>      | Teknisk Udvalg                    |
| <b>Center</b>      | Center for Ejendomme, Park og Vej |
| <b>Projektnavn</b> | Renovering af kørebaner           |
| <b>Projekt</b>     | XA-7050400003                     |

### Beskrivelse af projektet

Projektet er en årlig pulje til dækning af udgifter til renovering og vedligeholdelse af veje i Frederikshavn Kommune.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 12.10.2022 Opr. Bevilling 2023       |                  | 9.279.000       |
| BR 03.05.2023 Overførsel fra 2022       |                  | 816.101         |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |                  | 155.412         |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | 780             |

**Bevillinger i alt** **10.251.293**

| <b>Regnskab</b> | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 2023            |                  | 8.756.237       |

**Regnskab i alt** **8.756.237**

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                           | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|--|---------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>        |                  |                 |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms |                  | 8.756.237       |

**Specifikation i alt** **8.756.237**

**Afvigelse** (mindreforbrug - /merforbrug +) **-1.495.056**

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojekter er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget kan henføres til tilbageholdenhed som følge af stigende udgifter til materialer. Mindreforbruget tillægges kassen.



## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Udvalg</b>      | <b>Teknisk Udvalg</b>                    |
| <b>Center</b>      | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b> |
| <b>Projektnavn</b> | <b>Koordinerende belægningsarbejder</b>  |
| <b>Projekt</b>     | <b>XA-7050400005</b>                     |

### Beskrivelse af projektet

Projektet er en årlig pulje til dækning af belægningsarbejder i forbindelse med ledningsrenoveringer. Dette sker i samarbejde med private forsyningsejere og på baggrund af den af Teknisk Udvalg vedtagne plan.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 12.10.2022 Opr. Bevilling 2023       |                  | 11.465.000      |
| BR 03.05.2023 Overførsel fra 2022       |                  | -1.055.770      |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |                  | 182.944         |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | -2.005          |

|                          |  |                   |
|--------------------------|--|-------------------|
| <b>Bevillinger i alt</b> |  | <b>10.590.169</b> |
|--------------------------|--|-------------------|

| <b>Regnskab</b> | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 2023            |                  | 11.029.095      |

|                       |  |                   |
|-----------------------|--|-------------------|
| <b>Regnskab i alt</b> |  | <b>11.029.095</b> |
|-----------------------|--|-------------------|

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                                   | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|--|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>                |                  |                 |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms         |                  | 10.624.108      |
| 4.5                                    | Entreprenør- og håndværkerydelser |                  | 179.403         |
| 4.9                                    | Øvrige tjenesteydelser            |                  | 218.983         |
| 9.1                                    | Overførte lønninger               |                  | 6.600           |

|                            |  |                   |
|----------------------------|--|-------------------|
| <b>Specifikation i alt</b> |  | <b>11.029.094</b> |
|----------------------------|--|-------------------|

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| <b>Afvigelse (mindreforbrug - /merforbrug +)</b> |  | <b>438.926</b> |
|--|--|----------------|

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et merforbrug. Merforbruget kan henføres til øgede omkostninger til materiel. Merforbruget finansieres af kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Udvalg</b>      | <b>Teknisk Udvalg</b>                    |
| <b>Center</b>      | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b> |
| <b>Projektnavn</b> | <b>Vandafvandingsbidrag</b>              |
| <b>Projekt</b>     | <b>XA-705040022</b>                      |

### Beskrivelse af projektet

Projektet er Frederikshavn Kommunes andel af Frederikshavn Forsynings reovering af kloaknettet.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 12.10.2022 Opr. bevilling 2023       |                  | 2.589.000       |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |                  | 66.502          |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | 2.539           |

|                          |  |                  |
|--------------------------|--|------------------|
| <b>Bevillinger i alt</b> |  | <b>2.658.041</b> |
|--------------------------|--|------------------|

| <b>Regnskab</b> | <b>Indtægter</b> | <b>Beløb</b> |
|-----------------|------------------|--------------|
| 2023            |                  | 3.198.074    |

|                       |  |                  |
|-----------------------|--|------------------|
| <b>Regnskab i alt</b> |  | <b>3.198.074</b> |
|-----------------------|--|------------------|

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                           | <b>Indtægter</b> | <b>Beløb</b> |
|--|---------------------------|------------------|--------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>        |                  |              |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms |                  | 1.244.622    |
| 4.9                                    | Øvrige tjenesteydelser    |                  | 1.953.452    |

|                            |  |                  |
|----------------------------|--|------------------|
| <b>Specifikation i alt</b> |  | <b>3.198.074</b> |
|----------------------------|--|------------------|

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| <b>Afvigelse (mindreforbrug - /merforbrug +)</b> |  | <b>540.033</b> |
|--|--|----------------|

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et merforbrug. Merforbruget kan henføres til større aktivitet hos Frederikshavn Forsyning i 2023 end forudsat. Merforbrug finansieres af kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| <b>Udvalg</b>  | <b>Teknisk Udvalg</b>                         |                   |
| <b>Center</b>  | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b>      |                   |
| <b>Projektnavn</b>   | <b>Områdefornyelse i Frederikshavn Midtby</b> |                   |
| <b>Projekt</b>   | <b>XA-7050400029</b>                          |                   |
| <b>Beskrivelse af projektet</b>  |   |                   |
| Projektets formål var at skabe en samlet bymidte, samle og styrke ungemiljøet centralt i byen og skabe stærke forbindelser, der binder byen sammen. Projektet har betydet at der bl.a. er sket en omdannelse af Rådhusparken, der er udført renovering af gårgaden samt at der er skabt stiforbindelser mellem nye og eksisterende områder i midtbyen. Projektet er delvis finansieret med indtægten fra salget af Ørnevejens skole og refusion fra Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen. |   |                   |
| <b>Bevillinger</b>   | <b>Indtægter</b>                              | <b>Udgifter</b>   |
| BR 21.03.2018 Opr. bevilling 2018  | -11.500.000                                   | 4.500.000         |
| BR 29.08.2018 PL-regulering 2018   | 35.391  | -24.451           |
| BR 19.12.2018 Opr. bevilling 2019  | -2.184.000                                    | 6.448.000         |
| BR. 30.10.2019 Udskydelse fra 2019 til 2020  |   | -574.000          |
| BR 24.04.19 og BR 30.10.19 PL-regulering 2019  | 5.569   | -43.359           |
| BR 18.12.2019 Opr. bevilling 2020  | -4.873.000                                    | 11.937.000        |
| BR 29.04.20 og BR 26.08.20 PL-regulering 2020  | 11.405  | -35.771           |
| BR 16.12.2020 Opr. bevilling 2021  | -1.440.000                                    | 1.224.000         |
| BR 28.04.21 og 25.08.21 PL-regulering 2021   | -1.134  | 37.129            |
| BR 15.12.2021 Opr. bevilling 2022  | -104.000                                      | 208.000           |
| BR 27.04.22 og 24.08.22 PL-regulering 2022   | -1.102  | -55.817           |
| BR 03.05.23 og 30.08.23 PL-regulering 2023   |   | -2.857            |
| <b>Bevillinger i alt</b>   | <b>-20.050.871</b>                            | <b>23.617.874</b> |
| <b>Regnskab</b>  | <b>Indtægter</b>                              | <b>Udgifter</b>   |
| 2018   | -11.110.562                                   | 4.029.047         |
| 2019   | -2.113.116                                    | 5.845.793         |
| 2020   |   | 16.406.410        |
| 2021   | -6.230.129                                    | -127.326          |
| 2022   | 33  | -140.994          |
| 2023   |   | -2.985.648        |
| <b>Regnskab i alt</b>  | <b>-19.453.774</b>                            | <b>23.027.282</b> |
| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b>   | <b>Indtægter</b>                              | <b>Udgifter</b>   |
| <b>Art</b>   | <b>Navn på art</b>                            |                   |
| 2.2  | Fødevarer                                     | 20.266            |
| 2.9  | Øvrige varekøb                                | 1.082.098         |
| 4.0  | Tjenesteydelser uden moms                     | 17.425.291        |
| 4.5  | Entreprenør- og håndværkerudg.                | 1.912.869         |
| 4.9  | Øvrige tjenesteydelser                        | 2.586.157         |
| 7.9  | Øvrige indtægter                              | -19.453.773       |
| 9.1  | Overførte lønninger                           | 600               |
| <b>Specifikation i alt</b>   | <b>-19.453.773</b>                            | <b>23.027.281</b> |
| <b>Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug )</b>   |   | <b>6.505</b>      |
| <b>Kommentarer til anlægsregnskabet</b>  |   |                   |
| Anlægsprojekter er afsluttet med et merforbrug. Merforbruget finansieres af kassen.  |   |                   |

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Udvalg</b>      | <b>Teknisk Udvalg</b>                    |
| <b>Center</b>      | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b> |
| <b>Projektnavn</b> | <b>Dispositions puljen</b>               |
| <b>Projekt</b>     | <b>XA-7050400032</b>                     |

### Beskrivelse af projektet

Puljen er en årlig pulje, som Teknisk Udvalg disponere over til projekter i spm opstår i løbet af budgetåret. Midlerne administreres og godkendes af udvalget. I 2023 har udvalget bl.a. disponeret midler til reovering af ældre signalanlæg, implementering af affaldssortering, forbedring af stier og oplevelser på Grenen og Trygfondens livredertårne.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 12.10.2022 Opr. Bevilling 2023       |                  | 3.373.000       |
| BR 03.05.2023 Overførsel fra 2022       |                  | 3.143.903       |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |                  | 59.175          |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | 5.588           |

|                          |  |                  |
|--------------------------|--|------------------|
| <b>Bevillinger i alt</b> |  | <b>6.581.666</b> |
|--------------------------|--|------------------|

| <b>Regnskab</b> | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 2023            |                  | 3.284.255       |

|                       |  |                  |
|-----------------------|--|------------------|
| <b>Regnskab i alt</b> |  | <b>3.284.255</b> |
|-----------------------|--|------------------|

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                                   | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|--|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>                |                  |                 |
| 2.9                                    | Øvrige varekøb                    |                  | 387.398         |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms         |                  | 1.673.762       |
| 4.5                                    | Entreprenør- og håndværkerydelser |                  | 24.323          |
| 4.9                                    | Øvrige tjenesteydelser            |                  | 1.120.397       |
| 5.9                                    | Øvrige tilskud og overførsler     |                  | 78.375          |

|                            |  |                  |
|----------------------------|--|------------------|
| <b>Specifikation i alt</b> |  | <b>3.284.255</b> |
|----------------------------|--|------------------|

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <b>Afvigelse (mindreforbrug - /merforbrug +)</b> |  | <b>-3.297.411</b> |
|--|--|-------------------|

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Af mindreforbruget overføres 2.300.000 kr. til 2024 til politisk vedtagne projekter som ikke blev færdiggjort i 2023. Restbeløbet på 997.411 kr. tillægges kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |                                   |
|--------------------|-----------------------------------|
| <b>Udvalg</b>      | Teknisk Udvalg                    |
| <b>Center</b>      | Center for Ejendomme, Park og Vej |
| <b>Projektnavn</b> | Klimainvesteringer og tiltag      |
| <b>Projekt</b>     | XA-7050400035                     |

### Beskrivelse af anlægsprojektet

Projektet omfatter forskellige klimatiltag i kommunen med udgangspunkt i den udarbejdede klimaplan for 2021. Der er i 2021 - 2023 udført klimatiltag som bl.a. omfatter Hyldevej i Hørby, Nordre Strandvej i Sæby, Høvej i Ålbæk og kystsikring i Skagen.

| Bevillinger                             | Indtægter | Udgifter  |
|---|-----------|-----------|
| BR 16.12.2020 Opr. bevilling 2021       |           | 3.000.000 |
| BR 28.04.2021 PL-regulering april 2021  |           | 17.452    |
| BR 25.08.2021 PL-regulering august 2021 |           | -296      |
| BR 24.08.2022 PL-regulering august 2022 |           | 10.016    |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |           | 333       |

**Bevillinger i alt** **3.027.505**

| Regnskab | Indtægter | Udgifter  |
|----------|-----------|-----------|
| 2021     |           | 2.490.587 |
| 2022     |           | 188.139   |
| 2023     |           | 345.333   |

**Regnskab i alt** **3.024.059**

| Specifikation af regnskabsbeløb | Indtægter                         | Udgifter  |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------|
| <b>Art</b>                      | <b>Navn på art</b>                |           |
| 2.9                             | Øvrige varekøb                    | 24.518    |
| 4.0                             | Tjenesteydelser uden moms         | 2.831.470 |
| 4.5                             | Entreprenør- og håndværkerydelser | 64.641    |
| 4.9                             | Øvrige tjenesteydelser            | 103.430   |

**Specifikation i alt** **3.024.059**

**Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug )** **-3.446**

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget tillægges kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                     |                                      |
|---------------------|--------------------------------------|
| <b>Udvalg</b>       | Teknisk Udvalg                       |
| <b>Center</b>       | Center for Ejendomme, Park og Vej    |
| <b>Projekt navn</b> | Cykelstier 2-1 veje - sike skoleveje |
| <b>Projekt</b>      | XA-7050400039                        |

### Beskrivelse af projekt

Der blev i forbindelse med budgetforlig 2022 afsat midler til udbygning og understøttelse af cykelismen i hele Fredeikshavn Kommuen. Der er i 2022 og 2023 blevet etableret cykelstier og 2-1 veje til understøttelse af sikre skoleveje for at fremme cykelismen.

| Bevillinger                             | Indtægter | Udgifter  |
|---|-----------|-----------|
| BR 22.12.2021 Opr. bevilling 2022       |           | 5.000.000 |
| BR 27.04.2022 PL-regulering april 2022  |           | 55.010    |
| BR 24.08.2022 PL-regulering august 2022 |           | 99.118    |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |           | 3.184     |

**Bevillinger i alt** **5.157.312**

| Regnskab | Indtægter | Udgifter  |
|----------|-----------|-----------|
| 2022     |           | 1.823.031 |
| 2023     |           | 3.241.010 |

**Regnskab i alt** **5.064.041**

| Specifikation af regnskabsbeløb | Indtægter                 | Udgifter  |
|---------------------------------|---------------------------|-----------|
| <i>Art</i>                      | <i>Navn på art</i>        |           |
| 4.0                             | Tjenesteydelser uden moms | 5.064.041 |

**Specifikation i alt** **5.064.041**

**Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug )** **-93.271**

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget tillægges kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Udvalg</b>      | <b>Teknisk Udvalg</b>                    |
| <b>Center</b>      | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b> |
| <b>Projektnavn</b> | <b>Klimaindsatser og konkrete tiltag</b> |
| <b>Projekt</b>     | <b>XA-7050400041</b>                     |

### Beskrivelse af anlægsprojektet

Projektet omfatter forskellige klimatiltag i kommunen med udgangspunkt i den udarbejdede klimaplan for 2022. Der er i 2022 og 2023 udført klimatiltag som bl.a. omfatter vejafvanding i Ålbæk, udskiftning af underløb, indsatser for Sæby nord og forbedring af anlæg ved Elling Å.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 22.12.2021 Opr. Bevilling            |                  | 3.000.000       |
| BR 27.04.2022 PL-regulering april 2022  |                  | 9.393           |
| BR 24.08.2022 PL-regulering august 2022 |                  | 57.240          |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | 590             |

|                          |  |                  |
|--------------------------|--|------------------|
| <b>Bevillinger i alt</b> |  | <b>3.067.223</b> |
|--------------------------|--|------------------|

| <b>Regnskab</b> | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 2022            |                  | 2.449.195       |
| 2023            |                  | 618.497         |

|                       |  |                  |
|-----------------------|--|------------------|
| <b>Regnskab i alt</b> |  | <b>3.067.692</b> |
|-----------------------|--|------------------|

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                           | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|--|---------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>        |                  |                 |
| 2.9                                    | Øvrige varekøb            |                  | 192             |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms |                  | 3.045.759       |
| 4.9                                    | Øvrige tjenesteydelser    |                  | 21.741          |

|                            |  |  |                  |
|----------------------------|--|--|------------------|
| <b>Specifikation i alt</b> |  |  | <b>3.067.692</b> |
|----------------------------|--|--|------------------|

|   |  |  |            |
|---|--|--|------------|
| <b>Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug)</b> |  |  | <b>469</b> |
|---|--|--|------------|

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med merforbrug. Merforbruget finansieres af kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Udvalg</b>      | <b>Teknisk Udvalg</b>                    |
| <b>Center</b>      | <b>Center for Ejendomme, Park og Vej</b> |
| <b>Projektnavn</b> | <b>Bådebroer</b>                         |
| <b>Projekt</b>     | <b>XA-7050400101</b>                     |

### Beskrivelse af projektet

Projektet er en årlig pulje til reovering og vedligeholdelse af kommunale havne.

| <b>Bevillinger</b>                      | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|---|------------------|-----------------|
| BR 12.10.2022 Opr. Bevilling 2023       |                  | 2.471.000       |
| BR 03.05.2023 Overførsel fra 2022       |                  | -52.694         |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023  |                  | 41.386          |
| BR 31.08.2023 PL-regulering august 2023 |                  | -50             |

**Bevillinger i alt** **2.459.642**

| <b>Regnskab</b> | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 2023            |                  | 2.390.225       |

**Regnskab i alt** **2.390.225**

| <b>Specifikation af regnskabsbeløb</b> |                                   | <b>Indtægter</b> | <b>Udgifter</b> |
|--|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Art</b>                             | <b>Navn på art</b>                |                  |                 |
| 1.1                                    | Lønninger                         |                  | 1.116.904       |
| 2.3                                    | Brændsel og drivmidler            |                  | 27.255          |
| 2.9                                    | Øvrige varekøb                    |                  | 542.830         |
| 4.0                                    | Tjenesteydelser uden moms         |                  | 104.675         |
| 4.5                                    | Entreprenør- og håndværkerydelser |                  | 499.148         |
| 4.9                                    | Øvrige tjenesteydelser            |                  | 99.413          |

**Specifikation i alt** **2.390.225**

**Afvigelse (mindreforbrug - /merforbrug +)** **-69.417**

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget tillægges kassen.



## Anlægsregnskab for Sæby Havn

Beløb i hele kr.

|                    |                                   |
|--------------------|-----------------------------------|
| <b>Udvalg</b>      | Teknisk udvalg                    |
| <b>Center</b>      | Center for Ejendomme, Park og Vej |
| <b>Projektnavn</b> | Sæby Havn 2019 - 2023             |
| <b>Projekt</b>     | XA-70500000151                    |

### Beskrivelse af projektet

Projektet omfatter en større udvidelse af Sæby havn syd for den eksisterende havn. Der er bl.a. blevet etableret nye ydremole, to nye havnebassiner, ny promenade langs ydremole, vejbro og stibroer. Derudover er der etableret udsigts- og lystfiskerplatform og nye fiskepladser.

| Bevillinger                              | Indtægter | Udgifter   |
|--|-----------|------------|
| BR 19.12.2018 Opr. Bevilling 219         |           | 27.300.000 |
| BR 24.04.2019 PL-regulering april 2019   |           | -45.353    |
| BR 30.10.2019 PL-regulering oktober 2019 |           | -7.974     |
| BR 29.04.2020 PL-regulering april 2020   |           | -126.223   |
| BR 26.08.2020 PL-regulering august 2020  |           | 24.646     |
| BR 28.10.2020 Tillægsbevilling           |           | 3.400.000  |
| BR 16.12.2020 Opr. Bevilling 2021        |           | 33.136.000 |
| BR 28.04.2021 PL-regulering april 2021   |           | 75.087     |
| BR 25.08.2021 PL-regulering august 2021  |           | -237.574   |
| BR 24.08.2022 PL-regulering august 2022  |           | 104.922    |
| BR 03.05.2023 PL-regulering april 2023   |           | 225        |

|                          |  |                   |
|--------------------------|--|-------------------|
| <b>Bevillinger i alt</b> |  | <b>63.623.756</b> |
|--------------------------|--|-------------------|

| Regnskab | Indtægter | Udgifter   |
|----------|-----------|------------|
| 2019     |           | 2.054.399  |
| 2020     |           | 5.496.213  |
| 2021     |           | 50.451.779 |
| 2022     |           | 5.385.348  |
| 2023     |           | 240.000    |

|                       |  |                   |
|-----------------------|--|-------------------|
| <b>Regnskab i alt</b> |  | <b>63.627.739</b> |
|-----------------------|--|-------------------|

| Specifikation af regnskabsbeløb |                                    | Indtægter | Udgifter   |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|
| Art                             | Navn på art                        |           |            |
| 2.9                             | Øvrige varekøb                     |           | 617.782    |
| 4.0                             | Tjenesteydelser uden moms          |           | 611.621    |
| 4.5                             | Entreprenør- og håndværkerudgifter |           | 53.070.413 |
| 4.9                             | Øvrige tjenesteydelser             |           | 9.323.123  |
| 9.1                             | Overførte lønninger                |           | 4.800      |

|                            |  |                   |
|----------------------------|--|-------------------|
| <b>Specifikation i alt</b> |  | <b>63.627.739</b> |
|----------------------------|--|-------------------|

|  |  |              |
|--|--|--------------|
| <b>Afvigelse (mindreforbrug - /merforbrug +)</b> |  | <b>3.983</b> |
|--|--|--------------|

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et merforbrug. Merforbruget finansieres af kassen.

## Anlægsregnskab

Beløb i hele kr.

|                    |                                   |
|--------------------|-----------------------------------|
| <b>Udvalg</b>      | <b>Teknisk Udvalg</b>             |
| <b>Center</b>      | <b>Center for Teknik og Miljø</b> |
| <b>Projektnavn</b> | <b>Områdefornyelse i Dybvad</b>   |
| <b>Projekt</b>     | <b>XA-70501000120</b>             |

### Beskrivelse af projektet

Projektets formål var at styrke Dybvad som en attraktiv bosætningsby og understøtte fortællingen om byens identitet som en historisk teglværksby. Projektet har bl.a. medført en forskønnelse af midtbyen og etablering af nye aktiviteter i Søparken og området omkring Dybvad hallen. Der er blevet etableret stærke forbindelser gennem byen i form af bl.a. stier, belysning og skiltning. Projektet er delvist finansieret med tilskud fra staten og bidrag fra Dybvad Borgerforening.

| Bevillinger   | Indtægter | Udgifter         |
|---|-----------|------------------|
| BR 24.04.2019 Ovrførsel fra 2018 (overført fra andre projekter)   |           | 500.000          |
| BR 30.10.2019 Udskydelse af rådighedsbeløb til 2020               |           | -249.000         |
| BR 30.10.2019 PL-regulering oktober 2019                          |           | -2.468           |
| BR 18.12.2019 Opr. bevilling 2020                                 |           | 655.000          |
| BR 29.04.2020 og BR 26.08.2020 PL-regulering april og august 2020 |           | 2.001            |
| BR 16.12.2020 Opr. bevilling 2021                                 |           | 411.000          |
| BR 28.04.2021 og BR 25.08.2021 PL-regulering april og august 2021 |           | -1.513           |
| BR 22.12.2021 Opr. bevilling 2022                                 |           | 419.000          |
| BR 27.04.2022 og BR 24.08.2022 PL-regulering april og august 2022 |           | 4.101            |
| BR 30.08.2023 PL-regulering august 2023                           |           | 87               |
| <b>Bevillinger i alt</b>  |           | <b>1.738.208</b> |

| Regnskab              | Indtægter         | Udgifter         |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 2018                  |                   | -199.161         |
| 2019                  |                   | 610.530          |
| 2020                  |                   | 327.983          |
| 2021                  |                   | 849.394          |
| 2022                  | -336.030          | 394.270          |
| 2023                  | -753.550          | 809.971          |
| <b>Regnskab i alt</b> | <b>-1.089.580</b> | <b>2.792.987</b> |

| Specifikation af regnskabsbeløb |                                   | Indtægter         | Udgifter         |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| Art                             | Navn på art                       |                   |                  |
| 2.2                             | Fødevarer                         |                   | 594              |
| 2.7                             | Anskaffelser                      |                   | 13.175           |
| 2.9                             | Øvrige varekøb                    |                   | 769.864          |
| 4.0                             | Tjenesteydelser uden moms         |                   | 1.228.551        |
| 4.5                             | Entreprenør- og håndværkerydelser |                   | 609.141          |
| 4.9                             | Øvrige tjenesteydelser            |                   | 262.082          |
| 5.9                             | Øvrige tilskud og overførsler     |                   | -90.420          |
| 7.6                             | Betalinger fra staten             | -753.550          |                  |
| 7.9                             | Øvrige indtægter                  | -336.030          |                  |
| <b>Specifikation i alt</b>      |                                   | <b>-1.089.580</b> | <b>2.792.987</b> |

**Afvigelse (- angiver mindreforbrug/+ angiver merforbrug ) -34.801**

### Kommentarer til anlægsregnskabet

Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug. Mindreforbruget tillægges kassen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

I det følgende beskrives hovedtrækkene i den regnskabspraksis, der er lagt til grund for udarbejdelsen af regnskabet for 2023 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.

### 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 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 tjenestemandforpligtelser.
- 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 fratrukket de akkumulerede afskrivninger.

Et anlægsaktiv optages i balancen når aktivet har en levetid over 1 år og har en kostpris på 100.000 kr. eller derover. Et aktiv med en kostpris på mellem 50.000 kr. og 100.000 kr. kan optages i anlægskartotek og i balancen, når lovgivning eller særlige vilkår betinger det. I regnskab 2023 er der ekstraordinært optaget aktiver med en anskaffelsværdi under 50.000 kr. vedr. frikøb af hjemmeplejebiler som tidligere har været leaset. Aktiverne ville have været optaget i balancen til en bogført værdi på 0 kr., hvilket ikke ville retvisende. Aktiverne er optaget til anskaffelsessummen og afskrives over restlevetiden.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder og aktiver med en kostpris under 100.000 kr. straksafskrives og optages således ikke i anlægskartoteket og balancen.

Indregning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar i forbindelse med lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Indregning af lejede lokaler omfatter lokalefaciliteter, hvor kommunen har foretaget særlig indretning af de lejede lokaler. Udgifter til lokaleindretning afholdt af udlejer indregnes ikke i kommunens balance.

Udgifter på 100.000 kr. eller derover, der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af aktivets levetid optages i balancen. Det kan f.eks. være renoveringer, tilbygninger eller større reparationer. Udgifter af denne karakter sidestilles med anskaffelser og registreres sammen med det oprindelige aktiv eller særskilt i anlægskartoteket. Dette afhænger af om afskrivningsprofilen for anskaffelsen afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil. Hvis dette er tilfældet så afskrives der over den nye levetid. Udgifter under 100.000 kr. og udgifter til mindre reparationer, vedligeholdelser og lignende, som ikke har en væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes og indregnes ikke i balancen.

Aktiver der helt eller delvis finansieres ved donationer af aktiver eller tilskud på 100.000 kr. eller derover indregnes i anlægskartoteket og balancen og til den kostpris, som Frederikshavn Kommune skulle have betalt for det, hvis det ikke var modtaget som donation. Samtidig optages en tilsvarende passivpost, der nedbringes i takt med afskrivningerne.

Anskaffelse af brugte aktiver registreres i anlægskartoteket efter samme regler som nyanskaffelser. Ved fastsættelse af levetiden, sker der en konkret vurdering af restlevetiden ud fra anlægsaktivets type og alder.

Ejendomsret til aktivet dokumenteres i form af faktura, anlægsregnskab, tinglysning, finansiel leasingkontrakt eller lignende bindende aftale.

### **Særligt vedr. værdiansættelse af grunde og bygninger**

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004 fratrukket akkumulerede afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Grunde og bygninger anskaffet 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 pålidelig

### **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 leasingkontakten. 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:

| <b>Aktivtype</b>  | <b>Levetider</b>                             |
|---|--|
| 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 bogføre værdi og den reelle værdi eller forventet salgspris kan der foretages op- eller nedskrivning heraf.

### **Finansielt leasede materielle anlægsaktive**

Leasing af materielle anlægsaktiver af finansielle årsager, hvor hovedstolen udgør mindst 100.000 kr., optages både som et anlægsaktiv og som en finansiell forpligtelse. Indregning og måling sker efter de af Indenrigs og Sundhedsministeriet udmeldte retningslinjer. Leasede aktiver afskrives som hovedregel over den forventede leasingperiode og aktivet står efter leasingperiodens udløb optaget til en bogført værdi på 0 kr. Der sker en konkret vurdering af hvornår aktivet afgangsføres fra anlægskartoteket. Denne vurdering sker ud fra Indenrigs- og Sundhedsministeriets vejledende levetider.

Finansielle leasingforpligtelser under 100.000 kr. optages alene på status.

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver**

Denne kategori benyttes til midlertidig placering af udgifter vedrørende forudbetalinger for materielle anlægsaktiver 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.

## 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.

## Omsætningsaktiver

### **Varebeholdninger**

Der sker altid registrering af varebeholdninger, når værdien overstiger 1 mio. kr.

Varebeholdninger under 1 mio. kr. skal indregnes, såfremt 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, modpost 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

## Forpligtelser og hensættelser

### **Tjenestemandspensionsforpligtelser**

Beregning af kommunens samlede nettoforpligtelser til tjenestemandspensioner er foretaget i henhold til retningslinjerne i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. – afsnit 9.72.90 omhandlende hensatte forpligtelser til tjenestemænd. Nettoforpligtelsen er opgjort som den aktuarmæssigt beregnede kapitalværdi med fradrag af værdien af forsikringsmæssigt afdækkede ordninger, og er foretaget på baggrund af en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, i henhold til pensionsregulativet for kommuner, og et renteniveau baseret på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA) risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering.

Der foretages hvert 3. år – i forbindelse med regnskabsafslutningen - en aktuarmæssige beregning af nettoforpligtelsen, med efterfølgende regulering i regnskabet. Beregningen er foretaget ved regnskabsafslutningen for 2021 og sker næste gang ved regnskabsafslutningen for 2024. Kravet ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriet er dog at forpligtelsen for kommuner skal genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år.

I de år hvor der ikke foretages en aktuarmæssig beregning foretages der en regulering med den optjente tjenestemandspensionsret, de udbetalte tjenestemandspensioner, ophørte pensionsforpligtelser og Frederikshavn Kommunes værdi af genforsikring og indestående på bonuskonto.

I regnskab 2022 er der foretaget en ekstraordinær nedskrivning af Frederikshavn Kommunes bruttoforpligtelse på 25 % på grund af en væsentlig stigning i EIOPA-diskonteringsrenten.

Der er mellem Finansministeriet og Centralorganisationerne indgået aftale om engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. Dette betyder at tjenestemænd optjener et engangsbeløb for hvert kvartal de efter den 1. januar 2019 forbliver i tjeneste efter at have optjent 37 års pensionsalder.

Der foretages en beregning af engangsbeløbet for hvert kvartal, som 15 % af den pensionsgivende løn på det skalatrin, som tjenestemandens pension bliver beregnet af.

### **Feriepengeforpligtelser**

Der foretages beregning og hensættelser af skyldige feriedage og feriefridage over for bl.a. funktionærer. Feriepengeforpligtelsen beregnes som 12½ % af den ferie-engeberettigede 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 erhvervssevne, 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 forpligtelse vedrørende eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd. Eftervederlaget beregnes efter gældende regler i Bekendtgørelse om vederlag, diæter, pension m.v. for varetagelsen af kommunale hverv § 11.

### **Øvrige hensatte forpligtelser**

Følgende forpligtelser kan indregnes

- Indfrielse af garantier til enkeltpersoner
- Retssager
- Erstatningskrav
- Miljøforurening

Der skal – forinden indregning af forpligtelser på ovennævnte områder - foretages en væsentlighedsbetragtning i forhold til beløbsstørrelsen.

## Langfristet gæld

### **Indefrosne feriemidler**

På baggrund af Social- og Indenrigsministeriets orienteringsskrivelse af 16. oktober 2019 vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden skal kommunerne for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

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.

### **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 forpligtigelser 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 kautionsforpligtigelser 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 balanc



| <b>RESULTATOPGØRELSE, OMKOSTNINGSBASERET PRINCIP</b> |  |                   |                   |
|--|--|-------------------|-------------------|
| (Beløb i 1.000 kr.)                                  |  |                   |                   |
| Positive tal angiver udgift/underskud                |  |                   |                   |
| Negative tal angiver indtægt/overskud                |  |                   |                   |
| Noter  |  | 2023              | 2022              |
| <b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>              |  |                   |                   |
| <b>Indtægter</b>                                     |  |                   |                   |
|  | Skatter  | -3.068.243        | -2.952.445        |
|  | Generelle tilskud, momsrefusion m.v.               | -1.549.285        | -1.502.200        |
|  | <b>Indtægter i alt</b>                             | <b>-4.617.528</b> | <b>-4.454.646</b> |
| <b>Driftsudgifter, netto</b>                         |  |                   |                   |
|  | Økonomiudvalget                                    | 431.251           | 440.173           |
|  | Arbejdsmarkedsudvalget                             | 1.175.755         | 1.110.239         |
|  | Social og Sundhedsudvalget                         | 1.424.143         | 1.397.973         |
|  | Børne- og Ungdomsudvalget                          | 907.032           | 940.541           |
|  | Kultur- og Fritidsudvalget                         | 236.227           | 250.188           |
|  | Teknisk Udvalg                                     | 172.580           | 105.959           |
|  | Plan og Miljøudvalget                              | 0                 | 0                 |
|  | <b>Driftsudgifter i alt</b>                        | <b>4.346.989</b>  | <b>4.245.073</b>  |
|  | <b>Renter m.v.</b>                                 | -109              | 3.389             |
|  | <b>Driftsbidrag</b>                                | <b>-270.648</b>   | <b>-206.184</b>   |
| <b>Anlægsposter, som ikke er henført til status</b>  |  |                   |                   |
| 1  | Økonomiudvalget                                    | 16.699            | 7.336             |
| 1  | Arbejdsmarkedsudvalget                             | 0                 | 0                 |
| 1  | Social- og Sundhedsudvalget                        | 0                 | 2.086             |
| 1  | Børne- og Ungdomsudvalget                          | 6.705             | 11.056            |
| 1  | Kultur- og Fritidsudvalget                         | 3.533             | 3.055             |
| 1  | Teknisk Udvalg                                     | 67.206            | 95.079            |
| 1  | Plan og Miljøudvalget                              | -1.641            | 1.206             |
|  | <b>Anlægsposter, ikke aktiveret i alt</b>          | <b>92.502</b>     | <b>119.818</b>    |
|  | Afskrivninger                                      | 84.694            | 83.211            |
|  | Øvrige periodiserede omkostninger, netto           | -55.120           | -42.850           |
|  | <b>A Resultat af det skattefinansierede område</b> | <b>-148.573</b>   | <b>-46.006</b>    |
| <b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>                     |  |                   |                   |
|  | Driftsbidrag                                       | 2.452             | 824               |
|  | Anlægsposter, som er ikke henført til status       | 0                 | 0                 |
|  | Afskrivninger                                      | 71                | 71                |
|  | Øvrige periodiserede omkostninger, netto           | 0                 | 0                 |
|  | <b>B Resultat af Forsyningsvirksomhed</b>          | <b>2.523</b>      | <b>895</b>        |
|  | <b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>                   | <b>-146.049</b>   | <b>-45.110</b>    |

**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 2023

| Noter | (Beløb i 1.000. kr.)  | Grunde         | Bygninger         | Tekniske anlæg mv. | Inventar mv.   | Materielle anlægsaktiver under udførelse mv. | Immaterielle anlægsaktiver | I alt             |
|-------|---|----------------|-------------------|--------------------|----------------|--|----------------------------|-------------------|
|       | <b>Kostpris 01.01.2023</b>  | <b>290.738</b> | <b>2.024.451</b>  | <b>240.434</b>     | <b>108.683</b> | <b>18.246</b>                                | <b>3.468</b>               | <b>2.686.020</b>  |
|       | Tilgang 2023  | 0              | 12.369            | 13.905             | 21.621         | 14.400                                       | 0                          | 62.295            |
|       | Afgang 2023   | -3.567         | -405              | -32.968            | -136           | 0  | 0                          | -37.076           |
|       | Overført  | -8.470         | -1.649            | 756                | 1.027          | -10.651                                      | 0                          | -18.987           |
|       | <b>Kostpris 31.12.2023</b>  | <b>278.701</b> | <b>2.034.766</b>  | <b>222.127</b>     | <b>131.195</b> | <b>21.995</b>                                | <b>3.468</b>               | <b>2.692.251</b>  |
|       | <b>Ned- og afskrivninger 01.01.2023</b>                             | <b>-7.158</b>  | <b>-1.133.542</b> | <b>-180.167</b>    | <b>-69.501</b> | <b>0</b>                                     | <b>-3.468</b>              | <b>-1.393.836</b> |
|       | Årets afskrivninger   | 0              | -45.777           | -13.928            | -14.918        | 0  | 0                          | -74.623           |
|       | Årets nedskrivninger  | 0              | 0                 | 0                  | 0              | 0  | 0                          | 628               |
|       | Af- og nedskrivninger af bygninger sat til salg                     | 0              | 0                 | 0                  | 0              | 0  | 0                          | 0                 |
|       | Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver                          | 274            | 259               | 32.368             | 136            | 0  | 0                          | 33.037            |
|       | <b>Ned- og afskrivninger 31.12.2023</b>                             | <b>-6.256</b>  | <b>-1.179.060</b> | <b>-161.726</b>    | <b>-84.283</b> | <b>0</b>                                     | <b>-3.468</b>              | <b>-1.434.794</b> |
|       | <b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023</b>                             | <b>272.445</b> | <b>855.706</b>    | <b>60.401</b>      | <b>46.912</b>  | <b>21.995</b>                                | <b>0</b>                   | <b>1.257.458</b>  |
|       | <b>Samlet ejendomsvurdering 31.12.2023 jf. ejendomsfortegnelsen</b> | <b>504.944</b> | <b>1.809.409</b>  |                    |                |  |                            |                   |
|       | <b>Forskelsværdi i forhold til ejendomsfortegnelsen.</b>            | <b>232.499</b> | <b>953.703</b>    |                    |                |  |                            |                   |
|       |   |                |                   |                    |                |  |                            |                   |
|       | <b>Afskrivninger (over antal år)</b>                                | 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                      | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Resultat omkostningsbaseret regnskab</b>                                      | <b>146.049</b> | <b>45.110</b>  |
| + afskrivninger skatefinansieret område  | 84.694         | 83.211         |
| + afskrivninger brugerfinansieret område   | 71             | 71             |
| +/- andre periodiserede poster   | -55.120        | -42.850        |
| <b>= Likviditetsbidrag fra resultatopgørelsen</b>                                | <b>175.694</b> | <b>85.542</b>  |
| - Netto til- og afgang af skatefinansierede investeringer, aktiveret på status   | -36.385        | -24.374        |
| - Netto til- og afgang af brugerfinansierede investeringer, aktiveret på status  | 0              | 0              |
| - Afdrag på lån  | -138.465       | -152.342       |
| + Optagelse af lån   | 14.919         | 0              |
| +/- ændring i pengebinding i langfristede tilgodehavender                        | -11.313        | -6.308         |
| +/- ændring i pengebinding i kortfristede tilgodehavender/gæld og fonds- legater | -9.257         | -1.509         |
| +/- Kursregulering likvide aktiver   | 6.753          | 2.392          |
| <b>= LIKVIDITETFORSKYDNING</b>   | <b>1.946</b>   | <b>-96.599</b> |
| + LIKVIDE MIDLER PRIMO   | 44.381         | 140.980        |
| <b>= LIKVIDE MIDLER ULTIMO</b>   | <b>46.327</b>  | <b>44.381</b>  |

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       | 2023           |
|---|----------------|
| <b>Årets driftsresultat fra omkostningsregnskab hovedart 0-9)</b> | <b>146.049</b> |
| - Aktiverede anskaffelser (art 0.0)                               | -36.385        |
| + Af- og nedskrivninger (art 0.1)                                 | 84.764         |
| +/- Evt. lagerregulering ( art 0.2)                               | -32            |
| Pensionshensættelser ( art 0.3)                                   | -27.319        |
| + Øvrige periodiserede omkostninger, netto ( art 0.6)             | -22.491        |
| Feriepenge (art 0.7)  | -5.278         |
| <b>Årets resultat efter udgiftsregnskabet (hovedart 1-9)</b>      | <b>139.309</b> |

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 2023

| Noter | Beløb i 1.000 kr.                     |                   |                  |                    |
|-------|---------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|       | <b>AKTIVER</b>                        | <b>Primo 2023</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo 2023</b> |
| 1     | <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>       |                   |                  |                    |
|       | Grunde                                | 283.579           | -11.135          | 272.444            |
|       | Bygninger                             | 890.909           | -35.203          | 855.706            |
|       | Tekniske anlæg m.v.                   | 60.267            | 134              | 60.400             |
|       | Inventar                              | 39.182            | 7.730            | 46.912             |
|       | Igangværende anlægsarbejder           | 18.246            | 3.749            | 21.995             |
|       | <b>I alt</b>                          | <b>1.292.184</b>  | <b>-34.726</b>   | <b>1.257.458</b>   |
| 1     | <b>IMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>      |                   |                  |                    |
|       | Imaterielle anlægsaktiver             | 0                 | 0                | 0                  |
|       | <b>I alt</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           |
|       | <b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>      |                   |                  |                    |
| 2     | Aktier og andelsbeviser mv.           | 3.111.709         | 462.574          | 3.574.283          |
| 3     | Langfristede tilgodehavender          | 140.302           | 10.163           | 150.465            |
|       | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder    | -1.213            | 2.452            | 1.239              |
|       | <b>I alt</b>                          | <b>3.250.798</b>  | <b>475.190</b>   | <b>3.725.988</b>   |
|       | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>              |                   |                  |                    |
|       | Varebeholdninger                      | 1.077             | 32               | 1.109              |
| 4     | Fysiske anlæg til salg                | 35.282            | 12.481           | 47.764             |
| 5     | Tilgodehavender hos staten            | 57.185            | -1.601           | 55.583             |
| 6     | Kortfristede tilgodehavender i øvrigt | 90.170            | -14.973          | 75.198             |
|       | Værdipapirer                          | 3.024             | -4               | 3.020              |
| 7     | Likvide beholdninger                  | 44.381            | 1.946            | 46.327             |
|       | <b>I alt</b>                          | <b>231.118</b>    | <b>-2.119</b>    | <b>229.000</b>     |
|       | <b>AKTIVER I ALT</b>                  | <b>4.774.100</b>  | <b>438.346</b>   | <b>5.212.446</b>   |

| Noter | Beløb i 1.000 kr.                                   |                   |                  |                    |
|-------|---|-------------------|------------------|--------------------|
|       | <b>PASSIVER</b>                                     | <b>Primo 2023</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo 2023</b> |
| 8     | <b>EGENKAPITAL</b>                                  |                   |                  |                    |
|       | Modpost for takstfinansierede aktiver               | -8.005            | 71               | -7.934             |
|       | Modpost for selvejende institutioners aktiver       | -1.872            | -1.390           | -3.262             |
|       | Modpost for skattefinansierede aktiver              | -1.318.316        | 23.800           | -1.294.516         |
|       | Modpost for donationer                              | -350              | -268             | -618               |
|       | Balancekonto  | -1.617.792        | -625.107         | -2.242.899         |
|       | <b>I alt</b>  | <b>-2.946.335</b> | <b>-602.895</b>  | <b>-3.549.230</b>  |
|       | <b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>                     |                   |                  |                    |
| 9     | Øvrige hensatte forpligtigelser                     | -47.774           | -1.858           | -49.632            |
| 10    | Pensionsforpligtigelser                             | -274.195          | 27.097           | -247.097           |
|       | <b>I alt</b>  | <b>-321.969</b>   | <b>25.239</b>    | <b>-296.729</b>    |
|       | <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>            |                   |                  |                    |
|       | Ældreboliglån                                       | -37.093           | 2.429            | -34.663            |
| 11    | Andre langfristede lån                              | -992.199          | 114.477          | -877.722           |
| 12    | Leasingforpligtigelser                              | -44.863           | -3.602           | -48.465            |
|       | <b>I alt</b>  | <b>-1.074.155</b> | <b>113.304</b>   | <b>-960.851</b>    |
|       | <b>PASSIVER VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b> |                   |                  |                    |
|       | Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.       | -2.299            | -396             | -2.695             |
|       | <b>I alt</b>  | <b>-2.299</b>     | <b>-396</b>      | <b>-2.695</b>      |
|       | <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>            |                   |                  |                    |
|       | Kortfristet gæld til pengeinstitutter               | -7.708            | -5.590           | -13.298            |
|       | Kortfristet gæld til staten                         | -9.245            | -54              | -9.299             |
| 13    | Kortfristet gæld i øvrigt                           | -279.765          | 27.063           | -252.702           |
| 14    | Feriepengeforpligtigelser                           | -132.626          | 4.984            | -127.642           |
|       | <b>I alt</b>  | <b>-429.343</b>   | <b>26.402</b>    | <b>-402.941</b>    |
|       | <b>PASSIVER I ALT</b>                               | <b>-4.774.100</b> | <b>-438.346</b>  | <b>-5.212.446</b>  |

## 1 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

En detaljeret beskrivelse af værdireguleringen af aktiverne fremgår af anlægsoversigten

## 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 2023     | Bevægelse     | Ultimo 2023    |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Udlån til beboerindskud                    | 14.383         | -633          | 13.750         |
| Indskud i landsbyggefonden mv.             | 0              | 0             | 0              |
| Ande langfristede udlån og tilgodehavender | 106.921        | 11.659        | 118.580        |
| Deponerede beløb for lån mv.               | 18.998         | -862          | 18.136         |
| <b>I alt</b>                               | <b>140.302</b> | <b>10.163</b> | <b>150.465</b> |

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 2023 udgør 47,8 mio. kr. mod 35,3 ultimo 2022, hvilket er en stigning på 12,5 mio. kr. Stigningen skyldes primært tilgang af nye byggegrunde og bygninger der er sat til salg.

## 5 Tilgodehavender hos staten

Omfatter refusionstilgodehavender på bl.a. Social- og sundhedsvæsen, bistand og pensioner samt moms.

## 6 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

|  | Primo 2023    | Bevægelse      | Ultimo 2023   |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Tilgodehavender i betalingskontrollen                            | 63.339        | 17.126         | 80.464        |
| Andre tilgodehavender  | 8.854         | -6.943         | 1.911         |
| Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår           | 13.326        | -2.169         | 11.157        |
| Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. med overenskomst | 4.652         | -701           | 3.950         |
| Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner                   | 0             | -22.286        | -22.286       |
| <b>I alt</b>   | <b>90.170</b> | <b>-14.973</b> | <b>75.198</b> |

## 7 Likvide beholdninger

|  | Regnskab 2022  | Regnskab 2023 |
|--|----------------|---------------|
| <b>Likvidebeholdninger primo</b>       | <b>160.451</b> | <b>44.381</b> |
| <u>Tilgang af likvide aktiver:</u>     |                |               |
| +/- Årets resultat                     | 61.169         | 138.672       |
| +/- Låneoptagelse                      | 0              | 14.919        |
| +/- Øvrige finansforskydninger         | -7.818         | -19.934       |
| <u>Anvendelse af likvide aktiver:</u>  |                |               |
| Afdrag på lån                          | -152.326       | -138.465      |
| Kursregulering m.v. af likvide aktiver | -17.095        | 6.753         |
| <b>Likvide beholdninger ultimo</b>     | <b>44.381</b>  | <b>46.326</b> |

## 8 Egenkapital

En specificeret udvikling i egenkapitalen fremgår af kapitalforklaringen og afsnittet Finansiell status.

## 9 Øvrige hensatte forpligtigelser

|   | Primo 2023     | Bevægelse     | Ultimo 2023    |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd            | -1.514         | -46           | -1.560         |
| Arbejdsskadeforpligtigelser                           | -41.260        | -6.812        | -48.072        |
| Forpligtigelse i forbindelse med verserende retssager | -5.000         | 5.000         | 0              |
| <b>I alt</b>  | <b>-47.774</b> | <b>-1.858</b> | <b>-49.632</b> |

Arbejdsskadeforpligtelsen er i regnskab 2023 hensat med 48,1 mio. kr. Hensættelsen til ikke forsikringsdækkede arbejdsskader skal ifølge reglerne genberegnes akturmæssigt hvert 5. år. Frederikshavn Kommune har dog valgt, at der sker en aktuarmæssig genberegning hvert år.

Der blev i regnskab 2022 optaget 5,0 mio. kr. vedr. forpligtigelser vedr. verserende retssager. Forpligtelsen er i regnskab 2023 nulstillet.

## 10 Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtigelser omfatter tjenestemandspensioner og beløb vedr. engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. I regnskab 2023 udgør hensættelsen til ikke forsikringsdækkede tjenestemænd 245,7 mio. kr. Hensættelsen skal ifølge reglerne genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Frederikshavn Kommune har dog valgt, at der sker en aktuarmæssig genberegning hvert 3. år. Der blev i forbindelse med regnskab 2021 foretaget akutarberegning af Frederikshavn Kommunes tjenestemandforpligtelse og næste gang vil være i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2024. I regnskab 2023 er der foretaget en manuel regulering af tjenestemandspensionsforpligtelsen med de udbetalte tjenestemandspensioner og den optjente tjenestemandspensionsret. Forpligtelsen vedr. engangsbeløb til tjenestemænd udgør 1,4 mio. kr.



#### 11 Andre langfristede lån

|   | Primo 2023      | Bevægelse      | Ultimo 2023     |
|---|-----------------|----------------|-----------------|
| Selvejende institutioner med overenskomst | -2.221          | -1.057         | -3.278          |
| Kommunekreditforeningen                   | -801.965        | 115.470        | -686.495        |
| Lønmodtagernes Feriemidler                | -188.012        | 63             | -187.949        |
| <b>I alt</b>                              | <b>-992.199</b> | <b>114.477</b> | <b>-877.722</b> |

Som en del af den langfristede gæld er der i regnskabsår 2019 og 2020 optaget beløb vedrørende opsparede feriemidler til afregning med Lønmodtagernes Feriemidler på i alt 194,4 mio. kr. Beløbet er for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020.

Frederikshavn Kommune har i regnskabsår 2021 og 2022 indbetalt i alt 12,3 mio. kr. til Lønmodtagernes Feriemidler.

Der er i regnskabsårene 2022 og 2023 sket en indeksering af gælden på i alt 12,1 mio. kr., og der er i regnskabsåret 2023 indbetalt 6,2 mio. kr. til Lønmodtagernes Feriemidler. Ultimo 2023 udgør gælden 187,9 mio. kr.

#### 12 Leasingforpligtigelser

For en specifikation af Frederikshavn Kommunes leasingforpligtigelser henvises til afsnittet "Leasingforpligtigelse"

#### 13 Kortfristet gæld i øvrigt

|   | Primo 2023      | Bevægelse     | Ultimo 2023     |
|---|-----------------|---------------|-----------------|
| Kirkelige skatter og afgifter                             | 4               | 0             | 4               |
| Anden kortfristet gæld med indenlandske betalingsmodtager | -198.684        | 68.042        | -130.643        |
| Mellemregningskonto                                       | -72.331         | -41.089       | -113.420        |
| Selvejende institutioner med overenskomst                 | -8.753          | 110           | -8.643          |
| <b>I alt</b>  | <b>-279.765</b> | <b>27.063</b> | <b>-252.702</b> |

#### 14 Feriepengeforpligtigelser

Omfatter feriepengeforpligtigelse vedrørende ferie med løn, 6. ferieuge/særlige feriedage samt overført ferie

| <b>KAPITALFORKLARING</b> (beløb i 1.000 kr.)   |         | <b>2023</b>      |
|--|---------|------------------|
| <b>2022 Egenkapital ultimo</b>   |         | <b>2.946.335</b> |
| <b>2023 Egenkapital primo, beregnet</b>  |         | <b>2.946.335</b> |
| <b>2023 Egenkapital primo, bogført</b>   |         | <b>2.946.335</b> |
| <i>Årets resultat (incl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen</i>                   |         | 146.049          |
| <b>Automatiske posteringer på balancen:</b>  |         |                  |
| Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomhederne  | 2.452   |                  |
| Sociale lån, m.v.  | 0       | 2.452            |
| <b>Direkte posteringer på balancen:</b>  |         |                  |
| HF 09.68 værdiregulering /tab/gevinst på grunde, byggemodninger                                  |         |                  |
| HF 09.58, 09.62 værdiregulering, fysiske anlægsaktiver   |         |                  |
| HF 09.32 værdiregulering langfristede tilgodehavender<br>(aktier, landsbyggefond, tabsvurdering) | 461.420 |                  |
| HF 09.35 Forsyningsvirksomhederne, værdireguleringer   |         |                  |
| HF 09.22 og 09.55, kurs-/indexregulering obl. og lån   | 114     |                  |
| Funktion 9.55.79 Leasingforpligtelser  | 0       |                  |
| HF 09.25, 09.28, afskrivninger mv. korte tilgodehavener  | -3.866  |                  |
| HF 09.50, 09.51, 09.52 værdireguleringer mv., kort gæld  | -1.236  |                  |
| Øvrige afskrivninger og værdireguleringer  | -2.080  |                  |
| Anden direkte påvirkning af egenkapitalen  | 42      | 454.394          |
| <b>2023 Egenkapital ultimo</b>   |         | <b>3.549.230</b> |

Kapitalforklaringen viser udviklingen i egenkapitalen i regnskabsåret. Egenkapitalen er forøget med 602,9 mio. kr. i 2023. Ændringen i egenkapital skyldes primært værdireguleringer af langfristede tilgodehavender.